



栖霞物业

NEEQ : 871792

南京栖霞建设物业服务股份有限公司

NanJing CHIXIA Development Property Services 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、公司负责人吕俊、主管会计工作负责人曹宏及会计机构负责人（会计主管人员）曹宏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，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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	19
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	105
附件 II	融资情况	105

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	南京市玄武区龙蟠路 9 号兴隆大厦 8 楼董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、栖霞物业	指	南京栖霞建设物业服务股份有限公司
栖霞股份公司	指	南京栖霞建设股份有限公司
栖霞集团	指	南京栖霞建设集团有限公司
栖霞国资	指	南京栖霞国有资产经营有限公司
科技发展	指	南京栖霞建设集团科技发展有限公司
南京星悦公司	指	南京星悦房地产开发有限公司
南京星汇公司	指	南京星汇房地产开发有限公司
南京迈燕公司	指	南京迈燕房地产开发有限公司
股东大会	指	南京栖霞建设物业服务股份有限公司股东大会
股东会	指	南京栖霞建设集团物业有限公司股东会
董事会	指	南京栖霞建设物业服务股份有限公司董事会
监事会	指	南京栖霞建设物业服务股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
星连家	指	江苏星连家电子商务有限公司
星叶艾佳	指	南京星叶艾佳生活家居用品有限公司
星连家教育	指	南京星连家教育科技有限公司
汇安家	指	南京汇安家置业有限责任公司
星连家装饰	指	南京星连家装饰有限责任公司
星鲜购	指	南京星鲜购电子商务有限公司
星汇到家	指	南京星汇到家科技服务有限公司
星禾	指	南京星禾生态科技有限公司
星驰	指	南京星驰供应链管理有限公司
栖霞物业六分公司	指	南京栖霞建设物业服务股份有限公司第六分公司
栖霞物业二分公司	指	南京栖霞建设物业服务股份有限公司第二分公司
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京栖霞建设物业服务股份有限公司		
英文名称及缩写	NanJing CHIXIA Development Property Services Co., Ltd.		
法定代表人	吕俊	成立时间	1996年12月3日
控股股东	控股股东为（南京栖霞建设股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（南京栖霞国有资产经营有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	房地产业（K）-房地产业(K70)-物业管理（K702）-物业管理(K7020)		
主要产品与服务项目	为各类住宅小区、商业办公楼等物业项目提供物业服务工作		
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	栖霞物业	证券代码	871792
挂牌时间	2017年8月18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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	管晶	联系地址	南京市玄武区龙蟠路 9 号兴隆大厦 8 楼董秘办公室
电话	025-85633668	电子邮箱	596441522@qq.com
传真	025-85627762		
公司办公地址	南京市玄武区龙蟠路 9 号	邮政编码	210037
公司网址	www.chixia.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	91320100135495688W		
注册地址	江苏省南京市栖霞区和燕路 251 号		
注册资本（元）	30,000,000.00	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

公司所在行业属于大类“K70 房地产业”中“K7020 物业管理”。公司主要业务为各类住宅小区、商业办公楼等物业项目提供物业管理服务工作。自成立以来，公司一直专注于物业管理服务，报告期内公司主营业务稳定、突出，且未发生重大变化。

(一) 所处行业

2014 年以来，物业管理行业作为新经济的重要增长点和提高居民生活品质的重要载体，加速融合移动互联网等新技术，服务质量和管理模式不断升级创新，受到了社会和资本市场的广泛关注，行业迎来新一轮竞争。

(二) 主营业务

公司主要为各类中高档住宅小区、商业办公楼等物业项目提供物业管理服务工作。主要包括为住宅社区及非住宅物业提供秩序维护、保洁、绿化、维修、保养及其他衍生服务等。

(三) 主要客户

中高端住宅个人客户、商业办公楼企业客户等。

(四) 销售渠道

公开招标网的项目招标公告；房地产开发商项目前期物业投标；业委会、业主、行业主管部门、合作伙伴推荐。

(五) 收入来源

主要收入来源业主缴纳物业服务费、停车服务费、有偿服务费。

(六) 服务模式

公司主要提供一般标准化的物业管理服务，服务的具体种类根据与房地产开发商、业主委员会或写字楼租户订立的物业管理合同来界定，公司向特定物业提供其各个部分的维修、养护、运行和管理服务，在自主向客户提供物业管理服务的同时，公司还在物业管理合同允许的范围内将部分服务如保洁、电梯、消防、中央空调、绿化等外包给第三方专业公司。

(七) 采购模式

公司除拥有专业的物业管理服务人员之外，将部分保洁、绿化、设备维修等服务项目外包给专门提供此类服务的公司。公司对外包服务的采购是在签约物业项目后的准备期间内，公司按照外包商质量评价标准选择提供外包服务的企业，公司与多数供应商建立了长期稳定的合作关系，保证了公司能够及时的为客户解决相关后勤问题。对其他一般类物资的采购由各部门提交需求，公司采购部门统一采购。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(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	145,111,048.72	123,048,200.64	17.93%

毛利率%	15.96%	13.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,899,662.28	2,533,450.09	251.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,932,116.51	1,421,394.85	458.89%
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）	13.24%	3.39%	-
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）	11.80%	1.90%	-
基本每股收益	0.30	0.08	275.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,753,550.00	173,973,992.84	-7.60%
负债总计	88,662,476.06	110,208,015.26	-19.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,653,242.93	62,753,580.65	14.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.09	14.18%
资产负债率%（母公司）	53.33%	61.60%	-
资产负债率%（合并）	55.15%	63.35%	-
流动比率	1.68	1.47	-
利息保障倍数	-	254.04	-
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	7,355,680.58	-11,062,440.79	166.49%
应收账款周转率	3.97	5.66	-
存货周转率	205.74	206.05	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.60%	-10.17%	-
营业收入增长率%	17.93%	6.54%	-
净利润增长率%	227.25%	-61.54%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	117,721,355.57	73.23%	110,453,896.05	63.49%	6.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	25,148,274.23	15.64%	46,561,899.33	26.76%	-45.99%
存货	574,973.13	0.36%	610,490.98	0.35%	-5.82%
固定资产	10,895,668.01	6.78%	11,184,663.14	6.43%	-2.58%
无形资产	247,050.15	0.15%	247,050.16	0.14%	0.00%
其他应收款	3,565,481.29	2.22%	2,718,114.72	1.56%	31.17%
递延所得税资产	920,306.68	0.57%	752,607.87	0.43%	22.28%
应付账款	7,227,750.99	4.50%	15,396,693.76	8.85%	-53.06%
预付款项	763,664.83	0.48%	364,306.01	0.21%	109.62%
其他流动资产	746,930.69	0.46%	195,009.33	0.11%	283.02%
合同负债	13,112,708.72	8.16%	40,975,018.50	23.55%	-68.00%
应付职工薪酬	19,632,542.88	12.21%	8,492,868.89	4.88%	131.17%
其他流动负债	729,473.75	0.45%	2,404,970.77	1.38%	-69.67%
盈余公积	3,975,765.31	2.47%	3,975,765.31	2.29%	0.00%
未分配利润	15,767,816.96	9.81%	6,868,154.68	3.95%	129.58%

项目重大变动原因：

1.应收账款

报告期末应收账款金额为 25,148,274.23 元，比去年同期减少 21,413,625.10 元，下降 45.99%。主要是因为报告期内收回前期空置房的物业费。

2.预付账款

报告期末预付账款金额为 763,664.83 元，比去期末增加 399,358.82 元，上涨 109.62%。主要报告期内世豪物业管理有限公司丹阳分公司预付小区树苗款所致。

3.其他流动资产

报告期末其他流动资产金额为 746,930.69 元，比去期末增加 551,921.36 元，上涨 283.02%。主要由于报告期末公司待抵扣税金增加。

4.合同负债

报告期末合同负债金额为 13,112,708.72 元，比去期末减少 27,862,309.78 元，下降 68.00%。主要由于报告期末公司预收物业费金额降低。

5.应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬金额为 19,632,542.88 元，比去期末增加 11,139,673.99 元，上升 131.17%。主要由于报告期末公司新接管理项目增加，并且人工成本上升。

6.其他流动负债

报告期末其他流动负债金额为 729,473.75 元，比去年同期减少 1,675,497.02 元，下降 69.67%。主要由于报告期预收物业费金额减少。

7.未分配利润

报告期末未分配利润金额为 15,767,816.96 元，比去年同期增加 8,899,662.28 元，上升 129.58%，主要是由于上期实施权益分配导致上期期末未分配利润下降，本报告期内并未实施权益分配。

（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	145,111,048.72	-	123,048,200.64	-	17.93%
营业成本	121,950,355.76	84.04%	106,508,476.84	86.56%	14.50%
毛利率	15.96%	-	13.44%	-	18.75%
销售费用	3,080,604.01	2.12%	983,626.13	0.80%	213.19%
管理费用	9,190,274.60	6.33%	8,413,112.30	6.84%	9.24%
财务费用	-288,971.58	-0.20%	-998,398.40	-0.81%	71.06%
信用减值损失	99,401.09	0.07%	-4,267,479.27	-3.47%	102.33%
其他收益	279,963.16	0.19%	228,198.70	0.19%	22.68%
投资收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,616,099.25	7.32%	3,219,223.00	2.62%	229.77%
营业外收入	1,156,628.25	0.80%	434,343.70	0.35%	166.29%
营业外支出	156,017.97	0.11%	34,580.03	0.03%	351.18%
净利润	8,276,096.36	5.70%	2,528,951.25	2.06%	227.25%
经营活动产生的现金流量净额	7,355,680.58	-	-11,062,440.79	-	166.49%
投资活动产生的现金流量净额	-137,221.06	-	-70,011,124.24	-	99.80%
筹资活动产生的现金流量净额	49,000.00	-	200,000.00	-	-75.50%

项目重大变动原因:

1.财务费用

报告期财务费用-288,971.58，比上年同期增加 709,426.82 元，上涨 71.06%，主要由于本期利息收入金额降低。

2.销售费用

报告期销售费用 3,080,604.01，比上年同期增加 2,096,977.88 元，上涨 213.19%，主要是由于报告期子公司汇安家置业公司与星驰供应链公司支付销售人员薪酬增加。

3. 信用减值损失

报告期信用减值损失金额为 99,401.09 元，比上年同期增加 4,366,880.36 元，上涨 102.33%，主要由于上期存在对外借款，计提了较大金额的坏账准备。

4.营业外收入

报告期营业外收入金额为 1,156,628.25 元，比上年同期增加 722,284.55 元，上涨 166.29%，主要由于报告期内公司在获取的政府补助中增加了培训补助。

5.营业外支出

报告期营业外支出金额为 156,017.97 元，比上年同期增加 121,437.94 元，增加 351.18%。主要由于报告期支付了员工的经济补偿金。

6.营业利润和净利润

报告期营业利润金额为 10,616,099.25 元，比上年同期增加 7,396,876.25 元。报告期净利润金额为

8,276,096.36 元，比上年同期增加 5,747,145.11 元。本期净利润的增加主要本期营业收入大幅上升及上期计提大额坏账准备。

7.经营活动产生的现金流量净额

公司经营活动产生的现金流量净额 7,355,680.58 元，比上期增加 18,418,121.37 元，上涨 166.49%。主要原因为报告期内公司经营状况良好，营业收入大幅增加。

8.投资活动产生的现金流量净额

公司本期投资活动产生的现金流量净额为-137,221.06 元，上期投资活动产生的现金流量净额为-70,011,124.24 元，上升 99.80%。由于上期支付南京通恒建设工程有限公司与南京尊豪市政工程有限公司借款共计 7000 万，导致上期末投资活动产生的现金流量净额较低。

9.筹资活动产生的现金流量净额

公司本年度筹资活动产生的现金流量净额为 49,000.00 元，上期投资活动产生的现金流量净额为 200,000.00 元，减少 75.50%。主要由于本期未发生借款筹资活动。

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
江苏星连家电商务有限公司	控股子公司	电子商务；室内室外装饰工程、水电工程、机电工程等	16,500,000.00	5,433,289.12	5,120,239.93	102,469.34	-335,833.09
南京世豪物业管理公司	控股子公司	物业管理及相关配套服务；停车场管理服务；房地产经纪	3,000,000.00	3,970,598.08	3,204,317.63	3,827,571.33	1,110,010.40

		纪服务 服务等					
南京 星连家 育技 限有公 司	控 股子 公 司	教 育 咨 询 服 务; 软 件 开 发; 信 息 咨 询 服 务; 信 息 技 术 咨 询 服 务 等	1,500,000.00	1,499,472.09	1,499,472.09	-	851.56
南京 星连 家商 贸有 限公 司	控 股子 公 司	食 品 互 联 网 销 售; 食 品 销 售; 食 品 生 产; 调 味 品 生 产; 餐 饮 服 务 等	1,500,000.00	670,779.82	642,272.07	1,168,219.28	351,003.83
南京 汇家 业有 限责 任公 司	控 股子 公 司	房 地 产 经 纪; 房 地 产 咨 询; 住 房 租 赁; 市 场 营 销 策 划 等	1,000,000.00	1,547,512.50	909,241.88	985,946.64	-229,530.98
南京 星连 家装 饰有 限责 任公 司	控 股子 公 司	住 宅 内 装 修; 建 设	1,000,000.00	429,845.70	409,893.46	404,456.21	67,735.55

任公司		工程设计；建设工程施工等					
南京星购电子商务有限公司	控股子公司	烟草制品零售；食品销售等	1,000,000.00	289,257.42	132,641.73	414,592.68	-139,697.71
南京星到家科技服务有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；家政服务；婚庆礼仪服务；礼仪服务；物业管理；劳务服务等	1,000,000.00	837,259.02	829,480.35	821,476.79	-170,642.84
南京星禾生态科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术	5,000,000.00	1,173,723.49	1,166,135.06	246,844.32	-38,325.95

		交流、技术转让、技术推广；园林绿化工程施工；城市绿化管理；物业管理等					
南京星供应链管理有限公司	控股子公司	第二类增值电信业务；城市配送运输服务(不含危险货物)；食品销售；食品互联网销售等	1,000,000.00	689,467.01	-1,311,340.63	1,103,591.96	-1,495,889.21
无锡栖建物业服务公司	控股子公司	物业管理；家政服务；商务代理代办服务；城市绿化管理；	5,000,000.00	150,658.73	33,555.85	497,136.25	33,555.85

		花卉 绿植 租借 与代 管理; 装卸 搬运; 停车 场服 务;物 业服 务评 估等					
苏州 栖霞 业务 有限 公司	控 股 子 公 司	物 业 管 理; 家 政 服 务; 商 务 代 理 代 办 服 务; 城 市 绿 化 管 理; 花 卉 绿 植 租 借 与 代 管 理; 装 卸 搬 运; 停 车 场 服 务; 物 业 服 务 评 估 等 物 业 管 理; 物 业 服 务 评 估; 房 地 产 经	1,000,000.00	358,557.26	142,485.18	390,279.97	93,485.18

	纪;家政服务;商务代理代办服务;家具安装维修服务					
--	--------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京星叶艾佳生活家具生活用品有限公司	为公司承接的管理项目提供家居装修等方面的服务	扩大公司经营业务，实现利润的增长

(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

报告期内，公司在日常经营活动中，遵守法律法规、诚实守信、依法纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益。公司在政府和社区的领导下不断强化党建引领基层治理，大力推进“红色物业”向纵深发展，以提高为民服务质量为目标，不断强化党组织在物业服务中的引领作用，接受政府和社会公众的监督，积极承担更多的企业社会责任。

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
市场竞争风险	<p>我国物业管理行业发展至今，得到了快速发展，从事物业管理的公司和人员数量也在不断增长。从整体来看，虽然我国物业管理存在覆盖率低、各地发展差异较大等现象，但随着我国社会经济的快速发展，人们对物业管理企业的要求越来越高，要求的服务逐渐个性化、多样化，逐渐形成了买方市场。并且随着国外发展成熟的物业管理公司进入我国市场，对国内物业管理企业造成了巨大的冲击，加剧了竞争，未来公司将会面临更严峻的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司将着力于增强服务意识，提升服务水平，尽力得到广大业主的认可，在广大业主心目中树立良好的企业形象，继而在社会中提高企业良好的声誉。</p>

<p>下游行业波动的风险</p>	<p>物业管理服务行业所依赖的盈利模式与实体经济、下游行业发展密切相关，同时又与其它公共等服务领域的发展联系紧密。近年来，随着宏观经济和生活品质的不断增长，下游客户对物业服务需求品质也呈现不断增长态势，行业发展与宏观经济状况呈现一定的相关性。因此，如果宏观经济出现波动，经济增长减速，将带动物业服务内容与服务质量需求出现一定的波动，将会影响整个物业管理服务行业的发展，进而影响行业内企业的业务发展和经营状况。</p> <p>应对措施：密切关注宏观经济环境，提前做好应对预案。</p>
<p>业务区域较为集中的风险</p>	<p>公司的业务区域均为江苏省内，并且以南京居多。一旦出现南京地区竞争加剧、业务规模饱和或该地区政府政策及经营环境出现不利变化时，将会对公司盈利能力产生不利影响。公司在南京地区的品牌美誉度高，同时南京地区仍然存在巨大的市场空间，公司在南京地区不断扩大管理小区的同时，也在逐渐向周边地区拓展。因此，在本区域中，公司具有较强的竞争优势，业务的区域性不影响公司的持续经营。</p> <p>应对措施：随着公司经营能力的持续提升，公司不仅在南京区域内开拓新的项目，接管项目从居民小区扩展到图书馆、体育中心等商用项目。外地分公司随着项目的逐渐交付，也在积极地提升自己的管理能力，拓展业务区域。</p>
<p>政策和经济波动风险</p>	<p>由于物业服务行业直接关系到金融、交通、健康等相关行业，而这些行业与民生紧密相关。因此，政府会持续加强对物业公司的监管和立法，不断制定与完善相应的国家标准与行业标准，将对物业管理服务行业的经营环境带来一定的影响。如果行业内公司在业务管理上不能与监管导向一致，不能持续拥有现有业务资质，或开展新业务时不能取得必要的业务资质，将会对其业务拓展产生不利影响。</p> <p>应对措施：密切关注国家政策，深入解读政府出具的与物业公司有关的行政法规和行业标准。</p>
<p>劳务成本上涨风险</p>	<p>公司维持和提高现有盈利水平的能力部分取决于经营成本（尤其劳务成本）的控制，因此劳务或其他经营成本的增加可能对公司利润及经营业绩造成重大不利影响。如果公司在业务持续增长时不能有效控制及降低劳务及其他经营成本，公司的业务状况、财务状况及经营业绩可能受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司在积极地完善薪酬管理机制，在制定员工工资总额和工资增长率时，树立以人为本的薪酬管理理念。</p>
<p>人才引进和流失风险</p>	<p>专业的技术人才队伍是物业公司保持正常运营的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p>应对措施：公司人力资源部努力践行“以人为本”的理念，重视员工培训，加强员工职业生涯设计，帮助员工制定未来的发</p>

	展规划，进而稳定和壮大人才队伍。
分公司异地经营风险	<p>公司采取“统一管理、属地经营”的经营模式，即在公司所在地南京以外区域设立分公司等分支机构开展物业服务。公司现在江苏省境内共设有 5 家分公司开展业务，分别为苏州分公司、无锡分公司、南京第二分公司、南京第六分公司、无锡宜兴分公司。随着公司未来业务的开拓和发展，未来几年内仍需在其他区域设立更多的分支机构。上述经营模式，再加上人员选聘的日益多元化和各地文化习俗的不同，公司的集团化管理面临效率降低和管理风险增高的挑战。</p> <p>应对措施：公司的经营管理和内部管理制度采用的是统一标准，减少因异地而造成的差异性，同时会及时安排分公司员工到总部进行学习和培训。</p>
业务拓展风险	<p>目前，物业服务行业的参与者较多，市场集中度较差，公司依靠自身过硬的管理、良好的信誉以及高质量的服务，赢得客户的信任，业务市场规模不断拓展。但是，如果市场竞争情况恶化，或者下游行业由于自身需求变化、地域限制等内外部因素产生，同时公司未能及时调整自身经营策略，则公司将会存在市场开拓风险，从而引发经营业绩的下滑。</p> <p>应对措施：公司将着力于增强服务意识，提升服务水平，尽力得到广大业主的认可，在广大业主心目中树立良好的企业形象，继而在社会中提高企业良好的声誉，继而不断拓展业务市场规模。</p>
业务外包风险	<p>根据《物业管理条例》要求及签订的物业服务合同中的约定，公司可将部分业务委托给该领域的外包公司，这可提升公司业务的灵活性。公司一方面在选择外包公司时保持谨慎态度，注重外包公司的商业信誉，以求长期合作；另一方面，公司物业项目较多，个别物业的服务出现问题时，公司可以启动应急预案，在 24 小时内，从其他项目抽调相关专业人员予以接替，直到组建新的服务团队或聘请其他外包公司。但如外包公司的经营出现异常，不能按约定为公司所管理的物业项目提供合格、及时的外包服务，将对公司业务的正常运转带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司在选择第三方服务提供商时，通过招投标程序严格审查其规模、声誉和服务质量等；在合同中对服务质量标准和管理规范等相关条款进行严格规定；在业务执行过程中对外包服务提供商进行严格监管。</p>
客户流失风险	<p>随着公司业务快速拓展，存量托管客户也会越来越多，未来存量客户的维护工作需要公司投入一定的资源和营业成本。虽然公司目前对现有存量客户保持较高的粘性，但是仍不排除在维系存量客户的过程中，同行业其他的竞争者通过推出更有粘性的服务和产品，将公司的存量用户转变为其他竞争者的客户。</p> <p>应对措施：第一、公司不断提升物业服务质量，充分利用现代科学技术，结合用户需求，使服务内容更具竞争力，同时不断提高用户体验度与满意度，进而提高客户粘度；第二、公司已经制定出内部服务标准，及服务标准化工作流程，不断提高服</p>

	<p>务质量，同时公司定期对公司员工进行业务培训，不断提高员工工作能力和服务意识。</p>
<p>未为全部员工足额缴纳社会保险及公积金而可能带来的补缴风险</p>	<p>公司为人力资源密集型企业，且人员流动性较大，公司存在未为员工足额缴纳社会保险及公积金的情况。虽然公司上述未缴纳社会保险和公积金员工皆已签署自愿放弃缴纳声明，但公司仍存在被主管部门要求补缴的风险。</p> <p>应对措施：控股股东出具《社保公积金承诺函》，承诺如有相应处罚，因控股股东承担，以确保栖霞物业及其分支机构不会因此遭受相应损失。</p>
<p>报告期内存在关联交易风险</p>	<p>公司控股股东控制的企业数量较多，并且报告期内公司为关联方提供服务带来的营业收入占比较大，如实际控制人、控股股东、公司董事、监事、高级管理人员不遵守规章制度，则会影响其他股东的权益。</p> <p>应对措施：第一，公司制定了关联方交易决策管理办法，明确规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护；第二，公司控股股东、实际控制人已承诺，尽可能避免发生关联交易行为，确保关联交易公允性。</p>
<p>信用风险</p>	<p>公司主要业务为各类住宅小区、商业办公楼等物业项目提供物业管理服务工作。自成立以来，公司成立以来一直专注于物业管理服务，尤其近几年取得了迅速的发展，在国内物业管理服务行业内逐步建立了一定的市场地位。此外，公司受到知名媒体多次采访报道，众多的荣誉与殊荣让公司具有一定的影响力和知名度。如果公司不能持续重视经营活动中信用情况，抑或在日后出现信用危机，将会撼动公司的行业地位，进而影响公司的可持续发展。</p> <p>应对措施：第一，公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度，继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，确保公司稳定的持续成长与发展；第二，公司已经制定出内部服务标准，及服务标准化工作流程，不断提高服务质量，同时公司定期对公司员工进行业务培训，不断提高员工工作能力和服务意识。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
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. (五)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

根据 2023 年 3 月 8 日召开的第二届董事会第十七次会议，为了充分利用公司闲置自有资金，提高资金利用率、增加收益，公司在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求的前提下，向本公司参股公司南京星叶艾佳生活家居用品有限公司提供借款，借款金额为 150 万元，借款期限自 2023 年 3 月 8 日至 2023 年 3 月 31 日止，自借款发放之日起计息，借款年利率为 3.65%。具体条款以借款合同约定为准。

根据 2023 年 4 月 13 日召开的第三届董事会第二次会议，为了充分利用公司闲置自有资金，提高资金利用率、增加收益，公司在保证不影响主营业务发展、确保公司日常经营资金需求的前提下，向本公司参股公司南京星叶艾佳生活家居用品有限公司提供借款，借款金额为 150 万元，借款期限自 2023 年 4 月 14 日至 2023 年 6 月 30 日止，自借款发放之日起计息，借款年利率为 3.65%。具体条款以借款合同约定为准。

在不影响公司正常经营的情况下，利用闲置自有资金向借款方提供的借款，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益；同时可适度提高闲置自有资金的使用效率，进一

步提高公司的整体收益。

截止 2023 年 6 月 30 日，南京星叶艾佳生活家居用品有限公司已将上述资金及相应利息全部归还支付完毕。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	1,000,000.00	34,178.74
销售产品、商品,提供劳务	65,000,000.00	9,889,544.03
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

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：

无

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	董监高	关联交易承诺	2017年3月31日	-	正在履行中
挂牌	公司	关联交易承诺	2017年3月31日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2017年3月31日	-	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2017年3月31日	-	正在履行中
挂牌	公司	同业竞争承诺	2017年3月31日	-	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	70%	0	21,000,000	70%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						2

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	南京栖霞建设股份有限公司	21,000,000	0	21,000,000	70%	21,000,000	0	0	0
2	南京栖霞建设集团有限公司	9,000,000	0	9,000,000	30%	9,000,000	0	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	30,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东南京栖霞建设集团有限公司系股东南京栖霞建设股份有限公司的控股股东，上述两股东的实际控制人均为南京栖霞国有资产经营有限公司。

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
吕俊	董事长	男	1967年11月	2023年4月6日	2026年4月5日
朱金宁	董事、总经理	男	1976年12月	2023年4月6日	2026年4月5日
唐冰	董事	男	1973年7月	2023年4月6日	2026年4月5日
张冰	董事	女	1971年2月	2023年4月6日	2026年4月5日
王小青	董事	女	1970年8月	2023年4月6日	2026年4月5日
邱文军	监事会主席、职工代表监事	男	1966年7月	2023年4月6日	2026年4月5日
孔繁喜	监事	男	1971年1月	2023年4月6日	2026年4月5日
方伟	监事	男	1983年8月	2023年4月6日	2026年4月5日
管晶	董事会秘书	男	1971年1月	2023年4月6日	2026年4月5日
曹宏	财务总监	女	1969年8月	2023年4月6日	2026年4月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

在控股股东栖霞股份公司中，董事长吕俊先生在其任副总裁，董事唐冰在其任前期总监兼前期开发部总经理，董事张冰在其任营销部营销总监，监事孔繁喜在其任人力资源部人力资源总监兼总经理，

在股东栖霞集团，监事袁翠玲在其任法务总监。董事王小青在其任总裁助理兼工程总监。

栖霞股份公司直接持有本公司 70.00%的股权，栖霞集团公司直接持有本公司 30.00%的股权并持有栖霞股份公司 34.37%的股权，合计持有本公司股权比例为 54.06%，表决权比例为 100.00%。本公司的最终控制方为南京栖霞国有资产经营有限公司。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁翠玲	监事	离任	-	换届
方伟	-	新任	监事	换届

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	243	243
财务人员	11	12
工程人员	254	272
文员客服人员	212	231
保洁人员	291	297
秩序维护人员	936	884
绿化人员	14	14
销售人员	25	40
员工总计	1,986	1,993

(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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	117,721,355.57	110,453,896.05
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、（二）	25,148,274.23	46,561,899.33
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	763,664.83	364,306.01
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、（四）	3,565,481.29	2,718,114.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	574,973.13	610,490.98
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、（六）	746,930.69	195,009.33
流动资产合计		148,520,679.74	160,903,716.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、(七)	10,895,668.01	11,184,663.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)		350,827.88
无形资产	五、(九)	247,050.15	247,050.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	169,845.42	535,127.37
递延所得税资产	五、(十一)	920,306.68	752,607.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,232,870.26	13,070,276.42
资产总计		160,753,550.00	173,973,992.84
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	7,227,750.99	15,396,693.76
预收款项			
合同负债	五、(十三)	13,112,708.72	40,975,018.50
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、(十四)	19,632,542.88	8,492,868.89
应交税费	五、(十五)	2,877,139.37	4,473,414.70
其他应付款	五、(十六)	44,607,649.01	37,621,723.63
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	五、(十七)		59,970.04
其他流动负债	五、(十八)	729,473.75	2,404,970.77
流动负债合计		88,187,264.72	109,424,660.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(十九)		308,143.63
长期应付款	五、(二十)	296,286.45	296,286.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	178,924.89	178,924.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		475,211.34	783,354.97
负债合计		88,662,476.06	110,208,015.26
所有者权益：			
股本	五、(二十一)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	21,909,660.66	21,909,660.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	3,975,765.31	3,975,765.31
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	15,767,816.96	6,868,154.68
归属于母公司所有者权益合计		71,653,242.93	62,753,580.65
少数股东权益		437,831.01	1,012,396.93
所有者权益合计		72,091,073.94	63,765,977.58
负债和所有者权益总计		160,753,550.00	173,973,992.84

法定代表人：吕俊

主管会计工作负责人：曹宏

会计机构负责人：曹宏

(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
流动资产：			
货币资金		106,913,740.98	102,575,105.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	23,265,539.64	42,573,761.30
应收款项融资			
预付款项		121,064.83	319,563.38
其他应收款	十四、(二)	3,097,473.04	2,497,729.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		324,845.24	521,150.24
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		587,593.54	2,718.94
流动资产合计		134,310,257.27	148,490,028.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	10,009,111.88	8,009,111.88
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		10,757,868.61	11,026,322.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		247,050.15	247,050.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		141,933.34	266,666.67
递延所得税资产		430,596.14	243,699.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,586,560.12	19,792,850.05
资产总计		155,896,817.39	168,282,878.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,214,528.52	13,157,020.87
预收款项			
合同负债		12,173,827.28	38,788,395.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,287,803.97	8,482,350.24
应交税费		2,801,992.43	4,346,349.89
其他应付款		41,668,402.31	36,269,687.23
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		697,736.62	2,316,363.90
流动负债合计		82,844,291.13	103,360,167.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		296,286.45	296,286.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		296,286.45	296,286.45
负债合计		83,140,577.58	103,656,454.00
所有者权益：			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,868,771.54	15,868,771.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,975,765.31	3,975,765.31
一般风险准备			
未分配利润		22,911,702.96	14,781,887.69
所有者权益合计		72,756,239.81	64,626,424.54
负债和所有者权益合计		155,896,817.39	168,282,878.54

（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		145,111,048.72	123,048,200.64

其中：营业收入	五、(二十五)	145,111,048.72	123,048,200.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,877,593.13	115,789,697.07
其中：营业成本	五、(二十五)	121,950,355.76	106,508,476.84
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、(二十六)	945,330.34	882,880.20
销售费用	五、(二十七)	3,080,604.01	983,626.13
管理费用	五、(二十八)	9,190,274.60	8,413,112.30
研发费用			
财务费用	五、(二十九)	-288,971.58	-998,398.40
其中：利息费用			
利息收入		326,887.82	1,040,031.85
加：其他收益	五、(三十)	279,963.16	228,198.70
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、(三十二)	99,401.09	-4,267,479.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,279.41	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,616,099.25	3,219,223.00
加：营业外收入	五、(三十三)	1,156,628.25	434,343.70
减：营业外支出	五、(三十四)	156,017.97	34,580.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,616,709.53	3,618,986.67
减：所得税费用	五、(三十五)	3,340,613.17	1,090,035.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,276,096.36	2,528,951.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-623,565.92	-4,498.84
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,899,662.28	2,533,450.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,276,096.36	2,528,951.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,899,662.28	2,533,450.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-623,565.92	-4,498.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.08

法定代表人：吕俊

主管会计工作负责人：曹宏

会计机构负责人：曹宏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、（四）	131,162,109.35	115,301,451.06
减：营业成本	十四、（四）	112,370,371.71	99,908,300.33
税金及附加		930,243.81	867,173.67
销售费用			
管理费用		7,907,423.58	7,231,038.22
研发费用			
财务费用		-274,377.23	-993,815.07

其中：利息费用			
利息收入			1,031,131.74
加：其他收益		277,274.81	226,057.29
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）		75,768.53	-4,266,697.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,279.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,584,770.23	4,248,114.10
加：营业外收入		938,027.74	409,507.09
减：营业外支出		114,806.55	33,164.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,407,991.42	4,624,456.46
减：所得税费用		3,278,176.15	1,056,114.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,129,815.27	3,568,342.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,129,815.27	3,568,342.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,129,815.27	3,568,342.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,214,393.22	112,396,518.00
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、(三十六)	8,844,054.96	4,129,922.75
经营活动现金流入小计		155,058,448.18	116,526,440.75
购买商品、接受劳务支付的现金		55,673,645.52	47,165,606.47
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		75,394,735.04	67,112,900.43
支付的各项税费		12,858,345.60	9,779,040.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	3,776,041.44	3,531,333.67
经营活动现金流出小计		147,702,767.60	127,588,881.54
经营活动产生的现金流量净额		7,355,680.58	-11,062,440.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,200.00	
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			
投资活动现金流入小计		15,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		152,421.06	11,124.24

的现金			
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	五、(三十六)		70,000,000.00
投资活动现金流出小计		152,421.06	70,011,124.24
投资活动产生的现金流量净额		-137,221.06	-70,011,124.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		49,000.00	200,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		49,000.00	200,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,267,459.52	-80,873,565.03
加：期初现金及现金等价物余额		110,453,896.05	124,782,243.08
六、期末现金及现金等价物余额		117,721,355.57	43,908,678.05

法定代表人：吕俊

主管会计工作负责人：曹宏

会计机构负责人：曹宏

(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,606,838.43	104,971,511.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,755,358.63	3,882,059.86
经营活动现金流入小计		137,362,197.06	108,853,571.40
购买商品、接受劳务支付的现金		47,919,121.34	44,098,002.55
支付给职工以及为职工支付的现金		68,308,723.62	61,662,819.11
支付的各项税费		12,509,440.78	9,585,030.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,149,054.41	2,774,973.06
经营活动现金流出小计		130,886,340.15	118,120,825.65
经营活动产生的现金流量净额		6,475,856.91	-9,267,254.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,200.00	
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			
投资活动现金流入小计		15,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,421.06	11,124.24
投资支付的现金		2,000,000.00	
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			70,500,000.00
投资活动现金流出小计		2,152,421.06	70,511,124.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,137,221.06	-70,511,124.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,338,635.85	-79,778,378.49
加：期初现金及现金等价物余额		102,575,105.13	117,947,596.63
六、期末现金及现金等价物余额		106,913,740.98	38,169,218.14

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	六(二)
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:

本期公司新设成立子公司苏州栖霞物业服务服务有限公司, 注册资本为人民币 100 万元, 占其注册资本的 51%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

(二) 财务报表项目附注

南京栖霞建设物业服务股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

南京栖霞建设物业服务股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2017年4月1日经南京市工商行政管理局批准, 在南京栖霞建设集团物业有限公司的基础上整体变更设立, 取得统一社会信用代码为91320100135495688W的《企业法人营业执照》。公司注册地: 南京市栖霞区和燕路251号。法定代表人: 吕俊。公司现有注册资本为人民币3,000.00万元, 总股本为3,000.00万股, 每股面值人民币1元。公司

股票于2017年8月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司前身系南京市栖霞城镇建设综合开发集团物业公司，设立时注册资本 50.00 万元。经历次股权变更后，截至 2016 年 12 月 31 日，公司注册资本为 500.00 万元。

2017 年 3 月 17 日公司股东会决议同意，采用整体变更方式设立变更为股份有限公司。将公司截至 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产 46,997,060.66 元(评估值 50,755,487.30 元)折合 3,000.00 万股份(每股面值 1 元)，折余金额 16,997,060.66 元计入资本公积。

整体变更后，本公司股本 3,000.00 万元。本次净资产折股业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2017]1369 号验资报告验证。本公司于 2017 年 4 月 1 日在南京工商行政管理局登记注册，股改后公司股份结构如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
南京栖霞建设集团有限公司（简称栖霞集团公司）	9,000,000.00	净资产出资	30.00
南京栖霞建设股份有限公司（简称栖霞股份公司）	21,000,000.00	净资产出资	70.00
合 计	30,000,000.00		100.00

截至 2023 年 6 月 30 日公司注册资本为人民币 3,000.00 万元，总股本为 3,000.00 万股，每股面值人民币 1 元。栖霞股份公司直接持有本公司 70.00%的股权，栖霞集团公司直接持有本公司 30.00%的股权并持有栖霞股份公司 34.37%的股权，合计持有本公司股权比例为 54.06%，表决权比例为 100.00%。

本公司属物业管理行业。经营范围为：物业管理、服务；房产经纪；房屋维修服务；家政服务；商务服务；家装服务；花卉租赁；搬家服务；停车场服务；物业信息咨询服务；房屋租赁；社区养老服务；机电维修服务；家电维修服务；绿化养护服务；物业管理顾问咨询服务；电子商务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月24日经公司董事会批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 12 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十四）和附注三（二十二）相关说明。

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表

的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期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数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十三)“长期股权投资”或本附注三(八)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(八) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十二)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为

对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外, 本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益, 除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同, 是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额; ②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外, 本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，

本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

(九) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进

行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收栖霞集团公司之合并报表范围内关联方款项

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征

将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收栖霞集团公司之合并报表范围内关联方款项

(十二) 存货

1. 存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。
2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。
3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。
4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同

折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	5-12	5	7.92-19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
专用设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

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

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九); 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, 以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。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。

租入的固定资产发生的改良支出, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊

销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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；(2) 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) 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) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照

期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

物业收入金额，具有业主认可的物业合同、协议或其它结算通知书，履行了合同规定的义务，开具发票且价款已经取得或确信可以取得，按已经取得或确信可以取得的金额确定。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，

除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十五) 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，承租人和出租人将合同予以分拆，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。

1. 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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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。

2. 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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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(八)“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。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按1%、3%、6%、9%、13%等税率计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

(二) 税收优惠及批文

1、根据财政部税务总局《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财税【2020】13号）规定：对湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。公司子公司南京世豪物业管理有限公司丹阳分公司（以下简称南京世豪公司丹阳分公司）、南京星叶连家商贸有限公司（以下简称星叶商贸公司）2022年度享受该税收减免政策。

根据财政部税务总局《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财税【2022】15号）规定：2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税。公司子公司南京世豪公司丹阳分公司、星叶商贸公司、南京汇安家置业有限责任公司（以下简称汇安家公司）、南京星连家装饰有限责任公司（以下简称星连家装饰公司）、南京星鲜购电子商务有限公司（以下简称星鲜购公司）、南京星汇到家科技服务有限公司（以下简称星汇到家公司）、南京星驰供应链管理有限公司（以下简称星驰公司）2022年度享受该税收减免政策。

2、根据财政部税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税【2022】10号）规定：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司子公司南京世豪公司、南京世豪公司丹阳分公司、星叶商贸公司、汇安家公司、星连家装饰公司、星汇到家公司、南京星禾生态科技有限公司（以下简称星禾公司）

2022 年度享受该税收减免政策。

3、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

公司子公司南京世豪公司、星叶商贸公司、汇安家公司、星连家装饰公司、星鲜购公司、星汇到家公司、星禾公司、星驰公司、江苏星连家电子商务有限公司（以下简称星连家公司）、南京星连家教育科技有限公司（以下简称星连家教育公司）2022 年度享受该税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日，上年系指 2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	43,438.90	51,470.95
银行存款	117,677,916.67	110,402,425.10
合 计	117,721,355.57	110,453,896.05

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	14,035,558.75
1-2 年	8,627,535.03
2-3 年	3,182,693.69

账 龄	期末数
账面余额小计	25,845,787.47
减：坏账准备	697,513.24
账面价值合计	25,148,274.23

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,845,787.47	100.00	697,513.24	2.70	25,148,274.23
合 计	25,845,787.47	100.00	697,513.24	2.70	25,148,274.23

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,347,876.54	100.00	785,977.21	1.66	46,561,899.33
合 计	47,347,876.54	100.00	785,977.21	1.66	46,561,899.33

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	11,625,220.67	697,513.24	6.00
关联方组合	14,220,566.80	-	-
小 计	25,845,787.47	697,513.24	2.70

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,625,220.67	697,513.24	6.00

4. 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	785,977.21	-88,463.97	-	-	697,513.24

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
栖霞股份公司	5,127,729.98	1-2 年	19.84%	-
无锡栖霞建设有限公司（以下简称无锡栖霞公司）	2,467,723.87	1-2 年	9.55%	-
无锡锡山栖霞建设有限公司（以下简称无锡锡山公司）	1,943,409.00	1-2 年	7.52%	-
南京东方房地产开发有限公司	1,922,378.00	1 年以内	7.44%	-
南京栖霞建设仙林有限公司	1,058,049.59	1 年以内	4.09%	-
小 计	12,519,290.44		48.44%	-

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	760,963.48	100.00	364,306.01	100.00
1-2年	2,701.35	100.00		
合 计	763,664.83	100.00	364,306.01	100.00

2. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	4,146,966.92	581,485.63	3,565,481.29	3,310,537.47	592,422.75	2,718,114.72
合 计	4,146,966.92	581,485.63	3,565,481.29	3,310,537.47	592,422.75	2,718,114.72

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	1,368,088.12
1-2 年	422,802.80
2-3 年	1,764,542.10
3 年以上	591,533.90
账面余额小计	4,146,966.92
减：坏账准备	581,485.63
账面价值小计	3,565,481.29

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	809,604.14	299,849.03
押金保证金	2,009,550.00	2,306,900.00
维修基金	213,576.00	213,576.00
备用金	287,750.00	38,820.88
代收代付款	57,366.18	285,514.32
其他	769,120.60	165,877.24
账面余额小计	4,146,966.92	3,310,537.47
减：坏账准备	581,485.63	592,422.75
账面价值小计	3,565,481.29	2,718,114.72

(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	小 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	342,422.75	-	250,000.00	592,422.75
2023 年 1 月 1 日余额在本期	342,422.75	-	250,000.00	592,422.75
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-10,937.12	-	-	-10,937.12
本期收回或转回		-	-	
本期转销或核销	-	-	-	-
合并增加		-	-	-
2023年6月30日余额	331,485.63		250,000.00	581,485.63

(4) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
南京胜达天建筑工程有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00

(5) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,896,966.92	360,670.50	9.26
关联方组合	-	-	-
小 计	3,896,966.92	360,670.50	9.26

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,368,088.12	82,085.29	6.00
1-2年	422,802.80	33,824.22	8.00
2-3年	1,764,542.10	176,454.21	10.00
3年以上	341,533.90	68,306.78	20.00
小 计	3,896,966.92	360,670.50	9.26

(6) 本期计提的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
单项计提坏账准备	250,000.00	-	-	-	-	250,000.00
按组合计提坏账准备	342,422.75	-10,937.12		-		331,485.63
合计	592,422.75		-	-		581,485.63

(7) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
南京仙林商务管理有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	12.06%	40,000.00
无锡市水岸雅苑 A 区业主委员会	押金保证金	500,000.00	2-3 年	12.06%	50,000.00
南京胜达天建筑工程有限公司	往来款	250,000.00	3 年以上	6.03%	250,000.00
奥的斯电梯（中国）有限公司苏州分公司	维修基金	213,576.00	3 年以上	5.15%	42,715.20
南京市鼓楼区中央门街道凤凰和鸣苑住宅小区业主委员会	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.82%	12,000.00
小 计		1,663,576.00		40.12%	394,715.20

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,470.68		54,470.68	488,088.50	-	488,088.50
低值易耗品	-		-	35,671.74	-	35,671.74
库存商品	520,502.45		520,502.45	86,730.74	-	86,730.74
合 计	574,973.13		574,973.13	610,490.98	-	610,490.98

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税金	746,930.69	-	746,930.69	175,616.25	-	175,616.25
待抵扣进项税	-	-	-	19,393.08	-	19,393.08
合 计	746,930.69	-	746,930.69	195,009.33	-	195,009.33

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	10,895,668.01	11,184,663.14
固定资产清理		-
合 计	10,895,668.01	11,184,663.14

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	15,451,770.26	-	-	-	-	15,451,770.26
机器设备	531,883.26	-	-	-	-	569,569.09
电子设备	3,003,578.38	37,685.83		-	-	3,103,501.23
运输工具	630,478.57	99,922.85	-	104,066.57	-	526,412.00
办公设备	302,224.57	-		-	-	302,224.57
专用设备	807,785.13	-		-	-	807,785.13
小 计	20,727,720.17	137,608.68		104,066.57	-	20,761,262.28
(2) 累计折旧		计提				
房屋及建筑物	4,981,038.94	305,790.55	-	-	-	5,286,829.49
机器设备	444,999.01	17,065.72	-	-	-	462,064.73
电子设备	2,697,152.25	51,848.90		-	-	2,749,001.15
运输工具	541,886.85	10,677.65	-	92,079.36	-	460,485.14
办公设备	275,859.93	4,331.64		-	-	280,191.57
专用设备	602,120.05	24,902.14		-	-	627,022.19
小 计	9,543,057.03	414,616.60		92,079.36	-	9,865,594.27
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	10,470,731.32					10,164,940.77
机器设备	86,884.25					107,504.36

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置	企业合并增加	处置或报废	其他	
电子设备	306,426.13					354,500.08
运输工具	88,591.72					65,926.86
办公设备	26,364.64					22,033.00
专用设备	205,665.08					180,762.94
小 计	11,184,663.14					10,895,668.01

[注](1)本期折旧额9,865,594.27元。期末未发现固定资产存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(2)期末无融资租赁租入的固定资产。

(3)期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
房屋建筑物	389,808.76		-	-	-	-	389,808.76
(2)累计折旧		计提	其他		处置	其他	
房屋建筑物	38,980.88	350,827.88	-	-	-	-	389,808.76
(3)账面价值							
房屋建筑物	350,827.88						0

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件	1,168,848.31	-	-	-	-	-	-	1,168,848.31
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	921,798.15	-	-	-	-	-	-	921,798.15

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(3)账面价值								
软件	247,050.16	-	-		-	-	-	247,050.16

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
小区长期维护费用	266,666.67	-	133,333.33	-	133,333.34	-
门店装修费	268,460.70		231,948.62	-	36,512.08	
合 计	535,127.37		365,281.95	-	169,845.42	

(十一) 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,278,998.87	-533,556.44	1,371,318.23	338,376.90
未抵扣亏损		-	1,643,095.23	410,773.81
可弥补亏损	760,977.12	760,977.12		
预提费用	692,886.00	692,886.00	-	-
使用权资产计提折旧	-	-	17,285.79	3,457.16
合 计	1,453,863.12	920,306.68	3,031,699.25	752,607.87

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
受让股权支付对价收益	715,699.56	178,924.89	715,699.56	178,924.89

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数

账龄	期末数	期初数
1年以内	4,963,688.26	12,811,184.49
1-2年	2,249,003.30	2,505,178.42
2-3年		42,148.27
3年以上	14,440.00	38,182.58
合计	7,227,750.99	15,396,693.76

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
无锡市水岸雅苑A区业主委员会	2,244,611.29	尚未支付的公区收益业主分成

(十三) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收物业费	13,112,708.72	40,975,018.50

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	8,492,868.89	87,360,401.32	76,220,727.33	19,632,542.88
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,508,515.86	1,508,515.86	
合计	8,492,868.89	88,868,917.18	77,729,243.19	19,632,542.88

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,421,699.55	76,386,800.34	65,182,287.05	18,626,212.84
(2) 职工福利费	-	1,824,553.30	1,824,553.30	-
(3) 社会保险费	-	7,147,006.92	7,147,006.92	-
其中：医疗保险费	-	2,339,696.83	2,339,696.83	-
工伤保险费	-	190,074.02	190,074.02	-
生育保险费	-	276,536.10	276,536.10	-
其他	-	4,084,652.03	4,084,652.03	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(4) 住房公积金	-	923,926.40	923,926.40	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,071,169.34	924,569.16	989,408.46	1,006,330.04
小 计	8,492,868.89	87,206,856.12	76,067,182.13	19,632,542.88

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	5,154,896.02	5,154,896.02	-
(2) 失业保险费	-	160,895.48	160,895.48	-
(3) 企业年金缴费	-	103,795.20	103,795.20	-
小 计	-	5,419,586.71	5,419,586.71	-

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的款项。

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	749,013.77	751,804.83
城市维护建设税	10,860.40	123,482.27
企业所得税	1,923,493.06	3,220,617.31
房产税	133,970.52	237,559.77
印花税	1,379.85	2,323.45
土地使用税	40,049.90	40,049.90
教育费附加	7,576.05	88,147.72
代扣代缴个人所得税	10,795.82	9,429.45
合 计	2,877,139.37	4,473,414.70

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项 目	期末数	期初数
其他应付款	44,607,649.01	37,621,723.63
合 计	44,607,649.01	37,621,723.63

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,910,603.26	5,265,443.64
代收代付款	31,453,836.38	32,016,640.74
往来款	1,540,381.77	166,028.80
其他	3,702,827.60	173,610.45
小 计	44,607,649.01	37,621,723.63

(2) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
代收代付款	30,672,641.03	代收代付水电费、维修基金等
押金保证金	6,421,603.26	装修保证金、门禁卡押金等
小 计	37,094,244.29	

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	-	59,970.04

(十八) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	729,473.75	2,404,970.77

(十九) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
门店租赁	-	308,143.63

(二十) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
自管房维修款	293,987.35	293,987.35
公共维修基金	2,299.10	2,299.10
合 计	296,286.45	296,286.45

(二十一) 股本

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	21,909,660.66	-	-	21,909,660.66

(二十三) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,975,765.31	-	-	3,975,765.31

(二十四) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	6,868,154.68	18,785,558.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,899,662.28	10,225,548.04
减：提取法定盈余公积	-	1,142,951.59
应付普通股股利	-	21,000,000.00
期末未分配利润	15,767,816.96	6,868,154.68

(二十五) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	139,171,537.14	119,181,324.33	116,429,996.44	106,556,275.59
其他业务	5,939,511.58	2,769,031.43	6,570,405.45	-47,798.75
合 计	145,111,048.72	121,950,355.76	123,048,200.64	106,508,476.84

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
栖霞股份公司	5,560,973.49	3.83%
南京仙林商务管理有限公司	2,985,269.00	2.06%
南京市人民检察院	2,859,949.50	1.97%
南京星邺房地产开发有限公司	1,397,377.72	0.96%
栖霞集团	938,035.20	0.65%
小 计	13,741,604.91	9.47%

(二十六) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	356,987.42	307,314.54
车船使用税	-	-
土地使用税	80,099.80	80,099.80
房产税	248,049.77	247,577.27
教育费附加	254,826.75	219,505.52
印花税	5,366.60	6,375.07
地方性基金	-	22,008.00
城镇垃圾处理费	-	-
合 计	945,330.34	882,880.20

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十七) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资奖金补贴	2,180,864.96	549,284.56

项 目	本期数	上年数
宣传促销费	319,537.87	237,377.16
业务招待费	34,679.57	17,741.60
办公经费	93,377.29	179,222.81
其他	452,144.32	
合 计	3,080,604.01	983,626.13

(二十八) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,111,501.39	7,034,184.44
办公经费	362,734.81	650,277.14
差旅费	25,513.51	20,306.65
业务招待费	151,912.16	132,212.46
审计及中介机构费	466,016.06	160,566.05
折旧费	310,649.29	378,100.23
其他	761,947.16	37,465.33
合 计	9,190,274.38	8,413,112.30

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	570.13	-
减：利息收入	326,887.82	1,040,031.85
手续费支出	45,651.02	41,633.45
其他	-8,304.91	-
合 计	-288,971.58	-998,398.40

(三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助				

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税返还	6,373.73	-	与收益相关	6,373.73
增值税加计扣减	273,589.43	228,198.70	与收益相关	273,589.43
合 计	279,963.16	228,198.70		279,963.16

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

(三十一) 投资收益

项 目	本期数	上年数
银行理财收益	-	-
按权益法核算确认的长期股权投资收益	-	-
其他投资收益	-	-
合 计	-	-

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	88,463.97	2,266.94
其他应收款坏账损失	10,937.12	-4,269,746.21
合 计	99,401.09	-4,267,479.27

(三十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	931,744.20	341,162.00	931,744.20
赔偿收入	207,354.10	-	207,354.10
盘盈利得	3,502.19	-	3,502.19
罚没及违约金收入	-	-	-
无需支付的款项	-	-	-
其他	14,027.76	93,181.70	14,027.76
合 计	1,156,628.25	434,343.70	1,156,628.25

(三十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,000.00	3,500.00	1,000.00
罚款、赔偿金及违约金	82,335.00	1,415.29	82,335.00
盘亏损失	40,561.64	-	40,561.64
罚款支出	68.14	-	68.14
税收滞纳金	6,232.06	-	6,232.06
其他	25,821.13	29,664.74	25,821.13
合 计	156,017.97	34,580.03	156,017.97

(三十五) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,350,556.00	1,090,035.42
递延所得税费用	-9,942.83	
合 计	3,340,613.17	1,090,035.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	11,616,709.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,904,177.38
子公司适用不同税率的影响	-158,601.81
调整以前期间所得税的影响	1,594.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	593,442.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他调整	
所得税费用	3,340,613.17

(三十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	326,880.22	1,039,170.07
补贴收入	1,054,401.92	252,513.00
往来款	7,221,727.10	2,635,315.48
有限制的现金收回	-	-
赔款收入	207,353.00	
其他	33,692.72	202,924.20
合 计	8,844,054.96	4,129,922.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
公司经费	944,944.52	828,028.32
广告宣传推广费	387,764.29	237,401.50
业务招待费	186,591.82	149,954.06
运输费	33,890.92	-
租赁费	46,178.75	-
审计及中介机构费	466,016.06	162,566.05
咨询顾问费	244,344.62	-
物业管理费	3,564.38	-
银行手续费	45,493.42	40,771.67
往来款	1,104,577.47	2,033,903.82
捐赠支出	-	3,500.00
罚金、赔偿金	88,870.85	
其他	223,804.34	75,208.25
有限制的现金支付	-	
合 计	3,776,041.44	3,531,333.67

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
南京通恒建设工程有限公司	-	40,000,000.00
南京尊豪市政工程有限公司	-	30,000,000.00

项 目	本期数	上年数
合 计	-	70,000,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,276,096.36	2,128,951.25
加: 信用减值损失	-99,401.09	514,099.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	382,209.88	4,267,479.27
使用权资产折旧		477,955.09
无形资产摊销		2,830.19
长期待摊费用摊销	373,881.95	533,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,279.41	
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)	-167,698.81	-1,066,869.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,517.85	-17,023.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,926,306.05	2,319,001.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,367,952.20	-19,708,098.24
经营活动产生的现金流量净额	7,355,680.58	-11,062,440.79
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	117,721,355.57	43,908,678.05
减: 现金的期初余额	110,453,896.05	124,782,243.08
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	7,267,459.52	-80,873,565.03

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	117,721,355.57	110,453,896.05
其中：库存现金	43,438.90	51,470.95
可随时用于支付的银行存款	117,677,916.67	110,402,425.10
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	117,721,355.57	110,453,896.05

(三十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
星级奖励	2023 年度	70,000.00	其他收益	其他收益	70,000.00
垃圾分类补助	2023 年度	37,647.00	其他收益	其他收益	37,647.00
培训补贴	2023 年度	126,400.00	其他收益	其他收益	126,400.00
合 计		234,047.00			234,047.00

(1) 根据宁栖政字〔2014〕230号《区政府关于进一步加强和规范住宅小区物业管理工作的实施意见（试行）》、宁栖物委字〔2018〕3号《关于印发〈栖霞区住宅小区物业管理效能补贴、星级评比实施办法〉的通知》、宁栖政字〔2023〕2号《关于拨付2022年度住宅小区物业管理项目星级奖励及效能补贴的通知》的相关文件，公司2023年度收到星级奖励70,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(2) 根据《南京财政全力做好生活垃圾分类资金保障》（南京市财政局）的相关文件，公司2023年度收到垃圾分类补助37,647.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

(3) 根据宁人社规〔2022〕9号《南京市人力资源和社会保障局 南京市财政局关于统筹实施南京市职业培训及参保职工技能提升阶梯性补贴标准的通知（试行）》相关文件，公司2023年度收到培训补贴126,400.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入本期其他收益。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023年2月，栖霞物业与苏州莼鲈管理咨询有限公司出资设立苏州栖霞物业服务有限公司。该公司于2023年2月2日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，占其注册资本的51%，拥有对其实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
星连家公司	一级	南京市	南京市	零售业	100.00	-	购买
南京世豪物业管理有限公司（以下简称南京世豪公司）	一级	南京市	南京市	物业服务	100.00	-	购买
星连家教育公司	二级	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	-	100.00	设立
星叶商贸公司	二级	南京市	南京市	批发业	-	100.00	设立
东方天郡幼儿园	三级	南京市	南京市	非营利性民办学校	-	99.00	购买
汇安家公司	二级	南京市	南京市	服务业	-	100.00	设立
星连家装饰公司	二级	南京市	南京市	建筑业	-	100.00	设立
星鲜购公司	二级	南京市	南京市	零售业	-	100.00	设立
星汇到家公司	二级	南京市	南京市	科技推广和应用服务业	-	60.00	设立
星禾公司	一级	南京市	南京市	科学研究和技术服务业	55.00	-	设立
星驰公司	二级	南京市	南京市	商业服务业	-	60.00	设立
无锡栖霞物业服务有限公司	一级	无锡市	无锡市	物业服务	60.00	-	设立
苏州栖霞物业服务有限公司	一级	苏州市	苏州市	物业服务	51.00	-	设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
星叶艾佳公司	南京市	南京市	批发业	50.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
	南京艾佳公司	南京艾佳公司
流动资产	169,647.27	41,913,070.18
其中：现金和现金等价物		6,957,968.31
非流动资产	211,169.20	258,249.58
资产合计	44,137,464.51	42,171,319.76
流动负债	45,787,650.16	43,713,094.15
非流动负债	-	-
负债合计	45,787,650.16	43,713,094.15
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-1,650,185.65	-1,541,774.39
按持股比例计算的净资产份额	-825,092.83	-770,887.20
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	4,556,128.44	13,996,648.33
财务费用	7552.51	-11,007.93
所得税费用	0.00	28,954.38
净利润	3,359,934.72	-2,003,642.47

终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,359,934.72	-2,003,642.47
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司的经营位于中国境内，业务以人民币结算。因此，本公司不会承担外汇风险。

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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无浮动利率计息的借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 55.15%(2022 年 12 月 31 日：63.35%)。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2023年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
栖霞股份公司	股份公司	南京市栖霞区和燕路	105,000	70.00	70.00

栖霞股份公司直接持有本公司 70.00%的股权，栖霞集团公司直接持有本公司 30.00%的股权并持有栖霞股份公司 34.37%的股权，合计持有本公司股权比例为 54.06%，表决权比例为 100.00%。

本公司的最终控制方为南京栖霞国有资产经营有限公司(简称南京栖霞国资公司)。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
南京兴隆房地产开发有限公司(以下简称兴隆公司)	同一最终控制方
南京星叶酒店管理有限公司(以下简称星叶酒店公司)	同一最终控制方
苏州星州置业有限公司(以下简称苏州星州公司)	同一母公司

其他关联方名称	与本公司的关系
南京东方房地产开发有限公司(以下简称东方公司)	同一母公司
南京栖霞建设仙林有限公司(以下简称仙林公司)	同一母公司
苏州栖霞建设有限责任公司(以下简称苏州栖霞公司)	同一母公司
苏州卓辰置业有限公司(以下简称苏州卓辰公司)	同一母公司
苏州枫庭酒店管理有限公司(以下简称枫庭酒店公司)	同一母公司
无锡栖霞公司	同一母公司
无锡锡山公司	同一母公司
无锡卓辰公司	同一母公司
南京星汇公司	同一母公司
南京栖霞建设工程有限公司(以下简称南京建工公司)	同一母公司
南京卓辰投资有限公司(以下简称南京卓辰公司)	同一母公司
南京星发房地产开发有限公司(以下简称南京星发公司)	本公司母公司施加重大影响的公司
南京迈燕房地产开发有限公司(以下简称南京迈燕公司)	同一母公司
星叶艾佳公司	本公司施加重大影响的公司
无锡新硕置业有限公司(以下简称无锡新硕公司)	同一母公司
南京星邺房地产开发有限公司(以下简称南京星邺公司)	同一母公司
南京栖霞建设集团科技发展有限公司(以下简称科技发展公司)	同一最终控制方
吕俊	本公司董事长
朱金宁	本公司董事、总经理
唐冰	本公司董事
张冰	本公司董事
王小青	本公司董事
邱文军	本公司监事会主席
孔繁喜	本公司监事
方伟	本公司监事
袁翠玲	本公司监事(已离任)
管晶	本公司董事会秘书
曹宏	本公司财务负责人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
南京建工公司	维修费	市场价	-	91,743.12
东方公司	租赁费	市场价	5,061.64	16,885.25
栖霞股份公司	租赁费	市场价	29,117.10	47,285.79
仙林公司	租赁费	市场价	-	119,047.62
合计			34,178.74	274,961.78

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
栖霞股份公司	物业费	市场价	5,856,510.33	13,358,789.47
栖霞集团公司	物业费	市场价	380,100.90	1,012,821.35
兴隆公司	物业费	市场价	1,202.45	518,497.45
星叶酒店公司	物业费	市场价	37,093.58	69,790.47
东方公司	物业费	市场价	183,785.05	436,472.57
仙林公司	物业费	市场价	266,366.83	625,083.86
苏州栖霞公司	物业费	市场价		327,290.07
苏州卓辰公司	物业费	市场价	16,104.06	24,287.09
枫庭酒店公司	物业费	市场价	86,083.71	406,428.97
无锡栖霞公司	物业费	市场价	112,601.89	2,332,758.37
无锡锡山公司	物业费	市场价	402,192.45	1,936,294.57
无锡卓辰公司	物业费	市场价	6,463.21	998,159.99
南京星汇公司	物业费	市场价	-1,845,351.76	5,365,133.96
南京建工公司	物业费	市场价		13,584.90
苏州星州公司	物业费	市场价	261,066.41	1,160,007.70
无锡新硕公司	物业费	市场价	388,644.34	1,230,591.26
南京卓辰公司	物业费	市场价		-
南京星发公司	物业费	市场价	884,938.84	72,665.51
南京迈燕公司	物业费	市场价	428,886.71	2,727,688.99

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
星叶艾佳公司	物业费等	市场价	229,364.39	507,125.49
南京星邨公司	物业费等	市场价	1,318,280.85	1,838,981.69
科技发展公司	物业费等	市场价	875,209.79	875,209.81
南京星悦公司	物业费等	市场价		639,777.67
合 计			9,889,544.03	36,477,441.21

2. 关联租赁情况

公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
星叶艾佳公司	房产	-	56,603.77

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1)应收账款					
	无锡栖霞公司	2,467,723.87		7,699,817.03	-
	无锡锡山公司	1,943,409.00		5,500,856.14	-
	无锡卓辰公司	1,058,049.59		3,318,473.45	-
	苏州栖霞公司	100,000.00		100,000.00	-
	苏州星州公司	16,540.38		114,396.00	-
	栖霞股份公司	5,127,729.98		6,717,736.17	-
	东方公司	1,922,378.00		325,923.20	-
	栖霞集团公司	543,577.72		20,291.74	-
	南京仙林公司	1,537,044.60		579,339.92	-
	无锡新硕公司	879,597.82		2,182,702.88	-
	星叶艾佳公司	152,694.50		261,360.00	15,681.60
	枫庭酒店公司	-		14,592.98	-
	南京迈燕公司	938,035.20		523,411.59	-
	南京星汇公司	476,879.99		3,641,725.13	-

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京星邺公司	-		1,922,468.00	-
	南京星悦公司	-	-	658,800.00	-
	南京星发公司	200,000.00		-	
	科技发展公司	481,882.00		927,722.40	
(2)其他应收款					
	仙林公司	-	-	50,000.00	-

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)应付账款			
	栖霞集团公司	-	1,340,728.20
	仙林公司	-	250,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1、2023年2月，栖霞物业与苏州莼鲈管理咨询有限公司出资设立苏州栖星霞物业服务有限公司。

该公司于 2023 年 2 月 2 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，占其注册资本的 51%。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未实缴出资。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2023 年 1 月 1 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日，上年系指 2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	12,042,955.37
1-2 年	8,627,535.03
2-3 年	3,182,693.69
账面余额小计	23,853,184.09
减：坏账准备	587,644.45
账面价值合计	23,265,539.64

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,853,184.09	100.00	587,644.45	2.46	23,265,539.64
合 计	23,853,184.09	100.00	587,644.45	2.46	23,265,539.64

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	43,239,917.48	100.00	666,156.18	1.54	42,573,761.30
合 计	43,239,917.48	100.00	666,156.18	1.54	42,573,761.30

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,794,074.17	587,644.45	6.00
关联方组合	14,059,109.92	-	-
小 计	23,853,184.09	587,644.45	2.46

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,794,074.17	587,644.45	6.00

4. 本期计提的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	666,156.18	-78,511.73	-	-	587,644.45

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
栖霞股份公司	5,127,729.98	1-2年	21.50%	-
无锡栖霞公司	2,467,723.87	1-2年	10.35%	-
无锡锡山公司	1,943,409.00	1-2年	8.15%	-
南京东方房地产开发有限公司	1,922,378.00	1年以内	8.06%	-
南京栖霞建设仙林有限公司	1,058,049.59	1年以内	4.44%	-
小 计	12,519,290.44		52.48%	-

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
栖霞股份公司	本公司之母公司	5,127,729.98	21.50%
无锡栖霞公司	同一母公司	2,467,723.87	10.35%
无锡锡山公司	同一母公司	1,943,409.00	8.15%
东方公司	同一母公司	1,922,378.00	8.06%
南京仙林公司	同一母公司	1,537,044.60	6.44%
无锡卓辰公司	同一母公司	1,058,049.59	4.44%
南京迈燕公司	同一母公司	938,035.20	3.93%

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
无锡新硕公司	同一母公司	879,597.82	3.69%
栖霞集团公司	本公司之股东	543,577.72	2.28%
科技发展公司	同一母公司	481,882.00	2.02%
南京星汇公司	同一母公司	476,879.99	2.00%
南京星发公司	同一母公司	200,000.00	0.84%
星叶艾佳公司	本公司施加重大影响的公司	152,694.50	0.64%
苏州栖霞公司	同一母公司	100,000.00	0.42%
苏州星州公司	同一母公司	16,540.38	0.07%
小 计		17,845,542.65	74.81%

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	3,408,856.94	311,383.90	3,097,473.04	2,806,370.20	308,640.70	2,497,729.50
合 计	3,408,856.94	311,383.90	3,097,473.04	2,806,370.20	308,640.70	2,497,729.50

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	1,129,978.14
1-2年	422,802.80
2-3年	676,000.00
3年以上	1,180,076.00
账面余额小计	3,408,856.94
减：坏账准备	311,383.90
账面价值小计	3,097,473.04

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	774,604.14	49,849.03
押金保证金	1,507,550.00	2,203,100.00
维修基金	213,576.00	213,576.00
备用金	149,500.00	3,820.88
代收代付款	57,366.18	170,147.05
其他	706,260.62	165,877.24
账面余额小计	3,408,856.94	2,806,370.20
减：坏账准备	311,383.90	308,640.70
账面价值小计	3,097,473.04	2,497,729.50

(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	小 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	308,640.70	-	-	308,640.70
2023 年 1 月 1 日余额在本期	308,640.70	-	-	308,640.70
—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	2,743.20	-	-	2,743.20
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	311,383.90	-	-	311,383.90

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,408,856.94	311,383.90	9.13
关联方组合	-	-	-

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	3,408,856.94	311,383.90	9.13

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,129,978.14	67,798.69	6.00
1-2年	422,802.80	33,824.22	8.00
2-3年	1,614,542.10	161,454.21	10.00
3年以上	241,533.90	48,306.78	20.00
小 计	3,408,856.94	311,383.90	9.13

(5) 本期计提的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	308,640.70	2,743.20	-	-	311,383.90

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
南京仙林商务管理有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	14.67%	40,000.00
无锡市水岸雅苑 A 区业主委员会	押金保证金	500,000.00	2-3年	14.67%	50,000.00
奥的斯电梯(中国)有限公司苏州分公司	维修基金	213,576.00	3年以上	6.27%	42,715.20
南京市鼓楼区中央门街道凤凰和鸣苑住宅小区业主委员会	押金保证金	200,000.00	1年以内	5.87%	12,000.00
苏州工业园区星海云顶花园业主委员会	押金保证金	200,000.00	3年以上	5.87%	40,000.00
小 计		1,613,576.00		47.33%	184,715.20

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	10,009,111.88	-	10,009,111.88	8,009,111.88	-	8,009,111.88
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
小 计	10,009,111.88	-	10,009,111.88	8,009,111.88	-	8,009,111.88

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
星连家公司	7,459,110.88	2,000,000.00	-	9,459,110.88	-	-
南京世豪公司	1.00	-	-	1.00	-	-
星禾公司	550,000.00	-	-	550,000.00	-	-
小 计	8,009,111.88		-	10,009,111.88	-	-

3. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
星叶艾佳公司	500,000.00	230,934.04	-	-	-230,934.04	-

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
星叶艾佳公司	-	-	-	-	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	125,225,964.11	109,601,340.28	108,710,350.38	99,956,099.08
其他业务	5,936,145.24	2,769,031.43	6,591,100.68	-47,798.75
合 计	131,162,109.35	112,370,371.71	115,301,451.06	99,908,300.33

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
栖霞股份公司	5,560,973.49	4.24%
南京仙林商务管理有限公司	2,985,269.00	2.28%
南京市人民检察院	2,859,949.50	2.18%
南京星邺房地产开发有限公司	1,397,377.72	1.07%

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
栖霞集团	938,035.20	0.72%
小 计	13,741,604.91	10.48%

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）	3,279.41	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,189,996.16	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	90,577.28	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,283,852.85	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	328,153.32	-
非经常性损益净额	955,699.53	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	967,545.77	-
归属于少数股东的非经常性损益	-11,846.24	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.24%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.80%	0.26	0.26

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,899,662.28
非经常性损益	2	967,545.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,943,962.75
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	62,753,580.65
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	67,203,411.79
加权平均净资产收益率	13=1/12	13.24%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	11.80%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	8,899,662.28
非经常性损益	2	955,699.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,943,962.75
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.26

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

南京栖霞建设物业服务股份有限公司

2023年8月24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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值损失准备冲回的部分）	3,279.41
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,189,996.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	90,577.28
非经常性损益合计	1,283,852.85
减：所得税影响数	328,153.32
少数股东权益影响额（税后）	-11,846.24
非经常性损益净额	967,545.77

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