

证券代码：872504

证券简称：新日月

主办券商：财通证券



新日月
NEEQ：872504

新日月生活服务集团股份有限公司
New Sun Moon Life Service Group 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、公司负责人王小荣、主管会计工作负责人徐玲仙及会计机构负责人（会计主管人员）徐玲仙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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	118
附件 II	融资情况	118

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、挂牌公司、新日月、新日月股份	指	新日月生活服务集团股份有限公司
新日月有限	指	宁波新日月酒店物业服务有限公司
江北明大	指	宁波江北明大投资管理合伙企业（有限合伙）
育才大酒店	指	宁波新日月育才大酒店管理有限公司
君宜王朝大酒店	指	湖北君宜王朝酒店管理有限公司
中腾餐饮	指	宁波中腾餐饮发展有限公司
中优电子	指	宁波中优电子商务有限公司
中俱	指	宁波中俱餐饮管理有限公司
中慈	指	宁波市镇海区中慈养老服务有限公司
中承	指	宁波中承物业服务有限公司
新日月智慧	指	浙江新日月智慧城市服务有限公司
湖南优享	指	湖南优享乐生活服务有限公司
新日月康养	指	浙江新日月康养产业发展有限公司
养老	指	浙江新日月养老服务有限公司
中望	指	宁波江北中望企业管理合伙企业（有限合伙）
中霖	指	衢州市中霖物业服务有限公司
浙江明理	指	浙江新日月明理酒店管理有限公司
宁海明理	指	宁海新日月明理酒店管理有限公司
中旭	指	宁波江北中旭物业服务有限公司
中煜物业	指	衢州中煜物业服务有限公司
明慈	指	宁波明慈社区服务有限公司
中唔餐饮	指	宁海中唔餐饮服务服务有限公司
智慧物业运营	指	浙江新日月智慧物业运营服务有限公司
湖北康养	指	新日月康养产业发展（湖北）有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1-6月
报告期末	指	2023年6月30日
《公司章程》	指	现行有效的《新日月生活服务集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
股东大会	指	新日月生活服务集团股份有限公司股东大会
董事会	指	新日月生活服务集团股份有限公司董事会
监事会	指	新日月生活服务集团股份有限公司监事会

主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
-----------	---	------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新日月生活服务集团股份有限公司		
英文名称及缩写	New Sun Moon Life Service Group Co.,Ltd. -		
法定代表人	王小荣	成立时间	2006年11月1日
控股股东	控股股东为（王小荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王小荣），一致行动人为（宁波江北明大投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	K 房地产业-K70 房地产业-K702 物业管理-K7020 物业管理		
主要产品与服务项目	物业管理服务；酒店管理与咨询、住宿、餐饮及其配套服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新日月	证券代码	872504
挂牌时间	2017年12月29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）	50,160,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	何红林	联系地址	浙江省宁波市鄞州区兴宁路46号13-16楼
电话	0574-87066883	电子邮箱	xrygf@nbxry.com
传真	0574-87395802		
公司办公地址	浙江省宁波市鄞州区兴宁路46号13-16楼	邮政编码	315040
公司网址	www.nbxry.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	91330212793035122Q		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区首南街道水街11号302室		
注册资本（元）	50,160,000	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

公司作为独立第三方物业服务企业，是一家致力于为客户的学习、工作、生活、休闲、娱乐等场景提供全方位服务的生活服务商。主要为客户提供物业管理服务、酒店管理服务、食堂餐饮服务。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务属于“K7020 物业管理”。公司拥有质量、环境、职业健康安全、食品安全管理、能源管理、信息安全管理、危害分析及关键控制点（HACCP）、商品售后服务、业务连续性、节能技术服务共十体系认证证书。通过多年的经营及专业化服务的提升，公司在宁波市及周边地区形成了一定的竞争优势，积累了多年、多业态的物业项目管理经验，形成了新日月的商业模式。

（一） 酒店管理服务

酒店是公司服务的对外展示窗口，以及专业化管理及服务人才培育与输出基地。旗下酒店板块始终坚守使命与服务理念，在对外展示服务标准与呈现服务品质的同时，将酒店经营管理与物业服务相结合。同时通过专业培训，定向培养，源源不断地向各服务板块输送专业管理及服务人才。目前，公司拥有宁波地区四星级新日月育才大酒店、武汉地区君宜王朝大酒店、宁海地区新日月明理大酒店。

（二） 物业管理服务

公司物业管理服务包括为客户提供保洁、安保、会务服务、绿化养护、设施设备管理等服务，客户范围涵盖机关系统、医疗系统、教育系统、金融系统、园区景区系统等类别，为客户提供全方位综合物业服务方案。并不断创新个性化增值服务，充分挖掘客户需求，关注服务细节，贴心打造增值服务体系。

1、 机关系统物业

公司机关系统物业主要为公、检、法、政府等机关单位客户提供专业化、规范化、标准化的物业管理服务。致力于打造高要求、高标准、高品质的机关系统物业典范。

2、 医疗系统物业

医疗系统物业是公司服务的优势业态，经过多年发展与创新，形成了先进的服务理念与管理模式，主要为客户提供秩序维护、环境管理、医疗运送、工程设施维护、绿化养护、助理护士、病人陪护、停车场管理等服务，致力于为医院提供全面、精细化后勤支持服务。

3、 教育系统物业

公司在教育系统物业实现了高校、高中、初中、小学、幼儿园教育领域系统全覆盖，为客户提供校园环境、校园秩序及安全、设施设备运行及维护、宿舍管理以及综合后勤支持等服务，充分融入校园管

理与文化建设，形成了丰富的服务经验和特色的服务理念，全方位满足师生多元化诉求。

4、金融系统物业

针对金融系统物业标准高、网点多的特性，公司为客户提供一体化、个性化、精细化的整体服务，在区别于传统物业服务的基础上，以更高的商务标准进行服务升级，实现星级酒店式高端商务服务。

5、园区景区系统物业

公司为园区景区系统物业客户提供安全保卫、园林环境、游客服务等方面服务，综合形成体系方案，全方位满足业主及游客需求，打造舒适的生活、旅游环境。

（三）食堂餐饮服务

食堂餐饮服务主要为项目业主单位的食堂提供采购及配送、食材加工、食堂卫生管理等服务，经过多年的经营与探索，公司在食堂餐饮服务方面形成了体系化的基础服务和周期化的创新机制。公司将多年星级酒店运营管理经验与标准，倾注到食堂餐饮服务当中，从食材供应、后厨管理、前厅服务等各个服务环节，以先进的理念、创新的思维，重新定义与打造食堂餐饮服务，为客户提供焕然一新的餐饮体验，让客户在单位食堂就能体验高标准的用餐服务。现服务项目类型包含学校、政府机关、金融单位、大型企业等。

公司旗下中腾餐饮作为供应链平台，主要为客户提供蔬菜、肉、粮油米、海鲜等食材供应；中优电子主要是公司多元板块的电商平台，通过线上和线下向客户提供优质产品。

（四）智慧城市服务和康养服务业态同步发展，用服务“让生活更美好”

公司在保持主业快速发展的前提下，积极布局美好生活全生命周期产业，从工作场所向家庭场景延伸，从单位后勤向家庭生活拓展。

公司旗下新日月智慧公司，目前主要以市容环卫、园林绿化、市政养护、合同能源管理业务为主，未来积极通过“互联网+”的方式，向城市公共物业、社区管理提供综合运维服务和一体化治理方案；公司旗下新日月康养公司，目前主要为客户提供家政服务、育婴服务、养老服务、陪护服务等综合服务，积极探索并布局相关产业。

报告期内，公司在不影响主营业务发展的前提下积极推进各业态同步发展，公司商业模式未发生重大变化。

（二）行业情况

物业管理行业市场规模继续保持稳步增长趋势。根据克而瑞物管、中物研协的数据，2022年我国物业管理行业总规模达到353亿平方米。预计2025年物业管理行业总规模有望实现388亿平方米，2021-2025年的年复合增长率为3.2%。其中，非住宅业态市场规模呈快速增长趋势，2022年非住宅业态

物业管理总规模 143 亿平方米，预计 2025 年非住宅物业管理行业总规模有望实现 156 亿平方米；同期中国物业服务 500 强企业的非住宅物业管理面积占比持续增加，由 2018 年的 36.52% 提升至 2022 年的 43.2%。

物业服务的边界逐渐突破，随着社会经济、科技创新的不断提升和发展，越来越多的单位、客户愿意为多样化的业态服务买单，物业管理公司也在积极探索和挖掘新的盈利增长点。

2023 年上半年，多项政策出台鼓励发展社区养老、物业、家政、城市服务等生活性多元服务。2023 年 2 月，浙江省政府办公厅印发《关于全域推进未来社区建设的指导意见》，提出加快完善未来社区建设标准，加强未来社区文化挖缺和特色营造，到 2025 年全省累计创建未来社区 1500 个左右、覆盖全省 30% 左右的城市社区。

2023 年 4 月，住房和城乡建设部办公厅关于国家标准《建筑及居住区数字化技术应用 第 3 部分：物业管理（修订征求意见稿）》公开征求意见的通知，指出建筑及居住区物业管理以数字化技术应用为实施目标，以数字化、网络化、自动化、智能化系统为物业管理技术支撑平台，提供现代化科学的物业管理模式和信息网络化的增值服务。

2023 年 5 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布了《关于推进基本养老服务体系建设的意见》，鼓励社会力量参与提供基本养老服务，支持物业服务企业因地制宜提供居家社区养老服务，支持社会力量为老年人提供日间照料、助餐助洁、康复护理等服务。

2023 年 5 月，住房和城乡建设部城市建设司组织编制了《城市居家适老化改造指导手册》，基于老年人差异化需求将改造内容分为基础型、提升型两类，为城市居家适老化改造提供系统、简单、可行的改造方案和技术路径，提升行业居家适老化改造技术水平。

（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	471,278,134.94	422,852,349.62	11.45%
毛利率%	13.47%	12.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,826,151.71	20,773,235.30	14.70%
归属于挂牌公司股东的	23,611,307.31	20,049,241.88	17.77%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	19.26%	19.64%	-
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）	19.09%	18.96%	-
基本每股收益	0.48	0.41	14.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	466,232,666.17	448,235,788.94	4.02%
负债总计	337,114,329.96	332,481,852.11	1.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	127,013,282.63	113,448,883.25	11.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.53	2.26	11.96%
资产负债率%（母公司）	70.12%	71.45%	-
资产负债率%（合并）	72.31%	74.18%	-
流动比率	1.05	1.03	-
利息保障倍数	32.65	13.48	-
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	15,123,442.18	-1,111,278.00	1,460.91%
应收账款周转率	4.76	5.27	-
存货周转率	143.09	192.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.02%	3.93%	-
营业收入增长率%	11.45%	23.64%	-
净利润增长率%	15.70%	39.12%	-

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	118,258,550.68	25.36%	140,176,759.09	31.27%	-15.64%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	111,118,298.04	23.83%	80,811,663.69	18.03%	37.50%
应收款项融资	0	0.00%	197,377.72	0.04%	-100.00%

长期股权投资	11,633,245.81	2.50%	3,681,613.85	0.82%	215.98%
在建工程	120,000.00	0.03%	0	0.00%	-
无形资产	1,966,868.79	0.42%	1,328,136.22	0.30%	48.09%
递延所得税资产	1,980,358.55	0.42%	1,389,651.86	0.31%	42.51%
其他非流动资产	96,528.24	0.02%	3,137,608.54	0.70%	-96.92%
其他流动负债	4,314,822.74	0.93%	2,210,232.89	0.49%	95.22%

项目重大变动原因：

报告期内，应收款项期末为 111,118,298.04 元，增加 37.50%，主要由于本期部分客户尚未到结算期，故应收账款增加较多。

报告期内，应收款项融资期末为 0 元，减少 100%，主要由于持有的承兑汇票已贴现。

报告期内，长期股权投资期末为 11,633,245.81 元，增加 215.98%，主要由于新增对浙江坤明智慧园区运营管理有限公司、宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司、宁波明升商贸供应链管理有限公司的投资。

报告期内，在建工程期末为 120,000.00 元，主要由于本期增加对部分酒店楼层装修。

报告期内，无形资产期末为 1,966,868.79 元，增加 48.09%，主要由于去年加大对信息化建设的投入，本期完成阶段性测算，已部分结算。

报告期内，递延所得税资产期末为 1,980,358.55 元，增加 42.51%，主要由于应收账款和其他应收款的坏账变动导致，同时育才大酒店可弥补亏损额度增加。

报告期内，其他非流动资产期末为 96,528.24 元，减少 96.92%，主要由于 2022 年预付的酒店装修款及软件开发费用结转。

报告期内，其他流动负债期末为 4,314,822.74 元，增加 95.22%，主要由于本期增值税待转销金额增加。

（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	471,278,134.94	-	422,852,349.62	-	11.45%
营业成本	407,815,810.52	86.53%	371,599,658.66	87.88%	9.75%
毛利率	13.47%	-	12.12%	-	-
销售费用	5,535,300.43	1.17%	2,903,076.01	0.69%	90.67%
财务费用	1,373,803.22	0.29%	2,003,980.77	0.47%	-31.45%

利息费用	1,002,134.96	0.21%	390,774.99	0.09%	156.45%
投资收益	572,368.32	0.12%	366,298.06	0.09%	56.26%
公允价值变动收益	54,534.00	0.01%	305,639.32	0.07%	-82.16%
信用减值损失	-947,052.46	-0.20%	-583,225.71	-0.14%	62.38%
资产处置收益	-11,208.35	0.00%	21,986.27	0.01%	-150.98%
营业外收入	167,714.58	0.04%	14,558.30	0.00%	1,052.02%
营业外支出	521,124.04	0.11%	149,910.66	0.04%	247.62%
所得税费用	7,481,624.31	1.59%	5,699,233.76	1.35%	31.27%
少数股东损益	407,982.19	0.09%	172,363.46	0.04%	136.70%

项目重大变动原因：

报告期内，销售费用期末为 5,535,300.43 元，增加 90.67%，主要由于销售职工薪酬和业务招投标费用较上期增加。

报告期内，财务费用期末为 1,373,803.22 元，减少 31.45%，主要由于票据贴现息支出减少。

报告期内，利息费用期末为 1,002,134.96 元，增加 156.45%，主要由于本期银行抵押贷款增和信用借款增加导致利息费用金额增加。

报告期内，投资收益期末为 572,368.32 元，增加 56.26%，主要由于本期理财产品收益较去年提高。

报告期内，公允价值变动收益期末为 54,534.00 元，减少 82.16%，主要由于未赎回的非保本理财产品净值波动导致。

报告期内，信用减值损失期末为-947,052.46 元，增加 62.38%，主要由于应收账款和其他应收款的坏账变动导致。

报告期内，资产处置收益期末为-11,208.35 元，减少 150.98%，主要由于上期公司处置了价值较高的车辆。

报告期内，营业外收入期末为 167,714.58 元，增加 1,052.02%，主要由于本期与企业日常活动无关的政府补助增加。

报告期内，营业外支出期末为 521,124.04 元，增加 247.62%，主要由于本期员工劳动仲裁纠纷赔款增加。

报告期内，所得税费用期末为 7,481,624.31 元，增加 31.27%，主要由于企业利润较上期增加。

报告期内，少数股东损益期末为 407,982.19 元，增加 136.70%，主要由于少数股东持股的君宜王朝大酒店本期盈利增加。

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	470,601,868.40	422,214,362.34	11.46%
其他业务收入	676,266.54	637,987.28	6.00%
主营业务成本	407,503,618.34	371,286,411.80	9.75%
其他业务成本	312,192.18	313,246.86	-0.34%

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
物业	306,183,850.18	266,647,066.30	12.91%	18.41%	16.83%	1.18%
餐饮	96,321,096.84	87,047,408.26	9.63%	-19.75%	-19.55%	-0.22%
酒店	68,096,921.38	53,809,143.78	20.98%	56.13%	54.38%	0.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司酒店业务收入较上年同期增加 56.13%，酒店业务成本较上年同期增加 54.38%，主要是由于去年受到疫情影响，酒店板块整体营业收入金额基数较低所致。

（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	15,123,442.18	-1,111,278.00	1,460.91%
投资活动产生的现金流量净额	-18,267,859.73	719,427.66	-2,639.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,802,739.18	-9,222,723.22	58.77%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 15,123,442.18 元，增加 1460.91%，主要原因为本期公司营业收入增加，经营活动现金流入增加；而经营活动现金流出金额较上期仅小幅增加，使得经营活动现金流净额为正，从而导致较上年同期变动比例增大。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为元-18,267,859.73 元，减少 2639.22%，主要原因为本期公司购买、赎回银行理财产品的现金流均较上期大幅减少且现金净流向为负所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,802,739.18 元，增加 58.77%，主要原因为本期取得借款收到的现金较上期增加，同时现金流出端的股利分红金额小于上年同期所致。

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
宁波新日月保安服务有限公司	控股子公司	劳务派遣业务；门卫、巡逻；人才中介	11,000,000	19,864,998.25	13,812,613.42	13,427,911.44	1,962,057.30
宁波和风细雨人力资源有限公司	控股子公司	人才供求咨询服务；人才推荐，人才招聘，人才派遣	2,000,000	2,581,574.92	2,565,360.29	248,313.63	266,999.98
浙江新日月企业管理有限公司	控股子公司	企业管理	10,000,000	19,992,135.29	9,992,101.39	-	1,626,361.66
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	控股子公司	餐饮服务；住宿；酒店管理	1,500,000	13,771,148.99	-418,098.03	14,752,561.12	-1,638,580.18

湖北君宜王朝酒店管理有限公司	控股子公司	餐饮服务；住宿；酒店管理	10,000,000	92,379,118.32	24,354,840.55	52,049,552.72	7,903,175.66
浙江新日月明理酒店管理有限公司	控股子公司	餐饮服务；住宿；酒店管理	10,000,000	-	-	-	-
宁海新日月明理酒店管理有限公司	控股子公司	餐饮服务；住宿；酒店管理	1,500,000	17,606,467.97	165,349.35	1,924,150.56	-924,729.88
宁波中晖物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	500,000	546,938.10	518,675.43	-17,483.98	-4,531.12
湖北新日月物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	2,000,000	496,335.52	120,857.59	1,222,962.96	-83,315.93
湖南优享乐生活服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	5,000,000	-	-	-	-
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	控股子公司	物业管理	10,000,000	9,965,933.89	9,883,750.72	-	-116,249.28
宁波耀达供应	控股	供应链管	10,000,000	-	-	-	-

链管理 有限公司	子 公 司	理服 务					
宁波农 绿电子 商务有 限公司	控 股 子 公 司	零售 及网 上销 售； 初级 农产 品的 收购	5,000,000	-	-	-	-
宁波中 腾餐饮 发展有 限公司	控 股 子 公 司	餐饮 服务； 送餐 服务 (仅限 非机 动车 运输)； 食品 生产； 食品 经营； 供应 链管 理服 务	31,000,000	40,139,777.65	9,736,425.58	69,863,672.34	1,383,885.70
宁波中 品电子 商务有 限公司	控 股 子 公 司	零售 及网 上销 售； 食品 经营	5,000,000	-	-	-	-
宁波中 优电子 商务有 限公司	控 股 子 公 司	零售 及网 上销 售； 食品 经营	1,000,000	5,025,258.96	2,334,135.63	11,028,818.19	999,250.83
宁波隆	控	餐饮	5,000,000	-	-	-	-

博餐饮 管理有限 公司	股 子 公 司	管 理； 食 品 经 营					
宁海中 晤餐饮 服务有 限公司	控 股 子 公 司	餐 饮 服 务	1,000,000	1,078,970.32	380,889.50	2,004,495.38	80,889.50
宁波中 俱餐饮 管理有 限公司	控 股 子 公 司	餐 饮 服 务	500,000	-	-	-	-
浙江新 日月智 慧城市 服务有 限公司	控 股 子 公 司	城 市 政 、 绿 化、 管 理 等 服 务	20,000,000	-	-	-	-
浙江新 日月康 养产业 发展有 限公司	控 股 子 公 司	养 老、 健 康 管 理 服 务	15,000,000	-	-	-	-
浙江新 日月养 老服务 有限公 司	控 股 子 公 司	养 老、 健 康 管 理 服 务	10,000,000	446,152.34	327,614.72	89,034.65	-172,386.43
宁波贝 嘉宝家 政服务 有限公 司	控 股 子 公 司	家 政 服 务	500,000	520,934.27	17,277.32	679,890.42	-22,849.31
新日月 康养产 业发展 (湖北) 有限公 司	控 股 子 公 司	养 老、 健 康 管 理 服 务	1,000,000	526,610.71	463,384.38	23,902.97	-88,115.62
宁波市	控	养	5,000,000	922,556.55	898,983.42	180,308.54	48,951.44

镇海区中慈养老服务服务有限公司	控股子公司	老、健康管理服务					
宁波明慈社区服务有限公司	控股子公司	养老、健康管理服务	5,000,000	679,669.54	569,858.67	652,088.17	69,858.67
宁波中承物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	1,000,000	3,406,386.28	2,772,477.77	2,003,642.37	779,962.71
宁波江北中望企业管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司	企业管理	500,000	-	-	-	-
宁波江北中旭物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	10,000,000	-	-	-	-
衢州中煜物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	2,000,000	-	-	-	-
衢州市中霖物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	2,000,000	-	-	-	-
宁波趣玩酒店有限公司	参股公司	餐饮服务；住宿；酒店管理	3,000,000	-	-	-	-

浙江海明智慧城市运营有限公司	参股公司	园区物业管理	10,000,000	-	-	-	-
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司	参股公司	园区物业管理	10,000,000	-	-	-	-
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司	参股公司	物业管理	10,000,000	-	-	-	-
宁波明升商贸供应链管理服务有限公司	参股公司	餐饮供应链	50,000,000	-	-	-	-

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
宁波趣玩酒店有限公司	公司业务布局的重要组成部分	满足公司战略发展需要
浙江海明智慧城市运营有限公司	公司业务布局的重要组成部分	满足公司战略发展需要
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司	公司业务布局的重要组成部分	满足公司战略发展需要
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司	公司业务布局的重要组成部分	满足公司战略发展需要
宁波明升商贸供应链管理服务有限公司	公司业务布局的重要组成部分	满足公司战略发展需要

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
衢州中煜物业服务服务有限公司	设立	有利于公司在业务板块的探索和拓展，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力
宁波明慈社区服务有限公司	设立	有利于公司在业务板块的探索和拓

		展，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力
宁海中晤餐饮服务有限公司	设立	有利于公司在业务板块的探索和拓展，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力
新日月康养产业发展（湖北）有限公司	设立	有利于公司在业务板块的探索和拓展，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	设立	有利于公司在业务板块的探索和拓展，增强公司盈利能力，全面提升公司综合竞争力
宁波莱润餐饮有限公司	注销	有利于公司整合业务板块的有限资源，满足公司战略发展需要
宁波康禾餐饮有限公司	注销	有利于公司整合业务板块的有限资源，满足公司战略发展需要

（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

报告期内，企业积极排摸宁波市务工困难人员情况，组织各级管理人员带着慰问品看望走访困难员工家庭，积极了解员工家庭困难程度。

公司积极履行社会责任，继续组织开展各类志愿服务等公益活动，用行动展示了新日月践行公益，呵护生命的社会责任。公司连续 20 年开展无偿献血爱心活动，践行新日月人的初心和使命，为无偿献血、为生命延续，尽一份绵薄之力。

积极组织各业务单元的志愿小分队，前往敬老院、养老院看望、慰问孤寡老人。

积极投身于公益助学，在贵州望谟县实验高中设立专项奖学金，用以资助那些家庭困难、品学兼优的学生。公司部分管理骨干和党员代表，以个人力量一对一结对帮扶望谟县实验高中品学兼优、家境贫困的学生。

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
----------	------------

公司实际控制人不当控制风险	截至报告期末，股东王小荣直接持有公司 4,221.62 万股，占公司总股本的 84.16%，江北明大直接持有公司 622.44 万股，占公司总股本的 12.41%，王小荣为江北明大普通合伙人及执行事务合伙人。王小荣是公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长和总经理，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运作及公司发展规划具有实质性影响。实际控制人有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
公司治理风险	随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
市场竞争风险	目前我国物业管理行业竞争比较激烈，从事物业管理行业的企业数量较多。在激烈的市场竞争环境下，公司如果不能迅速提升自身服务能力，扩大品牌影响力，可能将在未来的市场竞争中处于不利地位。
劳务成本上涨风险	随着社会平均劳务成本不断上涨，公司员工平均劳务成本也将上涨。劳务成本的上升对公司经营成本造成一定压力。虽然公司积极采取提升人力资源管理水平，提高员工工作效率等方式提升控制公司人工成本，但是劳务成本的上涨仍可能对公司的盈利能力造成负面影响。
经营规模持续扩大的管理风险	随着公司不断发展，公司人员数量不断增长，业务规模持续扩大。截至本报告期末，公司的分公司共计 46 家，并入合并报表范围的一级、二级、三级子公司共计 31 家。根据公司的战略规划，未来公司经营规模仍将持续扩大，公司管理风险将会上升。尽管目前公司已制定了一系列内部控制制度，但如果未来公司的管理水平难以满足经营规模不断扩大的需要，公司的未来发展和经营业绩将受到不利的影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	170,500	170,500	0.13%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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	2,000,000.00	500,000.00

销售产品、商品，提供劳务	7,500,000.00	2,700,958.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,800,000.00	598,077.78
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-014	对外投资	理财产品	现金	否	否
2023-002	企业设立	衢州中煜物业服务有限公司	现金	否	否
2023-003	企业设立	宁波明慈社区服务有限公司	现金	否	否
2023-004	企业设立	宁海中晤餐饮服务有限公司	现金	否	否
2023-006	企业设立	新日月康养产业发展（湖北）有限公司	现金	否	否
2023-008	企业设立	浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	现金	否	否
2023-023	企业设立	宁波明升商贸供应链管理有限公司	现金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023年4月20日和2023年5月10日，公司分别召开的第三届董事会第五次会议和2022年年度股东大会审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》：为提高公司资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展下，并确保公司经营需求的前提下，公司拟在授权期限内使用自有闲置资金购买短期理财产品，每日最高余额由不超过人民币1亿元（含1亿元），即在审议通过的投资期限内任一时点，持有未到期理财产品总额不超过人民币1亿元（含1亿元）。自2022年年度股东大会审议通过之日起12个月内，累计投资金额不超过人民币4亿元（含4亿元）。

2023年1月9日，公司二级子公司衢州中煜物业服务服务有限公司完成工商设立登记，注册资本为100万元。

2023年1月11日，公司三级子公司宁波明慈社区服务有限公司完成工商设立登记，注册资本为500万元。

2023年1月19日，公司三级子公司宁海中晤餐饮服务有限公司完成工商设立登记，注册资本为100万元。

2023年2月20日，公司二级子公司新日月康养产业发展（湖北）有限公司完成工商设立登记，注册资本为100万元。

2023年3月2日，公司一级子公司浙江新日月智慧物业运营服务有限公司完成工商设立登记，注册资本为1000万元。

2023年5月6日，公司出资设立宁波明升商贸供应链管理有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为5000万元，公司参股比例为35%。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016年8月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	挂牌时任董监高出具关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年8月26日	-	挂牌	资金占用承诺	挂牌时任董监高出具关于避免资金占用的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺（规范关	挂牌时任董监高出具关于规范关	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	联交易) 其他承诺 (规范关联交易)	联交易的承诺函 规范关联交易承诺	正在履行中
其他股东	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺 (规范关联交易)	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺 (社保承诺)	社保承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资金	保证金	19,917,000.00	4.27%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资金	保证金	2,522,798.81	0.54%	保函保证金
总计	-	-	22,439,798.81	4.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限均因公司业务开展的需要，对公司经营无重大不利影响。

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	18,497,821	36.88%	-	18,497,821	36.88%
	其中：控股股东、实际控制人	10,554,059	21.04%	-	10,554,059	21.04%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股	有限售股份总数	31,662,179	63.12%	-	31,662,179	63.12%
	其中：控股股东、实际控制	31,662,179	63.12%	-	31,662,179	63.12%

份	人					
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,160,000	-	0	50,160,000	-
普通股股东人数		55				

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	王小荣	42,216,238	-	42,216,238	84.1632	31,662,179	10,554,059	0	0
2	宁波江北明大投资管理合伙企业（有限合伙）	6,224,400	-	6,224,400	12.4091	0	6,224,400	0	0
3	徐鼎盛	629,212	-	629,212	1.2544	0	629,212	0	0
4	马晓勇	447,248	-	447,248	0.8916	0	447,248	0	0
5	王金永	350,664	-	350,664	0.6991	0	350,664	0	0
6	曹立芳	250,800	-	250,800	0.5000	0	250,800	0	0
7	姜国炬	12,516	-	12,516	0.0250	0	12,516	0	0
8	陈建飞	1,388	1,026	2,414	0.0048	0	2,414	0	0
9	王晨	2,280	-	2,280	0.0045	0	2,280	0	0
10	李云	1,824	-	1,824	0.0036	0	1,824	0	0
合计		50,136,570	-	50,137,596	99.9553%	31,662,179	18,475,417	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东王小荣直接持有公司 42,216,238 股，占公司总股本的 84.1632%，江北明大直接持有公司 6,224,400 股，占公司总股本的 12.4091%，王小荣为江北明大普通合伙人及执行事务合伙人。王金永与曹立芳为夫妻关系。除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王小荣	董事长、总经理	男	1970年5月	2022年4月22日	2025年4月21日
宋涛	董事、副总经理	男	1980年1月	2022年4月22日	2025年4月21日
何红林	董事、董事会秘书、副总经理	男	1983年9月	2022年4月22日	2025年4月21日
徐玲仙	董事、副总经理、财务负责人	女	1978年10月	2022年4月22日	2025年4月21日
翁丽红	董事	女	1977年8月	2022年4月22日	2025年4月21日
余丽莉	董事	女	1987年3月	2022年4月22日	2025年4月21日
董黎明	独立董事	男	1973年4月	2022年4月22日	2025年4月21日
吴雷鸣	独立董事	男	1977年2月	2022年4月22日	2025年4月21日
汤林华	监事会主席、职工监事	男	1981年9月	2022年4月22日	2025年4月21日
游杰	监事	女	1963年12月	2022年4月22日	2025年4月21日
李小玲	监事	女	1963年1月	2022年4月22日	2025年4月21日
纪杰	执行总经理	男	1978年5月	2022年8月24日	2025年4月21日
曾嫦娥	副总经理	女	1983年7月	2022年4月22日	2025年4月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
王小荣	42,216,238	0	42,216,238	84.16%	0	0
宋涛	0	0	0	0%	0	0
何红林	0	0	0	0%	0	0

徐玲仙	0	0	0	0%	0	0
翁丽红	0	0	0	0%	0	0
余丽莉	0	0	0	0%	0	0
董黎明	0	0	0	0%	0	0
吴雷鸣	0	0	0	0%	0	0
汤林华	0	0	0	0%	0	0
游杰	0	0	0	0%	0	0
李小玲	0	0	0	0%	0	0
纪杰	0	0	0	0%	0	0
曾嫦娥	0	0	0	0%	0	0
合计	42,216,238	-	42,216,238	84.16%	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

（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	234	38	15	257
物业从业人员	7,701	1,925	1,995	7,631
员工总计	7,935	1,963	2,010	7,888

（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）	118,258,550.68	140,176,759.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	29,399,711.30	23,345,177.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	111,118,298.04	80,811,663.69
应收款项融资	五、（四）	0.00	197,377.72
预付款项	五、（五）	1,852,485.10	1,500,728.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	19,225,958.22	19,964,127.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	3,013,408.95	2,686,753.24
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	五、（八）	3,556,319.41	3,390,411.06
流动资产合计		286,424,731.70	272,072,997.96
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	五、（九）	11,633,245.81	3,681,613.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、(十)	15,141,321.08	15,453,513.26
固定资产	五、(十一)	10,195,850.29	9,241,806.17
在建工程	五、(十二)	120,000.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	77,322,319.58	84,162,870.72
无形资产	五、(十四)	1,966,868.79	1,328,136.22
开发支出			
商誉	五、(十五)	42,734,207.88	42,734,207.88
长期待摊费用	五、(十六)	18,617,234.25	15,033,382.48
递延所得税资产	五、(十七)	1,980,358.55	1,389,651.86
其他非流动资产	五、(十八)	96,528.24	3,137,608.54
非流动资产合计		179,807,934.47	176,162,790.98
资产总计		466,232,666.17	448,235,788.94
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	93,112,436.97	91,364,928.26
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、(二十)	63,291,409.22	54,217,973.02
预收款项	五、(二十一)	47,909.50	65,180.50
合同负债	五、(二十二)	36,344,149.98	36,991,442.54
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、(二十三)	47,644,241.65	50,144,071.08
应交税费	五、(二十四)	9,408,303.25	7,301,209.92
其他应付款	五、(二十五)	7,099,512.93	9,661,434.29
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、(二十六)	10,382,402.98	12,651,980.45
其他流动负债	五、(二十七)	4,314,822.74	2,210,232.89
流动负债合计		271,645,189.22	264,608,452.95
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、(二十八)	65,409,917.51	67,827,809.43
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	五、(十七)	59,223.23	45,589.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,469,140.74	67,873,399.16
负债合计		337,114,329.96	332,481,852.11
所有者权益：			
股本	五、(二十九)	50,160,000.00	50,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	3,668,805.82	3,668,805.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	15,657,894.27	13,986,564.91
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	57,526,582.54	45,633,512.52
归属于母公司所有者权益合计		127,013,282.63	113,448,883.25
少数股东权益		2,105,053.58	2,305,053.58
所有者权益合计		129,118,336.21	115,753,936.83
负债和所有者权益合计		466,232,666.17	448,235,788.94

法定代表人：王小荣

主管会计工作负责人：徐玲仙

会计机构负责人：徐玲仙

(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		98,437,898.33	110,589,350.01
交易性金融资产		12,845,660.38	12,791,126.38
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	86,217,972.15	63,116,730.39
应收款项融资	十四、(二)		197,377.72
预付款项		13,763,461.96	5,384,772.65
其他应收款	十四、(三)	70,769,550.26	77,765,143.90

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		359,883.28	320,239.63
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		736,996.37	666,539.12
流动资产合计		283,131,422.73	270,831,279.80
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、（四）	58,028,106.25	40,128,526.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,141,321.08	15,453,513.26
固定资产		4,932,377.75	5,261,691.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,551,951.04	18,293,083.70
无形资产		1,841,814.92	1,188,963.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,313,574.46	4,686,848.48
递延所得税资产		668,760.68	520,246.12
其他非流动资产		94,668.68	297,030.54
非流动资产合计		102,572,574.86	85,829,903.83
资产总计		385,703,997.59	356,661,183.63
流动负债：			
短期借款		69,900,000.00	70,097,377.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			5,000,000.00
应付账款		22,995,033.56	19,862,485.43
预收款项			
合同负债		24,684,633.55	22,174,895.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		41,228,283.51	44,354,653.32
应交税费		6,524,578.02	7,002,345.06
其他应付款		85,169,394.23	65,912,300.95
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		1,291,366.86	1,271,024.09
其他流动负债		2,932,314.19	1,330,493.72
流动负债合计		254,725,603.92	237,005,575.68
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		15,679,210.94	17,775,502.54
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		60,710.50	47,077.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,739,921.44	17,822,579.54
负债合计		270,465,525.36	254,828,155.22
所有者权益：			
股本		50,160,000.00	50,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,466,419.60	1,466,419.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,300,351.31	13,986,564.91
一般风险准备			
未分配利润		47,311,701.32	36,220,043.90
所有者权益合计		115,238,472.23	101,833,028.41
负债和所有者权益合计		385,703,997.59	356,661,183.63

（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		471,278,134.94	422,852,349.62
其中：营业收入	五、（三十	471,278,134.94	422,852,349.62

	三)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		440,659,384.75	397,628,417.90
其中：营业成本	五、(三十三)	407,815,810.52	371,599,658.66
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、(三十四)	1,394,927.11	1,199,906.09
销售费用	五、(三十五)	5,535,300.43	2,903,076.01
管理费用	五、(三十六)	24,539,543.47	19,921,796.37
研发费用			
财务费用	五、(三十七)	1,373,803.22	2,003,980.77
其中：利息费用		1,002,134.96	390,774.99
利息收入		1,216,200.10	1,038,762.68
加：其他收益	五、(三十八)	1,781,775.97	1,445,555.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	572,368.32	366,298.06
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）	五、(四十)	54,534.00	305,639.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-947,052.46	-583,225.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-11,208.35	21,986.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,069,167.67	26,780,184.88
加：营业外收入	五、(四十三)	167,714.58	14,558.30

减：营业外支出	五、（四十四）	521,124.04	149,910.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,715,758.21	26,644,832.52
减：所得税费用	五、（四十五）	7,481,624.31	5,699,233.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,234,133.90	20,945,598.76
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）		24,234,133.90	20,945,598.76
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）		407,982.19	172,363.46
2.归属于母公司所有者的净利润		23,826,151.71	20,773,235.30
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		24,234,133.90	20,945,598.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,826,151.71	20,773,235.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		407,982.19	172,363.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.41

法定代表人：王小荣

主管会计工作负责人：徐玲仙

会计机构负责人：徐玲仙

(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、(五)	350,354,311.20	339,770,508.52
减：营业成本	十四、(五)	313,065,891.96	308,071,887.58
税金及附加		1,322,442.70	1,062,515.82
销售费用		2,146,307.60	1,319,864.26
管理费用		15,724,995.68	10,934,772.23
研发费用			
财务费用		-177,349.50	-178,929.79
其中：利息费用		623,926.99	
利息收入		1,125,844.82	
加：其他收益		891,459.79	1,132,619.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	8,722,986.97	16,169,922.49
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）		54,534.00	305,639.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-594,058.23	-819,908.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,208.35	6,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,335,736.94	35,354,670.79
加：营业外收入		477,724.20	1,010.24
减：营业外支出		118,927.05	122,600.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,694,534.09	35,233,080.70
减：所得税费用		4,257,090.27	4,854,716.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,437,443.82	30,378,363.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,437,443.82	30,378,363.79
（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		23,437,443.82	30,378,363.79
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		476,778,729.59	405,977,237.41
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、（四十六）	4,775,736.93	10,765,135.13
经营活动现金流入小计		481,554,466.52	416,742,372.54
购买商品、接受劳务支付的现金		183,459,882.25	174,256,583.38
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		241,082,628.01	216,627,266.69
支付的各项税费		21,549,207.29	15,736,779.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	20,339,306.79	11,233,021.38
经营活动现金流出小计		466,431,024.34	417,853,650.54
经营活动产生的现金流量净额		15,123,442.18	-1,111,278.00
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		182,284.66	366,298.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	21,986.27
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	五、（四十六）	15,954,538.96	67,460,000.00
投资活动现金流入小计		16,139,823.62	67,848,284.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,942,222.31	3,378,856.67
投资支付的现金		7,600,000.00	580,000.00
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	五、（四十六）	19,865,461.04	63,170,000.00
投资活动现金流出小计		34,407,683.35	67,128,856.67
投资活动产生的现金流量净额		-18,267,859.73	719,427.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		54,944,886.43	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	25,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		79,944,886.43	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,258,798.54	13,977,827.77
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	五、（四十六）	29,488,827.07	20,244,895.45
筹资活动现金流出小计		83,747,625.61	74,222,723.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,802,739.18	-9,222,723.22
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	五、（四十七）	-6,947,156.73	-9,614,573.56
加：期初现金及现金等价物余额		102,765,908.60	81,546,008.63

六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十七）	95,818,751.87	71,931,435.07
----------------	---------	---------------	---------------

法定代表人：王小荣

主管会计工作负责人：徐玲仙

会计机构负责人：徐玲仙

（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		354,696,553.37	319,308,297.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,522,881.25	6,004,652.27
经营活动现金流入小计		358,219,434.62	325,312,949.90
购买商品、接受劳务支付的现金		103,311,306.25	115,505,190.80
支付给职工以及为职工支付的现金		208,943,673.04	191,368,399.60
支付的各项税费		17,971,366.91	12,506,504.89
支付其他与经营活动有关的现金		22,332,982.30	19,120,303.51
经营活动现金流出小计		352,559,328.50	338,500,398.80
经营活动产生的现金流量净额		5,660,106.12	-13,187,448.90
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		8,352,715.45	16,169,922.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	6,000.00
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		8,000,000.00	25,100,000.00
投资活动现金流入小计		16,355,715.45	41,275,922.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,488,873.16	2,078,337.80
投资支付的现金		7,600,000.00	
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		8,000,000.00	32,600,000.00
投资活动现金流出小计		17,088,873.16	34,678,337.80
投资活动产生的现金流量净额		-733,157.71	6,597,584.69
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		53,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		78,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	40,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,258,798.54	12,930,774.99
支付其他与筹资活动有关的现金		25,848,549.87	15,448,661.78
筹资活动现金流出小计		80,107,348.41	68,379,436.77
筹资活动产生的现金流量净额		-2,107,348.41	-3,379,436.77
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		2,819,600.00	-9,969,300.98
加：期初现金及现金等价物余额		73,178,499.52	61,353,407.77
六、期末现金及现金等价物余额		75,998,099.52	51,384,106.79

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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注**新日月生活服务集团股份有限公司
财务报表附注**

2023年6月30日

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）**一、公司基本情况****（一）公司概况**

2022年4月27日由宁波新日月酒店物业股份有限公司变更为新日月生活服务集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身系原宁波新日月酒店物业服务股份有限公司(以下简称“新日月有限”),由新日月有限整体变更方式设立本公司,于2016年5月16日完成工商变更。本公司注册资本为人民币5,016.00万元,总股本为5,016.00万股(每股面值人民币1元)。

公司营业执照统一社会信用代码:91330212793035122Q。公司注册地:浙江省宁波市鄞州区首南街道水街11号302室。法定代表人:王小荣。公司股票于2017年12月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码872504。

公司原名宁波市新日月物业管理有限公司,系由宁波市日月宾馆有限公司、王小荣、张忠明共同投资组建的有限责任公司,于2006年11月1日在宁波市工商行政管理局江东分局登记注册。公司设立时注册资本为人民币150.00万元。

经历次增资及股权转让后,截止2016年1月31日,公司注册资本和实收资本均为人民币2,100.00万元,其中浙江广天日月集团股份有限公司出资人民币1,029.00万元,占注册资本的49.00%;王小荣出资798.00万元,占注册资本的38.00%;宁波江北明大投资管理合伙企业(有限合伙)出资273.00万元,占注册资本的13.00%。根据公司2016年4月股东会决议和发起人协议,宁波新日月酒店物业服务股份有限公司整体变更为宁波新日月酒店物业股份有限公司,变更后的注册资本为人民币2,100.00万元,由全体股东以其拥有的截至2016年1月31日止经审计的净资产出资。

根据公司2019年1月31日股东会决议和股权转让协议,浙江广天日月集团股份有限公司将其持有的公司49.00%股权,即1,029万股转让给王小荣,因其所持有本公司343万股仍处于锁定期,经双方一致商定,本次股份转让分两期进行。第一期,浙江广天日月集团股份有限公司向王小荣转让其所持有的本公司686万股股权(即32.67%),双方于2019年2月26日办理完成686万股股份过户手续;第二期,剩余的343万股(即16.33%)于2020年1月15日解除锁定期,锁定期届满并经股转公司、中登公司办理完毕解除限售手续后,浙江广天日月集团股份有限公司向王小荣

转让剩余的本公司 343 万股股权，第二期股权转让款已支付并完成工商变更登记手续。

根据 2020 年第一次临时股东大会决议，公司向王小荣等六名合格投资者定向发行股票，发行合计不超过 100 万股（含 100 万股），发行的价格为每股人民币 10.00 元，本次增资后，公司注册资本和股本变更为人民币 2,200.00 万元。

根据 2020 年 8 月 14 日、2020 年 8 月 31 日公司第二届董事会第九次会议、2020 年第三次临时股东大会审议通过的《关于 2020 年半年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司于 2020 年 9 月 11 日完成本次权益分派，通过利润分配及资本公积转增股本人民币 2,816.00 万元，变更后注册资本为人民币 5,016.00 万元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，本公司建立了由股东会，董事会，监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设市场中心，运营中心，人力资源中心，财务中心，行政中心，合规审计部等主要职能部门，拥有宁波和风细雨人力资源有限公司、宁波新日月保安服务有限公司、宁波新日月育才大酒店管理有限公司等三十一家子孙公司。

本公司属物业管理服务行业。公司主要的经营活动为居民日常生活服务；物业管理；酒店管理；餐饮管理；食用农产品批发；食用农产品零售；专业保洁、清洗、消毒服务；停车场服务等。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍

生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有

依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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，以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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款组合 1	应收客户款项	按照整个存续期的预期信用损

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
		失计量
应收账款组合 2	不纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	按照整个存续期的预期信用损失计量
应收账款组合 3	纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	不计提坏账

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
其他应收款组合 1	应收其他款项	按照整个存续期的预期信用损失计量
其他应收款组合 2	应收押金保证金、备用金款项组合	按余额的 0.5%计提
其他应收款组合 3	纳入母公司合并范围内企业之间的其他应收款	不计提坏账

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验确认的预期损失准备率具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（九）存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、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净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、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，除非投资符合持有待售的条件。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。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧

年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	30.00	0.00	3.33

（十三）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3、固定资产处置

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

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十五）借款费用

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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
计算机软件	3年	能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公

公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（二十一）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司收入确认的具体方法如下：

物业服务、餐饮服务、酒店服务等业务收入确认需满足以下条件：服务已经提供且收入确认金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入企业、服务有关的成本能够可靠计量。

本公司与客户之间的服务合同主要系提供物业服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

（二十二）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，

计入营业外收入)；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。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，当该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时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

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

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

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相

应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当

期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

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

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

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

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

本报告期内，本公司无重大会计政策和会计估计的变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	3%、5%、6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
	为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
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%

本公司子公司存在不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
湖北新日月物业服务有限公司	20%
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	20%
宁波和风细雨人力资源有限公司	20%
宁波新日月保安服务有限公司	20%
浙江新日月企业管理有限公司	20%
宁波中晖物业服务有限公司	20%
宁波耀达供应链管理有限公司	20%
宁波农绿电子商务有限公司	20%
浙江新日月康养产业发展有限公司	20%
宁波贝嘉宝家政服务有限公司	20%
宁波中承物业服务有限公司	20%
衢州市中霖物业服务有限公司	20%
宁波中腾餐饮发展有限公司	20%
宁波中俱餐饮管理有限公司	20%
宁波中品电子商务有限公司	20%
浙江新日月养老服务有限公司	20%
宁波市镇海区中慈养老服务有限公司	20%
宁波中优电子商务有限公司	20%
宁波江北中旭物业服务有限公司	20%
宁海新日月明理酒店管理有限公司	20%
浙江新日月智慧城市服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
宁波隆博餐饮管理有限公司	20%
浙江新日月明理酒店管理有限公司	20%
宁波明慈社区服务有限公司	20%
衢州中煜物业服务有限公司	20%
新日月康养产业发展（湖北）有限公司	20%
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	20%
宁海中晤餐饮服务有限公司	20%
除上述及宁波江北中望企业管理合伙企业（有限合伙）以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

根据税务总局公告[2022]13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》和[2023]6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本附注四、（一）中披露的子公司报告期内适用该项税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	232,615.60	156,662.64
银行存款	92,361,460.85	99,429,159.06
其他货币资金	25,664,474.23	40,590,937.39
合计	118,258,550.68	140,176,759.09

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行定期存单	0.00	15,000,000.00
银行承兑汇票保证金	19,917,000.00	19,917,000.00
交易资金监管保证金		
保函保证金	2,522,798.81	2,493,850.41
保证金池受限资金	0.00	0.08

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	22,439,798.81	37,410,850.49

截至2023年6月30日，本公司以银行承兑汇票保证金19,917,000.00元为质押，取得宁波甬城农村商业银行股份有限公司银行承兑汇票5,000,000.00元，期限（2023.06.28-2023.12.22），宁波甬城农村商业银行股份有限公司银行承兑汇票10,000,000.00元，期限（2023.01.11-2023.07.11），杭州银行股份有限公司宁波分行银行承兑汇票4,917,000.00元，期限（活期），详见本附注五、（十九）短期借款。本公司以保函保证金2,522,798.81元为质押，为本公司提供49,810.00元国内保函，到期日（2024.3.16），为中国华东集团有限公司衢州乌溪江分公司提供1,550,071.80元履约保函，到期日为（2024.12.31），为宁波市铭晟环境科技有限公司提供922,917.01元履约保函，到期日为（2023.8.7）。

（二）交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,399,711.30	23,345,177.30
其中：权益工具投资	4,690.00	19,244.00
非保本浮动收益理财产品	29,395,021.30	23,325,933.30
合计	29,399,711.30	23,345,177.30

（三）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	113,972,086.98	82,663,278.98
1至2年	616,716.66	692,269.11
2至3年	20,657.36	10,481.82
3年以上	0.00	11,643.00
小计	114,609,461.00	83,377,672.91
减：坏账准备	3,491,162.96	2,566,009.22
合计	111,118,298.04	80,811,663.69

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日					2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	114,609,461.00	100	3,491,162.96	3.05	111,118,298.04	83,377,672.91	100.00	2,566,009.22	3.08	80,811,663.69
其中组合1：应收客户款项	113,601,823.19	99	3,460,933.82	3.05	110,140,889.37	82,546,132.79	99.00	2,540,974.81	3.08	80,005,157.98
组合2：不纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	1,007,637.81	1	30,229.13	3.00	977,408.68	831,540.12	1.00	25,034.41	3.01	806,505.71
合计	114,609,461.00	100	3,491,162.96	3.05	111,118,298.04	83,377,672.91	100.00	2,566,009.22	3.08	80,811,663.69

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合1：应收客户款项	113,601,823.19	3,460,933.82	3.05
其中：1年以内	112,964,449.17	3,388,933.48	3.00
1至2年	616,716.66	61,671.67	10.00
2至3年	20,657.36	10,328.68	50.00
3年以上	0.00	0.00	100.00
组合2：不纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	1,007,637.81	30,229.13	3.00
合计	114,609,461.00	3,491,162.96	3.05

按组合计提坏账的确认标准及说明见附注三、（八）。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,566,009.22	925,153.74			3,491,162.96
合计	2,566,009.22	925,153.74			3,491,162.96

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	2023年6月30日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波铭晟环境科技有限公司	4,014,107.36	3.50	120,423.22
宁波工程学院	3,951,303.74	3.45	118,539.11
爱柯迪股份有限公司	2,358,941.58	2.06	70,768.25
中国农业银行股份有限公司宁波市分行	1,971,037.82	1.72	59,131.13
宁波甬金源贸易有限公司	1,945,648.93	1.70	58,369.47
合计	14,241,039.43	12.43	427,231.18

（四）应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	0.00	197,377.72
合计	0.00	197,377.72

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	197,377.72		197,377.72		0.00	
合计	197,377.72		197,377.72		0.00	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,844,157.47	99.55	1,485,769.39	99.00
1至2年	8,327.63	0.45	13,473.04	0.90
2至3年	0.00	0.00	1,486.00	0.10
合计	1,852,485.10	100.00	1,500,728.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	378,888.44	20.45
宁波市鄞州意美洁清洁设备服务有限公司	160,200.00	8.65
美田屋（上海）贸易有限公司（上海明大）	123,970.80	6.69
宁波甬江众鑫能源有限公司	112,420.00	6.07
宁波甬慧智能科技有限公司	94,668.68	5.11
合计	870,147.92	46.97

（六）其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	935,256.04	1,157,247.56
应收股利		
其他应收款项	18,290,702.18	18,806,879.87
合计	19,225,958.22	19,964,127.43

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
理财产品	935,256.04	1,157,247.56
小计	935,256.04	1,157,247.56
减：坏账准备		
合计	935,256.04	1,157,247.56

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	11,895,757.07	10,398,640.18
1至2年	3,500,774.42	4,794,102.19
2至3年	1,813,562.98	2,294,547.11
3年以上	1,321,506.21	1,547,886.95
小计	18,531,600.68	19,035,176.43
减：坏账准备	240,898.50	228,296.56
合计	18,290,702.18	18,806,879.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日					2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	18,531,600.68	100	240,898.50	1.30	18,290,702.18	19,035,176.43	100.00	228,296.56	1.20	18,806,879.87
其中组合 1: 应收其他款项	3,040,932.64	16.41	163,445.16	5.37	2,877,487.48	3,499,344.82	18.38	150,617.40	4.30	3,348,727.42
组合 2: 应收押金保证金、备用金款项组合	15,490,668.04	83.59	77,453.34	0.5	15,413,214.70	15,535,831.61	81.62	77,679.16	0.50	15,458,152.45
合计	18,531,600.68	100	240,898.50	1.3	18,290,702.18	19,035,176.43	100.00	228,296.56	1.20	18,806,879.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：应收其他款项	3,040,932.64	163,445.16	5.37
组合 2：应收押金保证金、备用金款项组合	15,490,668.04	77,453.34	0.5
合计	18,531,600.68	240,898.50	1.24

按组合计提坏账的确认标准及说明见附注三、（八）。

（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)	
上年年末余额	228296.56			228296.56
上年年末余额在本期				
--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	12,601.94			12,601.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	240,898.50			240,898.50

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	19,035,176.43			19,035,176.43
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-503,575.75			-503,575.75
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	18,531,600.68			18,531,600.68

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	228,296.56	12,601.94			240,898.50
合计	228,296.56	12,601.94			240,898.50

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	14,879,320.66	14,792,591.83
备用金	611,347.38	743,239.78
其他款项	3,040,932.64	3,499,344.82
合计	18,531,600.68	19,035,176.43

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波教育学院	押金保证金	1,100,000.00	[注 1]	5.94	150,000.00
宁波市殡仪馆	押金保证金	670,653.67	[注 2]	3.62	24,819.61
武汉大学资产经营投资管理有限责任公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	2.70	50,000.00
中国人民解放军火箭军工程大学	押金保证金	500,000.00	1 年以内	2.70	15,000.00
衢州光明电力投资	押金保证金	438,468.80	1-2 年	2.37	43,846.88

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集团有限公司					
合计		3,209,122.47		17.32	283,666.49

注 1：宁波教育学院期末余额 1,100,000.00 元，其中 1,000,000.00 元账龄 1-2 年，100,000.00 元账龄 2-3 年。

注 2：宁波市殡仪馆期末余额 670,653.67 元，其中 660,653.67 元账龄 1 年以内，10,000.00 元账龄 2-3 年。

（七）存货

1、存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,187,161.56		1,187,161.56	367,714.46		367,714.46
库存商品	1,825,596.39		1,825,596.39	2,027,223.06		2,027,223.06
周转材料	651.00		651.00	291,815.72		291,815.72
合计	3,013,408.95		3,013,408.95	2,686,753.24		2,686,753.24

（八）其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,102,567.34	1,203,318.23
待认证进项税	754,517.01	305,095.39
增值税留抵税额	0.00	78,283.02
待摊费用	294,508.08	204,421.38
预付税金	922,940.32	795,940.59
预付房租款	481,786.66	803,352.45
理财产品		
合计	3,556,319.41	3,390,411.06

(九) 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动								2023年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 联营企业											
宁波趣玩酒店有限公司	1,656,797.43			52,052.14						1,708,849.57	
浙江海明智慧城市运营有限公司	2,024,816.42			348,712.01						2,373,528.43	
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00	
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司		2,100,000.00		-49,132.19						2,050,867.81	
宁波明升商贸供应链管理有限公司		3,500,000.00								3,500,000.00	
合计	3,681,613.85	7,600,000.00		351,631.96						11,633,245.81	

(十) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	18,794,813.10	18,794,813.10
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	18,794,813.10	18,794,813.10
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,341,299.84	3,341,299.84
(2) 本期增加金额	312,192.18	312,192.18
—计提或摊销	312,192.18	312,192.18
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,653,492.02	3,653,492.02
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	15,141,321.08	15,141,321.08
(2) 上年年末账面价值	15,453,513.26	15,453,513.26

(十一) 固定资产**1、固定资产及固定资产清理**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	10,195,850.29	9,241,806.17
合计	10,195,850.29	9,241,806.17

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	23,937,978.08	9,053,114.50	5,941,708.85	38,932,801.43
(2) 本期增加金额	1,308,035.72	194,330.05	931,489.42	2,433,855.19
—购置	1,308,035.72	194,330.05	931,489.42	2,433,855.19
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	202,980.00	4,599.00	3,930.53	211,509.53
—处置或报废	202,980.00	4,599.00	3,930.53	211,509.53
(4) 期末余额	25,043,033.80	9,242,845.55	6,869,267.74	41,155,147.09
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	21,113,516.81	3,981,756.96	4,595,721.49	29,690,995.26
(2) 本期增加金额	473,102.17	319,542.85	649,459.45	1,442,104.47
—计提	473,102.17	319,542.85	649,459.45	1,442,104.47
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	169,539.39	1,149.75	3,113.79	173,802.93
—处置或报废	169,539.39	1,149.75	3,113.79	173,802.93

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额	21,417,079.59	4,300,150.06	5,242,067.15	30,959,296.80
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,625,954.21	4,942,695.49	1,627,200.59	10,195,850.29
(2) 上年年末账面价值	2,824,461.27	5,071,357.54	1,345,987.36	9,241,806.17

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	120,000.00	0.00
合计	120,000.00	0.00

2、在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	120,000.00		120,000.00	0.00		0.00
合计	120,000.00		120,000.00	0.00		0.00

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	102,518,416.19	102,518,416.19
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	102,518,416.19	102,518,416.19
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	18,355,545.47	18,355,545.47
(2) 本期增加金额	6,840,551.14	6,840,551.14
— 计提	6,840,551.14	6,840,551.14
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	25,196,096.61	25,196,096.61
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	77,322,319.58	77,322,319.58
(2) 上年年末账面价值	84,162,870.72	84,162,870.72

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	2,565,647.88	2,565,647.88
（2）本期增加金额	847,050.63	847,050.63
—购置	847,050.63	847,050.63
（3）本期减少金额	8,571.42	8,571.42
（4）期末余额	3,404,127.09	3,404,127.09
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,237,511.66	1,237,511.66
（2）本期增加金额	199,746.64	199,746.64
—计提	199,746.64	199,746.64
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,437,258.30	1,437,258.30
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,966,868.79	1,966,868.79
（2）上年年末账面价值	1,328,136.22	1,328,136.22

（十五）商誉

1、商誉账面原值

形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
非同一控制合并君宜王朝	42,734,207.88			42,734,207.88
合计	42,734,207.88			42,734,207.88

2、商誉减值准备

形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加金额 本期计提	本期减少金额 本期处置	2023年6月30日
非同一控制合并君宜王朝				
合计				

（十六）长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年6月30日
装修费	15,033,382.48	9,353,582.94	5,769,731.17		18,617,234.25
合计	15,033,382.48	9,353,582.94	5,769,731.17		18,617,234.25

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
信用减值准备	3,732,061.46	918,879.20	2,794,305.78	671,320.59
可抵扣亏损	5,307,396.77	1,061,479.35	3,591,656.33	718,331.27
合计	9,039,458.23	1,980,358.55	6,385,962.11	1,389,651.86

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
交易性金融资产公允价值变动	236,892.90	59,223.23	182,358.90	45,589.73
合计	236,892.90	59,223.23	182,358.90	45,589.73

(十八) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件开发款	94,668.68		94,668.68	297,030.54		297,030.54
预付装修款				2,736,435.00		2,736,435.00
其他	1,859.56		1,859.56	104,143.00		104,143.00
合计	96,528.24		96,528.24	3,137,608.54		3,137,608.54

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	
信用借款	33,212,436.97	31,267,550.54
票据贴现借款	29,900,000.00	60,097,377.72
合计	93,112,436.97	91,364,928.26

(1) 票据贴现借款系本公司向合并范围内子公司开立票据并贴现形成，详见本附注。2023年6月30日余额构成情况如下：

①宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行票据贴现借款 10,000,000.00 元（银行承兑汇票票据编号 140233203000520230111445252752）。公司以存单 10,000,000.00 元质押于宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行。在此最高额质押合同项下，公司本期向子公司宁波中腾餐饮发展有限公司采购食材开具 10,000,000.00 元银行承兑汇票。子公司宁波中腾餐饮发展有限公司已于 2023 年 5 月在宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行进行贴现。

②宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行票据贴现借款5,000,000.00元（银行承兑汇票票据编号81019101302241471）。公司以存单5,000,000.00元质押于宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行。在此最高额质押合同项下，公司本期向子公司宁波中腾餐饮发展有限公司采购食材开具5,000,000.00元银行承兑汇票。子公司宁波中腾餐饮发展有限公司已于2023年4月在宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行进行贴现。

④宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行票据贴现14,900,000.00元（银行承兑汇票票据编号131333202001720221014365053011）。公司在杭州银行股份有限公司宁波分行存入4,917,000.00元票据保证金，王小荣和梅亚娟共同担保22,000,00.00元。公司本期向子公司宁波中腾餐饮发展有限公司采购食材开具14,900,000.00元银行承兑汇票。子公司宁波中腾餐饮发展有限公司已于2022年10月在宁波鄞州农村商业银行股份有限公司宁穿支行全部贴现。

（二十）应付账款

1、应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付货款	48,537,089.12	33,794,437.08
应付工程款	1,271,671.79	1,033,275.74
应付劳务费及服务费	12,495,153.49	18,529,618.20
其他	987,494.82	860,642.00
合计	63,291,409.22	54,217,973.02

（二十一）预收款项

1、预收款项列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收定金	47,909.50	65,180.50
合计	47,909.50	65,180.50

（二十二）合同负债

1、合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
物业服务费	22,063,699.49	22,515,433.04
酒店预收款	14,280,450.49	14,476,009.50
合计	36,344,149.98	36,991,442.54

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
短期薪酬	47,605,798.99	216,468,765.14	219,053,863.01	45,020,701.12
离职后福利-设定提存计划	2,538,272.09	14,816,813.23	14,731,544.79	2,623,540.53
合计	50,144,071.08	231,285,578.37	233,785,407.80	47,644,241.65

2、短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	45,836,438.59	207,029,216.59	209,641,240.86	43,224,414.32
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	1,715,563.33	8,694,143.50	8,663,494.39	1,746,212.44
其中：医疗保险费	1,618,526.56	8,323,799.09	8,278,690.22	1,663,635.43
工伤保险费	97,036.77	370,344.41	384,804.17	82,577.01
生育保险费				
(4) 住房公积金	16,002.00	742,324.35	747,785.35	10,541.00
(5) 工会经费和职工教育经费	37,795.07	3,080.70	1,342.41	39,533.36
合计	47,605,798.99	216,468,765.14	219,053,863.01	45,020,701.12

3、设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
基本养老保险	2,494,212.19	14,300,065.83	14,217,464.99	2,576,813.03
失业保险费	44,059.90	516,747.40	514,079.80	46,727.50
合计	2,538,272.09	14,816,813.23	14,731,544.79	2,623,540.53

(二十四) 应交税费

税费项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	4,203,298.95	3,383,312.49
企业所得税	2,779,532.75	2,928,458.26
个人所得税	859,541.28	560,460.99
房产税	81,151.98	67,143.63
城市维护建设税	112,688.44	134,853.20
教育费附加	80,909.57	70,456.23
其他	1,291,180.28	156,525.12
合计	9,408,303.25	7,301,209.92

(二十五) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,099,512.93	9,661,434.29
合计	7,099,512.93	9,661,434.29

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
押金、保证金	1,784,545.41	2,425,578.69
应付暂收款	611,886.14	1,366,660.30
未支付股权款		
其他	4,703,081.38	5,869,195.30
合计	7,099,512.93	9,661,434.29

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
深圳世联集房资产管理有限公司	440,000.00	押金
宁波集房付联盛商业广场	220,000.00	押金
合计	660,000.00	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	10,382,402.98	12,651,980.45
合计	10,382,402.98	12,651,980.45

(二十七) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	4,314,822.74	2,210,232.89
合计	4,314,822.74	2,210,232.89

(二十八) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	90,200,593.63	96,122,202.50
减：未确认融资费用	14,408,273.14	15,642,412.62
减：一年内到期的租赁负债	10,382,402.98	12,651,980.45
合计	65,409,917.51	67,827,809.43

(二十九) 股本

项目	2022年12月	本期变动增 (+) 减 (-)	2023年6月
----	----------	-----------------	---------

	31日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	30日
股份总额	50,160,000.00						50,160,000.00

(三十) 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	548,805.82			548,805.82
其他资本公积	3,120,000.00			3,120,000.00
合计	3,668,805.82			3,668,805.82

(三十一) 盈余公积

项目	2022年12月31日	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	13,986,564.91	13,986,564.91	1,671,329.36		15,657,894.27
合计	13,986,564.91	13,986,564.91	1,671,329.36		15,657,894.27

(三十二) 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
年初未分配利润	45,633,512.52	36,917,771.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,826,151.71	35,864,800.04
减：提取法定盈余公积	1,701,081.69	4,576,055.85
应付普通股股利	10,232,000.00	22,573,003.20
期末未分配利润	57,526,582.54	45,633,512.52

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,601,868.40	407,503,618.34	422,214,362.34	371,286,411.80
其他业务	676,266.54	312,192.18	637,987.28	313,246.86
合计	471,278,134.94	407,815,810.52	422,852,349.62	371,599,658.66

主营业务(分类型)

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
物业	306,183,850.18	266,647,066.30	258,570,972.69	228,225,544.29

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	餐饮	96,321,096.84	87,047,408.26	120,028,530.40
酒店	68,096,921.38	53,809,143.78	43,614,859.25	34,855,572.76
合计	470,601,868.40	407,503,618.34	422,214,362.34	371,286,411.80

(三十四) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	698,410.75	641,201.19
教育费附加	323,898.50	292,884.94
地方教育附加	210,295.15	195,256.63
房产税	81,151.98	69,402.55
印花税	81,170.73	623.97
其他	0.00	536.81
合计	1,394,927.11	1,199,906.09

(三十五) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	3,077,060.49	2,083,877.91
交通差旅费	241,715.74	336,533.13
招标咨询服务费	874,824.67	243,972.82
办公费	125,939.11	34,839.26
广告宣传费	135,901.68	50,788.74
折旧摊销	26,546.97	9,682.53
其他费用	1,053,311.77	143,381.62
合计	5,535,300.43	2,903,076.01

(三十六) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	15,392,945.71	12,528,925.74
折旧及摊销	2,767,349.11	2,474,007.96
业务招待费	2,371,376.17	1,585,511.83
中介咨询服务费	1,339,017.81	1,335,151.87
租赁费	816,190.43	656,263.36
办公费	544,151.99	303,990.09
修理费	525,309.88	516,356.90
交通差旅费	132,672.92	74,049.50
其他	650,529.45	447,539.12
合计	24,539,543.47	19,921,796.37

(三十七) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息费用	1,002,134.96	390,774.99
减：利息收入	1,216,200.10	1,038,762.68
利息净支出	-214,065.14	-647,987.69
贴现利息支出	118,278.33	1,047,052.78
银行手续费	225,025.62	150,259.60
租赁负债利息支出	1,244,564.41	1,454,656.08
合计	1,373,803.22	2,003,980.77

（三十八）其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
进项税加计抵减	1,258,958.15	1,029,910.74
政府补助	487,628.49	393,921.81
代扣个人所得税手续费	35,189.33	21,722.67
合计	1,781,775.97	1,445,555.22

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	486,363.99		与收益相关
以工代训及线上补贴培训		350,000.00	与收益相关
就业奖励		43,921.81	与收益相关
税费扣除、减免及退回	1,264.50		与收益相关
合计	487,628.49	393,921.81	

（三十九）投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行理财产品收益	220,736.36	366,298.06
权益法核算的长期股权投资收益	351,631.96	
合计	572,368.32	366,298.06

（四十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产	54,534.00	305,639.32
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益		
非保本浮动收益理财产品产生的公允价值变动收益	54,534.00	305,639.32
合计	54,534.00	305,639.32

（四十一）信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	-925,153.74	-623,700.40
其他应收款坏账损失	-21,898.72	40,474.69

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	-947,052.46	-583,225.71

(四十二) 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产及使用权资产	-11,208.35	21,986.27	-11,208.35
合计	-11,208.35	21,986.27	-11,208.35

(四十三) 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	113,559.00		113,559.00
无需支付的款项			
非流动资产毁损报废收益			
其他	54,155.58	14,558.30	54,155.58
合计	167,714.58	14,558.30	167,714.58

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关
旅游奖励	25,000.00		与收益相关
2022年度园区政策奖励（行业之星）	50,000.00		与收益相关
补助（纳税企业和服务业发展扶持金）	20,000.00		与收益相关
物业企业疫情防控补助资金	10,000.00		与收益相关
疫情补贴款	8,559.00		与收益相关
合计	113,559.00		

(四十四) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	28,400.00	28,400.00	28,400.00
非常损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	492,724.04	121,510.66	492,724.04
合计	521,124.04	149,910.66	521,124.04

(四十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	7,770,084.89	5,988,917.70
递延所得税费用	-673,275.79	-289,683.94
合计	7,481,624.31	5,699,233.76

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	31,715,758.21
按法定25%税率计算的所得税费用	7,928,939.55
子公司适用不同税率的影响	-840,849.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,534.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	7,481,624.31

(四十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
营业外收入	54,155.58	14,558.30
利息收入	1,216,200.10	1,038,762.68
政府补助	113,559.00	393,921.81
收回保函保证金	21,148.13	-
收到经营性往来款	3,370,674.12	9,317,892.34
合计	4,775,736.93	10,765,135.13

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
费用性支出	10,002,208.73	5,728,378.24
捐赠支出	28,400.00	28,400.00
手续费等	159,209.58	150,259.60
支付经营性往来款	10,149,488.48	5,325,983.54
合计	20,339,306.79	11,233,021.38

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
赎回银行理财产品收到的现金	15,954,538.96	67,460,000.00
合计	15,954,538.96	67,460,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
购买银行理财产品支付的现金	19,865,461.04	63,170,000.00
合计	19,865,461.04	63,170,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
赎回质押的定期存款	25,000,000.00	15,000,000.00
赎回质押的票据		
赎回质押的理财产品		5,000,000.00
合计	25,000,000.00	20,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付租赁负债的本金和利息	4,446,665.20	4,664,895.45
支付质押的保函保证金		
支付票据保证金	10,042,171.87	
质押的理财产品		
质押的定期存款	15,000,000.00	15,000,000.00
购买少数股东股权		580,000.00
合计	29,488,827.07	20,244,895.45

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,234,133.90	20,945,598.76
加：信用减值损失	947,052.46	583,225.71
资产减值准备		
固定资产折旧	1,442,104.47	1,583,974.57
油气资产折耗		
使用权资产折旧	6,840,551.14	4,539,258.73
无形资产摊销	199,746.64	65,630.58
长期待摊费用摊销	5,769,731.17	1,386,792.74
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）	11,208.35	-21,986.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-54,534.00	-305,639.32
财务费用（收益以“-”号填列）	1,373,803.22	1,437,827.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-572,368.32	-366,298.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-590,706.69	-345,581.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,633.50	55,897.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-326,655.71	373,934.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,265,765.69	-27,731,324.24

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,101,507.74	-3,312,590.00
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	15,123,442.18	-1,111,278.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	95,818,751.87	71,931,435.07
减：现金的期初余额	102,765,908.60	81,546,008.63
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	-6,947,156.73	-9,614,573.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	232,615.60	107,516.54
可随时用于支付的银行存款	92,361,460.85	71,654,599.33
可随时用于支付的其他货币资金	3,224,675.42	169,319.20
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	95,818,751.87	71,931,435.07

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,917,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,522,798.81	保函保证金
合计	22,439,798.81	

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

2. 其他原因的合并范围变动

（1）2023年1-6月新设子公司

序号	公司全称	公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	衢州中煜物业服务有限公司	中煜物业		100.00
2	宁波明慈社区服务有限公司	明慈		100.00
3	宁海中晤餐饮服务有限公司	中晤餐饮		100.00
4	浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	智慧物业运营	100.00	
5	新日月康养产业发展（湖北）有限公司	湖北康养		100.00

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波新日月保安服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波中腾餐饮发展有限公司	浙江宁波	浙江宁波	餐饮和供应链管理		100.00	设立+收购
宁波耀达供应链管理服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	餐饮和供应链管理	100.00		设立
宁波中优电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电子商务		100.00	设立+收购
宁波农绿电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电子商务	100.00		设立
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	住宿和餐饮业	76.67		设立
宁波和风细雨人力资源有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		设立
宁波中晖物业服务服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		设立
湖北新日月物业服务服务有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业	51.00		设立
浙江新日月企业管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		设立
湖北君宜王朝酒店管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	酒店餐饮		90.00	非同一控制性下企业合并
宁波隆博餐饮管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	餐饮管理	100.00		设立
宁波中品电子商务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电子商务		100.00	设立
宁波中俱餐饮管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	餐饮管理		100.00	设立
宁波市镇海区中慈养老服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	设立
宁波中承物业服务服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	设立
浙江新日月智慧城市服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		设立
湖南优享乐生活服务	湖南岳阳	湖南岳阳	服务业	100.00		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	
浙江新日月康养产业发展有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		设立
浙江新日月养老服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	设立
宁波江北中望企业管理合伙企业（有限合伙）	浙江宁波	浙江宁波	服务业		99.00	设立
衢州市中霖物业服务服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	设立
浙江新日月明理酒店管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	设立
宁海新日月明理酒店管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	设立
宁波江北中旭物业服务服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		98.01	设立
宁波贝嘉宝家政服务服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		80.00	非同一控制性下企业合并
衢州中煜物业服务服务有限公司	浙江衢州	浙江衢州	服务业		100.00	设立
宁波明慈社区服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00	设立
宁海中晤餐饮服务服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	餐饮和供应链管理		100.00	设立
新日月康养产业发展（湖北）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	服务业		100.00	设立
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北君宜王朝酒店管理有限公司	10.00%	790,317.57	200,000.00	1,493,491.41
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	23.33%	-382,335.37		-85,948.22

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
浙江海明智慧城市运营有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	44.00		权益法	是

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宁波趣玩酒店有限公司	浙江宁波	浙江宁波	住宿和餐饮业	49.00		权益法	是
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	40.00		权益法	是
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	42.00		权益法	是
宁波明升商贸供应链管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商务服务业	35.00		权益法	是

八、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

（二）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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	93,112,436.97				93,112,436.97
应付账款	63,291,409.22				63,291,409.22
其他应付款	7,099,512.93				7,099,512.93
租赁负债	65,409,917.51				65,409,917.51
合计	228,913,276.63				228,913,276.63

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	91,364,928.26				91,364,928.26
应付账款	54,217,973.02				54,217,973.02
其他应付款	9,696,051.10				9,696,051.10
租赁负债	67,827,809.43				67,827,809.43
合计	223,106,761.81				223,106,761.81

（三）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。

1、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。

本公司期末无长期借款，无应付债券，利率风险较低。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	29,399,711.30			29,399,711.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,399,711.30			29,399,711.30
(1) 非保本浮动收益理财产品	29,395,021.30			29,395,021.30
(2) 权益工具投资	4,690.00			4,690.00
持续以公允价值计量的资产总额	29,399,711.30			29,399,711.30

十、关联方及关联交易**（一）本公司的实际控制人情况**

本公司的实际控制人为王小荣。

截至 2023 年 6 月 30 日，王小荣直接持有本公司 84.16% 的股份，通过宁波江北明大投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 4.32% 的股份，合计持有公司 88.48% 的股份。王小荣系宁波江北明大投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，故王小荣通过宁波江北明大投资管理合伙企业（有限合伙）间接拥有本公司 11.52% 的表决权，王小荣合计可行使公司 100.00% 的表决权。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“（七）、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“（七）、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江海明智慧城市运营有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波广天日月建设股份有限公司（原名“浙江广天日月集团股份有限公司”，简称“广天集团”）	2019年2月26日前，系本公司第一大股东
宁波建工股份有限公司	广天集团控制或施加重大影响的企业
宁波建工建乐工程有限公司	广天集团控制或施加重大影响的企业
宁波建工工程集团有限公司	广天集团控制或施加重大影响的企业
宁波普利凯建筑科技有限公司	广天集团控制或施加重大影响的企业
浙江广天构件集团股份有限公司	广天集团控制或施加重大影响的企业
宁波建工广天构件有限公司	广天集团控制或施加重大影响的企业
梅亚娟	本公司实际控制人王小荣之配偶

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
宁波建工建乐工程有限公司	装修服务	500,000.00	500,000.00

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年1-6月
宁波建工工程集团有限公司	物业及酒店服务	1,479,698.45	1,167,414.85
宁波普利凯建筑科技有限公司	物业服务	565,828.00	125,000.00
浙江广天构件集团股份有限公司	物业服务	468,168.00	91,445.00
宁波建工股份有限公司	物业服务	21,140.00	11,870.00
浙江海明智慧城市运营有限公司	物业及酒店服务	739.56	
宁波建工广天构件有限公司	物业服务	165,384.67	

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁费	2022年1-6月确认的租赁费
宁波建工工程集团有限公司	房屋	550,458.72	550,458.72
宁波广天日月建设股份有限公司	房屋	47,619.06	47,619.06

3、关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
王小荣	90,000,000.00	2022/4/25	2025/4/24	否
王小荣、梅亚娟	22,000,000.00	2022/10/13	2023/10/13	否

2022年4月25日，本公司与招商银行股份有限公司签订了合同编号为219922042001

的银行承兑合作协议，由公司存入 10,000,000.00 元保证金，王小荣提供个人担保 90,000,000.00 元，担保期限为 3 年，自 2022 年 4 月 25 日至 2025 年 4 月 24 日。最高额不可撤销担保书编号为 2199220420-1。

2022 年 10 月 13 日，本公司与杭州银行股份有限公司签订了合同编号为 102C516202200287 的银行承兑合同，由公司存入 4,917,000.00 元保证金，王小荣、梅亚娟共同提供个人担保 22,000,000.00 元，担保期限为 1 年，自 2022 年 10 月 13 日起至 2023 年 10 月 13 日。最高额保证合同编号为 102C51620220028701、102C51620220028702。

4、关键管理人员薪酬（单位：人民币万元）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	375.13	315.16

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波普利凯建筑科技有限公司	378,395.32	11,351.86	565,828.00	16,974.84
	宁波建工工程集团有限公司	54,380.70	1,631.42	130,173.90	3,905.22
	浙江广天构件集团股份有限公司			0.01	
	宁波建工股份有限公司	9,360.00	280.80	9,360.00	280.80
	宁波建工建乐工程有限公司			1,260.00	126.00
	宁波建工广天构件有限公司	75,857.57	2,275.73		
	浙江海明智慧城市运营有限公司			124,918.21	3,747.55
其他应收款					
	宁波建工工程集团有限公司	100,000.00	500.00	100,000.00	500.00
	浙江广天日月集团股份有限公司	50,000.00	250.00	50,000.00	250.00
	宁波江北明大投资管理合伙企业（有限合伙）			1,963.82	58.91
	浙江海明智慧城市运营有限公司	136,506.98	4095.21	70,556.08	2,116.68

2、应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款			
	宁波建工建乐工程有限公司	32,168.00	532,168.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司无资产负债表日存在的重要承诺。

（二）或有事项

公司无资产负债表日存在的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司向宁波中腾餐饮发展有限公司采购食材，本期以银行定期存单质押、银行承兑汇票保证金、关联方保证等作为担保，向宁波中腾餐饮发展有限公司开立银行承兑汇票，宁波中腾餐饮发展有限公司取得票据后进行贴现。本期开立票据金额为29,900,000.00元，贴现净额为29,489,804.06元。

根据业务实质，本公司合并报表和母公司报表将贴现取得的款项确认为“短期借款”，详见“附注五、（十九）短期借款”及“附注五、（四十八）所有权或使用权受到限制的资产”；票据贴现息支出确认为“财务费用-贴现利息支出”410,195.94元；银行定期存单质押和保证金产生的利息收入确认为“财务费用-利息收入”共计164,098.23元。

以上事项影响的相关损益金额共246,097.71元均确认为非经常性损益。

除上述事项外，截至2023年6月30日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	88,792,164.78	64,944,099.60
1至2年		54,267.27
2至3年		10,025.69
3年以上	11,643.00	11,643.00
小计	88,803,807.78	65,020,035.56
减：坏账准备	2,585,835.63	1,903,305.17
合计	86,217,972.15	63,116,730.39

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日					2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	88,803,807.78	100	2,585,835.63	2.91	86,217,972.15	65,020,035.56	100	1,903,305.17	2.93	63,116,730.39
其中组合1：应收客户款项	84,810,426.33	95.51	2,555,606.50	3.01	82,254,819.83	62,082,642.50	95.48	1,882,283.78	3.03	60,200,358.72
组合2：不纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	1,007,637.81	1.13	30,229.13	3	977,408.68	700,713.01	1.08	21,021.39	3	679,691.62
组合3：纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	2,985,743.64	3.36			2,985,743.64	2,236,680.05	3.44			2,236,680.05
合计	88,803,807.78	100	2,585,835.63	2.91	86,217,972.15	65,020,035.56	100	1,903,305.17	2.93	63,116,730.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合1：应收客户款项	84,810,426.33	2,555,606.50	3.01
其中：1年以内	84,798,783.33	2,543,963.50	3
1至2年	0.00		10
2至3年	0.00		50
3年以上	11,643.00	11,643.00	100
组合2：不纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	1,007,637.81	30,229.13	3
组合3：纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	2,985,743.64		
合计	88,803,807.78	2,585,835.63	2.91

按组合计提坏账的确认标准及说明见附注三、（八）。

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,903,305.17	682,530.46			2,585,835.63
合计	1,903,305.17	682,530.46			2,585,835.63

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
宁波铭晟环境科技有限公司	4,014,107.36	4.52	120,423.22
宁波工程学院	3,951,303.74	4.45	118,539.11
爱柯迪股份有限公司	2,358,941.58	2.66	70,768.25
中国农业银行股份有限公司宁波市分行	1,971,037.82	2.22	59,131.13
宁波市江北区机关事	1,364,151.16	1.54	40,924.53

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
务管理局			
合计	13,659,541.66	15.38	409,786.25

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收票据	0.00	197,377.72
合计	0.00	197,377.72

(三) 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	935,256.04	1,157,247.56
应收股利		
其他应收款项	69,834,294.22	76,607,896.34
合计	70,769,550.26	77,765,143.90

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	63,287,657.70	69,742,022.90
1至2年	3,500,774.42	3,578,300.40
2至3年	1,813,562.98	1,917,365.41
3年以上	1,321,506.21	1,547,886.95
小计	69,923,501.31	76,785,575.66
减：坏账准备	89,207.09	177,679.32
合计	69,834,294.22	76,607,896.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日					2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		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	69,923,501.31	100	89,207.09	0.13	69,834,294.22	76,785,575.66	100	177,679.32	0.23	76,607,896.34
其中组合1：应收其他款项	853,367.83	1.22	27,563.78	3.23	825,804.05	3,176,027.29	4.14	112,824.15	3.55	3,063,203.14
组合2：应收押金保证金、备用金款项组合	12,328,661.50	17.63	61,643.31	0.5	12,267,018.19	12,971,033.60	16.89	64,855.17	0.5	12,906,178.43
组合3：纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	56,741,471.98	81.15			56,741,471.98	60,638,514.77	78.97			60,638,514.77
合计	69,923,501.31	100	89,207.09	0.13	69,834,294.22	76,785,575.66	100	177,679.32	0.23	76,607,896.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合1：应收其他款项	853,367.83	27,563.78	3.23
组合2：应收押金保证金、备用金款项组合	12,328,661.50	61,643.31	0.5
组合3：纳入母公司合并范围内企业之间的应收款项	56,741,471.98		
合计	69,923,501.31	89,207.09	0.13

按组合计提坏账的确认标准及说明见附注三、（八）。

（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)	
上年年末余额	177,679.32			177,679.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	-88472.23			-88,472.23
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	89,207.09			89,207.09

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	76,785,575.66			76,785,575.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-6,862,074.35			-6,862,074.35
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	69,923,501.31			69,923,501.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 1: 应收其他款项	112,824.15		85,260.37		27,563.78
组合 2: 应收押金保证金、备用金款项组合	64,855.17		3,211.86		61,643.31
合计	177,679.32		88,472.23		89,207.09

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
履约及投标保证金	11,983,473.62	12,576,043.82
备用金	295,247.38	394,989.78
其他	57,644,780.31	63,814,542.06
合计	69,923,501.31	76,785,575.66

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江新日月企业管理有限公司	往来款	48,935,500.00	1年以内	69.06	
宁波中腾餐饮发展有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	4.23	
宁波新日月保安服务有限公司一分公司	往来款	1,791,141.27	1年以内	2.53	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波中晖物业服务有 限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	2.12	
宁波新日月保安服务 衢州分公司	往来款	1,514,830.71	1年以内	2.14	
合计		56,741,471.98		80.08	

(四) 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	48,103,710.01		48,103,710.01	38,103,710.01		38,103,710.01
对联营企业投资	9,924,396.24		9,924,396.24	2,024,816.42		2,024,816.42
合计	58,028,106.25		58,028,106.25	40,128,526.43		40,128,526.43

1、对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波新日月保安服务有限公司	12,563,710.01			12,563,710.01		
宁波耀达供应链管理有限公司	8,840,000.00			8,840,000.00		
宁波农绿电子商务有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00		
浙江新日月企业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波和风细雨人力资源有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	1,150,000.00			1,150,000.00		
浙江新日月康养产业发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波中晖物业服务服务有限公司	500,000.00			500,000.00		
浙江新日月智		10,000,000.00		10,000,000.00		

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
慧物业运营服务有限公司						
合计	38,103,710.01	10,000,000.00		48,103,710.01		

2、对联营企业投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动							2023年6月30日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
浙江海明智慧城市运营有限公司	2,024,816.42			348,712.01						2,373,528.43
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司		2,000,000.00								2,000,000.00
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司		2,100,000.00		-49,132.19						2,050,867.81
合计	2,024,816.42	7,600,000.00		299,579.82						9,924,396.24

（五）营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,678,044.66	312,753,699.78	339,132,521.24	307,758,640.72
其他业务	676,266.54	312,192.18	637,987.28	313,246.86
合计	350,354,311.20	313,065,891.96	339,770,508.52	308,071,887.58

（六）投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
银行理财产品收益	123,407.15	139,922.49
收到关联方分红	8,300,000.00	16,030,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	299,579.82	
合计	8,722,986.97	16,169,922.49

十五、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损益	-11,208.35	21,986.27
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	487,628.49	393,921.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	626,902.32	682,937.38
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-353,409.46	-135,352.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	749,913.00	963,493.10
所得税影响额	187,478.25	240,873.28
少数股东权益影响额（税后）	347,590.35	-1,373.60
合计	214,844.40	723,993.42

（三）净资产收益率及每股收益

①2023年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.26	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.09	0.47	0.47

②2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率 （%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.64	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.96	0.40	0.40

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	-11,208.35
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）	487,628.49
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	626,902.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-353,409.46
非经常性损益合计	749,913.00
减：所得税影响数	187,478.25
少数股东权益影响额（税后）	347,590.35
非经常性损益净额	214,844.40

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