



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



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）徐玲仙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	31
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	35
第五节	行业信息 .....	40
第六节	公司治理 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	46
附件	会计信息调整及差异情况.....	151

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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
《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1-12月
报告期末	指	2023年12月31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）	房地产业（K）-房地产业（K70）-物业管理（K702）-物业管理（K7020）		
主要产品与服务项目	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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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”。公司拥有质量管理、环境管理、职业健康安全、能源管理、信息安全管理、售后服务管理、食品安全管理、HACCP 危害分析的关键控制点管理等“16 体系”认证。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、多业态的物业管理经验，形成了新日月的商业模式。

##### (一) 酒店板块

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。目前旗下有三家酒店——分别是宁波江北的新日月育才大酒店（四星级）、武汉君宜王朝大饭店（四星标准）和宁波宁海新日月明理大酒店（商务型）。

##### (二) 物业板块

新日月十余年潜心耕耘，深谙单一业主服务，过程中不断总结创新，积累了丰富的服务经验，形成独特的服务优势与良好的品牌口碑。已经形成成熟的安保、保洁、工程、绿化、会务、客服服务六大团队，全面涵盖物业服务各模块，能有效应对各类个性化及应急需求，为业主提供全方位综合物业服务方案。经过多年的服务经验，新日月根据项目所属行业，将服务项目精准划分，打造细分领域专业服务体系。各体系内项目共性更高，更有利于经验积累，精细服务以及服务创新。同时也能更加充分高效调配体系资源，实现服务与经验共享，实现项目服务方案最优最专，实现高品质精准服务。目前，已全面形成各领域服务系统，如机关系统、教育系统、金融系统、医疗系统、园区景区系统等。

始终坚持“不唯快、不唯大、只唯精”的发展理念和星级酒店服务理念，在项目运营及品质管理中重拳出击。运营管理中心统筹协调各有关部门，围绕当前业务特点及未来发展方向，全面推进高质量服务的新日月标准，通过“试点-完善-全面铺开”的思路在公司范围内加以推行，全面推进“提质、增效”的各项目标要求。围绕“做一个项目、树一块品牌、交一方朋友”的初心，提供各项真情服务、暖心服务，积累了良好的形象和声誉。

##### (三) 餐饮服务

新日月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。全面推行后厨全区域可视化，操作流程透明化，在规范化高标准的前提下，更提供贴心暖心的精细服务，精准的满足业主不同的个性化需求，定制打造不同的就餐模式。

#### （四）供应链科技

新日月围绕核心业务及资源优势，布局美好生活供应链，根据消费者需求，优化经营模式打造线上、线下双动力。

旗下的宁波中腾餐饮发展有限公司是一家集食材采购、中央厨房加工、物流配送等为一体的供应链公司，为广大客户提供优质的原材料采购、配送及食品加工服务。目前，中腾配送、服务项目行业涵盖金融系统、政府机关、学校、医院、酒店等。

宁波中优电子商务有限公司日月鲜生品牌，是新日月旗下自营生鲜类电商品牌。日月鲜生采用源头采购、线上、线下相结合的模式，把大自然纯粹、新鲜、健康的好产品，带到城市，带到顾客身边！目前主营源头鲜果、坚果零食、粮油牛奶、海鲜礼品、综合日用品类。凭借招牌产品、良好的服务，目前日月鲜生已与多家机关单位、银行、事业单位等客户达成长期合作关系，并且通过线上线下联动，业务优势互补发展良好，让各类优质产品走进了更多消费者的日常生活。

#### （五）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，各板块业态相互联动发展，探索出了多种“物业+”、“酒店+”等新模式，新日月将聚焦生活服务产业，在现有业务上深挖、精进，培育多元共生的服务体系。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## （二）行业情况

### 一、政策环境进一步优化，行业发展更加明朗

2023 年以来，物业管理行业整体保持良好发展势头，行业管理规模再创新高，企业业绩整体稳中有升，随着物业管理行业地位的提升和其在社会治理中的作用日益凸显，国家及地方政府相继出台了一系列条例和政策，为物业管理行业的健康发展提供了有力保障。各级政府还出台了多项配套政策，如《关于加强社区物业管理工作的指导意见》等，进一步细化了物业管理的工作要求和标准，

推动了行业的专业化、精细化发展。

## 二、市场规模持续扩大，市场集中度进一步提升

随着我国城镇化进程的加速推进和居民生活水平的提高，物业管理市场需求持续增长。大型物业服务企业凭借其在品牌、技术、管理等方面的优势，市场份额不断扩大。同时，随着市场竞争的加剧，一些小型物业服务企业逐渐被淘汰或整合，市场集中度进一步提升。此外，物业服务企业还积极拓展新业务领域，如智慧社区建设、城市服务等，为行业的持续发展注入了新的动力。

## 三、智慧物业快速发展，科技赋能成为新引擎

随着物联网、大数据、人工智能等技术的快速发展，智慧物业成为物业管理行业发展的新引擎。越来越多的物业服务企业开始应用这些先进技术，打造智慧社区平台，提升服务效率和质量。物业服务企业可以实现对物业设施的远程监控和维护，提高管理效率；同时，还可以为业主提供更加便捷、高效的服务，如在线报修、缴费等。智慧物业的发展不仅提升了物业服务的质量和效率，也为行业的创新发展提供了新的动力。

## 四、多元化服务不断拓展，行业边界逐渐拓宽

物业管理行业回归高质量稳步发展的行业轨道，企业的战略方向更加多元，标杆企业加大非住宅领域的拓展力度，尤其是学校、医院、公众物业等热度较高的细分领域。为了满足业主日益多样化的需求，物业服务企业积极拓展多元化服务。除了传统的保洁、安保、维修等服务外，还增加了家政、养老、教育等生活服务内容。同时，一些物业服务企业还涉足城市服务领域，为城市治理和公共服务提供有力支持。未来，随着社会的不断进步和技术的不断发展，物业管理行业的服务边界还将继续拓宽。

### (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	957,414,346.38	837,905,255.43	14.26%
毛利率%	12.62%	11.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,945,297.07	35,772,347.30	8.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,053,387.32	35,606,492.93	6.87%
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）	31.22%	32.84%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	30.50%	31.33%	-

基本每股收益	0.78	0.71	9.86%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	475,028,819.78	462,239,332.88	2.77%
负债总计	335,732,171.43	346,998,643.60	-3.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,394,341.20	113,005,796.53	18.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.25	18.93%
资产负债率%（母公司）	71.16%	71.77%	-
资产负债率%（合并）	70.68%	75.07%	-
流动比率	1.07	1.03	-
利息保障倍数	12.56	13.48	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	75,337,589.58	58,418,051.75	28.96%
应收账款周转率	9.95	10.87	-
存货周转率	310.99	335.18	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.77%	16.65%	-
营业收入增长率%	14.26%	12.56%	-
净利润增长率%	12.86%	25.96%	-

### 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	124,376,959.42	26.18%	140,176,759.09	30.33%	-11.27%
应收票据	700,000.00	0.15%	-	-	-
应收账款	105,762,994.03	22.26%	80,811,663.69	17.48%	30.88%
交易性金融资产	14,786,813.30	3.11%	23,345,177.30	5.05%	-36.66%
应收款项融资	-	-	197,377.72	0.04%	-100.00%
预付款项	2,848,767.68	0.60%	1,500,728.43	0.32%	89.83%
长期股权投资	12,242,642.36	2.58%	3,681,613.85	0.80%	232.53%
固定资产	12,664,708.31	2.67%	9,241,806.17	2.00%	37.04%
无形资产	1,850,919.78	0.39%	1,328,136.22	0.29%	39.36%
长期待摊费用	23,740,688.66	5.00%	15,033,382.48	3.25%	57.92%
其他非流动资产	208,745.98	0.04%	3,137,608.54	0.68%	-93.35%
短期借款	56,145,097.67	11.82%	91,364,928.26	19.77%	-38.55%
应付账款	71,121,490.49	14.97%	54,217,973.02	11.73%	31.18%
应交税费	5,018,911.08	1.06%	7,301,209.92	1.58%	-31.26%
其他流动负债	5,025,086.95	1.06%	2,210,232.89	0.48%	127.36%
未分配利润	63,637,733.81	13.40%	45,171,589.73	9.77%	40.88%
资产总计	475,028,819.78	100.00%	462,239,332.88	100.00%	2.77%
负债总计	335,732,171.43	70.68%	346,998,643.60	75.07%	-3.25%

**项目重大变动原因：**

报告期内，交易性金融资产 2023 年末为 14,786,813.30 元，较上年减少 36.66%，主要由于本期购买的理财产品部分已赎回。

报告期内，应收账款 2023 年末为 105,762,994.03 元，较上年增加 30.88%，主要由于公司业务规模扩大，新增项目增多。

报告期内，应收账款融资 2023 年末为 0 元，较上年减少 100.00%，主要由于 2022 年新增的应收票据承兑或贴现业务已不存在。

报告期内，预付账款 2023 年末为 2,848,767.68 元，较上年增加 89.83%，主要由于本期预付货款较上年增加。

报告期内，长期股权投资 2023 年末为 12,242,642.36 元，较上年增加 232.53%，主要由于本期增加了对外投资的投资款。

报告期内，固定资产 2023 年末为 12,664,708.31 元，较上年增加 37.04%，主要由于本期购买设备增多。

报告期内，无形资产 2023 年末为 1,850,919.78 元，较上年增加 39.36%，主要由于本期计算机软件购置增多。

报告期内，长期待摊费用 2023 年末为 23,740,688.66 元，较上年增加 57.92%，主要由于本期装修费用较上年增加所致。

报告期内，其他非流动资产 2023 年末为 208,745.98 元，较上年减少 93.53%，主要由于预付软件开发款和预付装修款减少所致。

报告期内，短期借款 2023 年末为 56,145,097.67 元，较上年减少 38.55%，主要由于本期偿还了部分借款。

报告期内，应付账款 2023 年末为 71,121,490.49 元，较上年增加 31.18%，主要由于业务量扩大，采购增加。

报告期内，应交税费 2023 年末为 5,018,911.08 元，较上年减少 31.26%，主要由于应交企业所得税期末余额较上期减少所致。

报告期内，其他流动负债 2023 年末为 5,025,086.95 元，较上年增加 127.36%，主要由于本期待转销项税额增加所致。

报告期内，未分配利润 2023 年末为 63,637,733.82 元，较上年增加 40.88%，少数股东权益增加 119.35%，主要由于本期会计政策变更，对相关期初数额进行了调整。

**(二) 经营情况分析****1. 利润构成**

单位：元

项目	本期	上年同期
----	----	------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	本期与上年同期金额变动比例%
营业收入	957,414,346.38	-	837,905,255.43	-	14.26%
营业成本	836,604,509.41	87.38%	742,024,312.83	88.56%	12.75%
毛利率%	12.62%	-	11.44%	-	-
销售费用	12,725,849.62	1.33%	6,927,034.83	0.83%	83.71%
财务费用	3,108,534.08	0.32%	2,301,511.83	0.27%	35.06%
其他收益	2,217,185.43	0.23%	4,235,337.30	0.51%	-47.65%
投资收益	1,531,423.66	0.16%	515,366.81	0.06%	197.15%
公允价值变动	26,813.30	0.00%	182,358.90	0.02%	-85.30%
信用减值损失	-1,043,376.53	-0.11%	-155,456.76	-0.02%	571.17%
资产处置收益	-18,800.76	0.00%	13,404.55	0.00%	240.26%
少数股东损益	1,092,414.40	0.11%	-296,339.37	-0.04%	468.64%

### 项目重大变动原因：

报告期内，销售费用 2023 年末为 12,725,849.62 元，较上年增加 83.71%，主要由于招标咨询服务费、办公费和广告宣传费增加所致。

报告期内，财务费用 2023 年末为 3,108,534.08 元，较上年增加 35.06%，主要由于增加了利息支出。

报告期内，其他收益 2023 年末为 2,217,185.43 元，较上年减少 47.65%，主要由于本期政府补助金额减少。

报告期内，投资收益 2023 年末为 1,531,423.66 元，较上年增加 197.15%，主要由于本期理财产品投资收益和长期股权投资收益增多。

报告期内，公允价值变动收益 2023 年末为 26,813.30 元，较上年减少 85.30%，主要由于去年同期购买的理财产品已赎回，对应收益已实现，本期购买理财产品金额减少，未实现的收益同比减少。

报告期内，信用减值损失 2023 年末为-1,043,376.53 元，较上年损失增加 571.17%，主要由于本期应收账款坏账损失增加。

报告期内，资产处置收益 2023 年末为-18,800.76 元，较上年损失增加 240.26%，主要由于处置固定资产及使用权资产收益较上年减少。

报告期内，少数股东损益 2023 年末为 1,092,414.40 元，较上年较少 468.64%，主要由于本期会计政策变更，对相关期初数额进行了调整。

## 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	956,046,355.36	836,038,564.61	14.35%
其他业务收入	1,367,991.02	1,866,690.82	-26.72%
主营业务成本	835,980,125.05	741,391,874.27	12.76%
其他业务成本	624,384.36	632,438.56	-1.27%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
物业	615,940,732.85	569,770,930.49	7.50%	15.68%	17.74%	-1.62%
餐饮	207,447,201.63	158,995,718.74	23.36%	-6.02%	-15.97%	9.07%
酒店	132,156,127.54	106,582,334.38	19.35%	59.55%	56.13%	1.77%
养老	502,293.34	631,141.44	-25.65%	-	-	-
其他业务	1,367,991.02	624,384.36	54.36%	-26.72%	-1.27%	-11.76%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司酒店业务收入与成本较上年度分别增加 59.55%和 56.13%，主要由于本期酒店业务量增加，导致收入、成本增加。

报告期内，公司新增养老业务。

## 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	爱柯迪股份有限公司	23,975,415.63	2.50%	否
2	宁波市铭晟环境科技有限公司	16,144,246.17	1.69%	否
3	宁波市公安局交通警察局	12,968,004.76	1.35%	否
4	宁波市公安局	10,874,281.44	1.14%	否
5	中华人民共和国宁波海事局	9,584,164.71	1.00%	否
	合计	73,546,112.71	7.68%	-

## 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波英普瑞特供应链管理有限公司	26,569,809.18	6.06%	否
2	宁波融创供应链有限公司	18,846,087.71	4.30%	否
3	宁波安厨后勤服务有限公司	16,639,401.71	3.80%	否
4	宁波长新建筑劳务有限公司	13,986,565.03	3.19%	否
5	宁波开物众智工业技术有限公司	9,570,681.12	2.18%	否
	合计	85,612,544.75	19.53%	-

## (三) 现金流量分析

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	75,337,589.58	58,418,051.75	28.96%
投资活动产生的现金流量净额	-29,182,532.75	-21,613,582.54	-35.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,149,815.71	-15,584,569.24	-176.88%

**现金流量分析：**

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 2023 年末为-29,182,532.75 元，较上年减少 35.02%，主要由于本期购买理财产品较上年减少。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 2023 年末为-43,149,815.71 元，较上年减少 176.88%，主要由于本期偿还债务支付的现金大于取得借款收到的现金所致。

**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	49,641,389.11	14,523,283.72	24,063,918.62	2,672,727.60
宁波和风细雨人力资源有限	控股子公司	人才供求咨询服务；人才推荐，人才招聘，人才	2,000,000	2,591,988.90	2,510,542.19	227,281.79	212,181.88

公司		派遣					
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	70,717,125.68	9,886,591.78	0	1,520,852.05
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	13,734,819.00	-321,063.95	32,890,050.14	-1,541,546.10
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	106,788,419.08	31,041,632.43	102,869,383.89	15,291,575.82
浙江新日月明	控股子公司	餐饮服务；住宿；酒店	10,000,000	1,500,085.33	1,499,682.33	0	-317.67

理酒店管理有限公司		管理					
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	20,852,872.75	-626,794.66	4,363,912.09	- 1,716,873.89
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	10,944,935.61	528,078.93	54,451.02	4,872.38
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	1,104,143.12	239,270.68	2,054,882.03	35,097.16
湖南	控股	物业管理	5,000,000	-	-	-	-

优享乐生活服务有限公司	子公司						
宁波耀达供应链管理有限公司	控股子公司	供应链管理 服务	10,000,000	10,303,560.04	8,845,315.04	0	1,549,431.17
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	650,000.00	645,280.00	0	-337.15
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	31,000,000	55,591,498.24	10,451,278.90	120,781,125.12	2,098,739.02

		营： 供应链管理服务					
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	1,045,733.10	666,893.10	0	1,200,000.00
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	15,856,612.48	2,855,204.86	22,676,681.02	1,520,320.06
宁波隆博餐饮管理有限公司	控股子公司	餐饮管理；食品经营	5,000,000	-	-	-	-
宁波中俱餐饮管理有限	控股子公司	餐饮服务	500,000	459,925.37	-297,583.67	2,992,677.39	-6,262.06

公司							
宁海中晤餐饮服务有限公司	控股子公司	供应链管理服务	1,000,000	2,432,952.33	490,425.86	5,501,637.40	190,425.86
浙江新日月智慧城市服务有限公司	控股子公司	城市市政、绿化、管理等服务	20,000,000	49,762.84	-247.16	0	-247.16
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	1,102,367.10	1,000,889.16	0	408.49
浙江新日月养老	控股子公司	养老、健康管理服务	10,000,000	705,593.76	81,880.04	580,730.88	-418,121.11

服务有限公司							
宁波贝嘉宝家政服务服务有限公司	控股子公司	家政服务	500,000	537,448.36	77,193.65	1,258,324.41	16,117.64
宁波市镇海区中慈养老服务有限公司	控股子公司	养老、健康管理服务	5,000,000	874,691.86	848,890.17	266,077.65	-1,141.81
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	5,210,577.83	130,692.21	1,623,040.56	-369,307.79
宁波中承	控股子公	物业管理	1,000,000	6,485,554.41	4,152,785.49	7,296,926.06	2,160,270.43

物业服务有限公司	司						
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	2,008,999.93	-8,309.07	0	-8,154.54
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	706,567.13	70,039.11	396,751.19	70,039.11
宁波江北中旭物业服务有	控股子公司	物业管理	10,000,000	1,886,746.45	1,877,972.48	157,335.00	14,006.28

限公司							
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	2,323,905.94	1,989,087.97	0	-7,896.22
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	-	-	-	-
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	10,147,169.41	9,996,880.26	0	-3,119.74
武	控	养	1,000,000	-	-	-	-

汉新明康医疗咨询有限公司	子公司	老、健康管理服务					
武汉市硚口区新明悦康养有限公司	控股子公司	养老、健康管理服务	1,000,000	-	-	-	-
宁波明睿生活服务有限公司	控股子公司	生活服务	2,000,000	21,632,346.73	1,800,184.91	55,546,256.44	-199,815.09
宁波明耀物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	2,000,000	2,843,848.20	1,998,955.92	2,710,418.07	-1,044.08

台州明峰物业服务服务有限公司	控股子公司	物业管理	2,000,000	2,399,756.16	2,000,052.36	981,672.36	52.36
湖南新月智慧生活服务有限公司	控股子公司	生活服务	5,000,000	-	-	-	-
宁波日思月享餐饮服务服务有限公司	控股子公司	餐饮服务	500,000	-	-	-	-
宁波明晤人力资源服务有限公司	控股子公司	人力资源服务	2,000,000	13,130,994.45	2,073,385.46	19,955,120.02	73,385.46

有限公司							
衢州柯明智慧生活服务有限公司	控股子公司	生活服务	10,000,000	-	-	-	-
西安明瑞合盛生活服务有限公司	控股子公司	供应链管理	1,000,000	-	-	-	-
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	参股公司	园区物业管理	10,000,000	-	-	-	-

营有限公司							
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有限公司	参股公司	供应链管理	50,000,000	-	-	-	-

司							
浙江屹明城市运营服务有限公司	参股公司	城市服务	10,000,000	-	-	-	-

### 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
浙江屹明城市运营服务有限公司	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

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
宁波明慈社区服务有限公司	设立	本次设立三级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
衢州中煜物业服务服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
新日月康养产业发展（湖北）有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	设立	本次设立一级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
武汉新明康医疗咨询有限公司	设立	本次设立三级子公司符合公司

		整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
武汉市硚口区新明悦康养有限公司	设立	本次设立三级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
衢州柯明智慧生活服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
宁波明睿生活服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
宁波明耀物业服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
台州明峰物业服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
湖南新日月智慧生活服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
宁波日思月享餐饮服务有限公司	设立	本次设立三级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
宁波明晤人力资源服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
西安明瑞合盛生活服务有限公司	设立	本次设立二级子公司符合公司整体发展规划，有利于公司更好地开展业务
宁波莱润餐饮有限公司	注销	本次注销二级子公司符合公司整体发展规划
宁波康禾餐饮有限公司	注销	本次注销三级子公司符合公司整体发展规划

## (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	14,786,813.30	0	不存在
<b>合计</b>	-	14,786,813.30	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0%	0%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

## (四) 研发项目情况

不适用

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**（一）收入确认：****1、事项描述**

新日月公司 2023 年营业收入为 95,741.43 万元。

由于收入是新日月公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将新日月公司收入确认确定为关键审计事项。

相关收入确认的会计政策详见附注三、22；营业收入的披露详见附注五、33。

**2、审计应对**

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查合同，识别与提供服务相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）检查主要客户的合同，并与账面收入确认、开票收款情况及缴款记录进行核对，检查营业收入的真实性、准确性；

（4）以抽样方式选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额；

（5）结合应收账款期后回款情况检查收入的真实性；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评价营业收入是否在恰当的会计期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

**七、 企业社会责任**

√适用 □不适用

截止报告出具之日，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 21 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。

积极排摸务工困难人员情况，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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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。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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	130,000	0.11%
作为被告/被申请人	247,700	0.21%
作为第三人	0	0%
合计	377,700	0.32%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

##### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

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	0
销售产品、商品，提供劳务	7,500,000.00	3,318,495.09
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	0
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。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

## (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
2023-035	对外投资	各专业公司	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：

## 1、购买理财

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）。

## 2、设立各专业公司

公司于 2023 年 8 月 25 日披露了《关于设立各专业公司的公告》，根据公司战略发展规划和公司业务拓展需要，为促使公司资源的合理配置，提升公司综合实力和竞争优势，确保公司的可持续发展，加快公司在业务板块的探索和拓展。公司在不影响正常经营的情况下，拟以累计不超过 15,000 万元的投资额度设立各专业公司，包括但不限于后勤服务、城市服务、餐饮服务、供应链、康养等各领域的各级子公司、参股公司。

2023 年 1 月 19 日，二级子公司宁波中腾餐饮发展有限公司出资设立宁海中晤餐饮服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，100%控股。

2023 年 1 月 11 日，二级子公司浙江新日月养老服务有限公司出资设立宁波明慈社区服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 500 万元，100%控股。

2023 年 1 月 9 日，一级子公司宁波中晖物业服务有限公司出资设立衢州中煜物业服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，100%控股。

2023 年 2 月 20 日，一级子公司浙江新日月康养产业发展有限公司出资设立新日月康养产业发展（湖北）有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，100%控股。

2023 年 3 月 2 日，本公司出资设立浙江新日月智慧物业运营服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元，100%控股。

2023 年 5 月 6 日，本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，注册资本为人民币 5000 万元，35%参股。

2023 年 7 月 19 日，二级子公司新日月康养产业发展（湖北）有限公司出资设立武汉新明康医疗咨询有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，100%控股。

2023 年 7 月 17 日，二级子公司新日月康养产业发展（湖北）有限公司出资设立武汉市硚口区新明悦康养有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 100 万元，100%控股。

2023 年 8 月 4 日，一级子公司浙江新日月智慧物业运营服务有限公司出资设立衢州柯明智慧生活服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元，51%控股。

2023 年 9 月 19 日，一级子公司浙江新日月智慧物业运营服务有限公司出资设立宁波明睿生活服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，100%控股。

2023 年 9 月 21 日，一级子公司浙江新日月智慧物业运营服务有限公司出资设立宁波明耀物业服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 200 万元，100%控股。

2023 年 9 月 22 日，本公司出资设立浙江屹明城市运营服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币 1000 万元。

2023年9月25日，一级子公司浙江新日月智慧物业运营服务有限公司出资设立台州明峰物业服务服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，100%控股。

2023年9月26日，一级子公司湖南优享乐生活服务有限公司出资设立湖南新日月智慧生活服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，51%控股。

2023年10月17日，二级子公司浙江新日月养老服务有限公司出资设立宁波日思月享餐饮服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币50万元，100%控股。

2023年10月20日，一级子公司浙江新日月智慧物业运营服务有限公司出资设立宁波明晤人力资源服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币200万元，100%控股。

2023年11月1日，一级子公司宁波耀达供应链管理有限公司出资设立西安明瑞合盛生活服务有限公司，并完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元。

#### (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（规范关联交易）	挂牌时任董监高出具关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月26日	-	挂牌	其他承诺（规范关联交易）	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	流动资产	保证金	3,401,389.08	0.72%	保函保证金
货币资金	流动资产	保证金	0.08	0.00%	保证金池
货币资金	流动资产	保证金	14,917,000.00	3.14%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	存单利息	275,789.04	0.06%	大额存单利息
货币资金	流动资产	久悬户	131.50	0.00%	久悬户
货币资金	流动资产	保证金	11,500.00	0.00%	ETC 账户保证金
投资性房地产	非流动资产	抵押	14,829,128.90	3.14%	抵押借款
<b>总计</b>	-	-	33,434,938.60	7.06%	-

## 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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	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%	-	0	0%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,662,179	63.12%	-	31,662,179	63.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,662,179	63.12%	-	31,662,179	63.12%	
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,160,000	-	0	50,160,000	-	
普通股股东人数							53

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王小荣	42,216,238	0	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	0	6,224,400	12.4091%	0	6,224,400	0	0
3	徐鼎盛	629,212	1,207	630,419	1.2568%	0	630,419	0	0
4	马晓勇	447,248	0	447,248	0.8916%	0	447,248	0	0
5	王金永	350,664	0	350,664	0.6991%	0	350,664	0	0
6	曹立芳	250,800	0	250,800	0.5000%	0	250,800	0	0
7	姜国炬	12,516	0	12,516	0.0250%	0	12,516	0	0
8	陈建飞	1,388	905	2,293	0.0046%	0	2,293	0	0

9	王晨	2,280	0	2,280	0.0045%	0	2,280	0	0
10	胡晓林	1,824	0	1,824	0.0036%	0	1,824	0	0
合计		50,136,570	2,112	50,138,682	99.9575%	31,662,179	18,476,503	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日，公司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。

股东王小荣现任公司董事长、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，是公司的控股股东和实际控制人。

王小荣，男，研究生学历，中共党员，1970 年 5 月出生，籍贯浙江宁波，毕业于重庆建筑工程学院（后更名为重庆建筑大学，现并入重庆大学），厦门大学 EMBA，高级经济师，物业管理师。曾获省级优秀团干部、宁波市企业家管理创新奖、宁波市企业家优秀创业奖、宁波市企业家创业创新奖、优秀企业家、诚信经理人、诚信企业家、中国物业管理领军人物、无偿献血促进奖、中国物业管理协会人力资源发展委员会第二届委员、优秀政协委员、2017 品牌年度人物、2017 年“风云甬商”创新服务奖，2018、2019、2020、2021、2022、2023 品牌年度功勋人物，2018、2019、2020、2021、2022、2023 挖贝网“年度北交所·新三板杰出董事长”、2023 年度住建系统“最美建设人”等众多荣誉。1993 年 7 月至 2005 年 4 月任宁波建筑安装集团总公司（后更名为宁波建工股份有限公司）团委书记；2003 年 2 月至 2016 年 1 月任宁波市日月宾馆有限公司总经理、董事长；2014 年 3 月至 2017 年 2 月任浙江广天建昌房地产股份有限公司董事长。现任宁波市物业协会副会长、宁波市高级经济师协会副会长、宁波市鄞州区人大代表、重庆大学宁波校友会会长。2006 年 11 月至今，任新日月生活服务集团股份有限公司董事长兼总经理，兼任新日月保安公司董事长、新日月育才大酒店董事长、和风细雨人力资源公司执行董事、江北明大执行事务合伙人等。

报告期内及至披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 10 日	2	-	-
2023 年 9 月 9 日	1.5	-	-
合计	3.5	-	-

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### 1、相关议案审议情况：

公司分别于 2023 年 4 月 20 日、2023 年 5 月 10 日召开第三届董事会第五次会议、2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度利润分配的议案》。

公司分别于 2023 年 8 月 25 日、2023 年 9 月 11 日召开第三届董事会第六次会议、2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2023 年半年度利润分配的议案》。

##### 2、《关于公司 2022 年度利润分配的议案》的执行情况：

(1) 本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 45,633,512.52 元，母公司未分配利润为 36,220,043.90 元。本次权益分派共计派发现金红利

10,032,000.00 元。

(2) 以公司现有总股本 50,160,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。

(3) 本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 17 日

(4) 本次权益分派除权除息日为：2023 年 5 月 18 日

3、《关于公司 2023 年半年度利润分配的议案》的执行情况：

(1) 本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 57,526,582.54 元，母公司未分配利润为 47,311,701.32 元。本次权益分派共计派发现金红利 7,524,000.00 元。

(2) 以公司现有总股本 50,160,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.5 元人民币现金。

(3) 本次权益分派权益登记日为：2023 年 9 月 18 日

(4) 本次权益分派除权除息日为：2023 年 9 月 19 日

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2		

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	42,216,238	0	42,216,238	84.16%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%
翁丽红	董事	女	1977年8月	2022年4月22日	2025年4月21日	0	0	0	0%
余丽莉	董事	女	1987年3月	2022年4月22日	2024年5月9日	0	0	0	0%
董黎明	独立董事	男	1973年4月	2022年4月22日	2025年4月21日	0	0	0	0%
吴雷鸣	独立董事	男	1977年2月	2022年4月22日	2025年4月21日	0	0	0	0%
汤林华	监事会主席、职工代表监事	男	1981年9月	2022年4月22日	2025年4月21日	0	0	0	0%
游杰	监事	女	1963年12月	2022年4月22日	2025年4月21日	0	0	0	0%

李小玲	监事	女	1963年1月1日	2022年4月22日	2025年4月21日	0	0	0	0%
纪杰	执行总经理	男	1978年5月5日	2022年8月24日	2024年4月19日		0	0	0%
曾嫦娥	副总经理	女	1983年7月7日	2022年4月22日	2025年4月21日		0	0	0%

**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) 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

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	145	97	282
基层从业人员	7,701	4228	2218	9711
<b>员工总计</b>	<b>7,935</b>	<b>4373</b>	<b>2,315</b>	<b>9993</b>

其中母公司在职工情况如下：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
母公司管理人员	43	7	17	33
母公司基层从业人员	706	48	599	155
母公司员工合计	749	55	616	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	114	210
专科	115	402
专科以下	7698	9371
<b>员工总计</b>	<b>7935</b>	<b>9993</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

**1、薪酬政策**

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核工资等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

## 2、培训计划

公司建立了完善的员工培训体系，结合公司整体发展战略，以塑造企业文化为根本，以统一思想为原则，以提升能力、打造高绩效团队为目标，内训与外训相结合，制定有针对性、实效性的培训计划，以满足企业生产经营需要及拓宽员工职业领域的共同发展。公司每年年初向各部门征集培训需求，并由各部门根据实际需求制定符合部门要求的年度培训计划，根据制定的培训计划严格组织实施各项培训活动。

## 3、离退休职工

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，进行经营管理和相关决策。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司法人治理结构健全，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、

财务、机构等方面互相独立，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

#### 1、业务独立

公司主要从事物业管理业务，设置了运营中心、财务中心、人力资源中心、行政中心等职能部门，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及业务渠道，取得了各项独立的业务资质证书，能够对外独立开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产独立

公司是由有限公司整体变更而来，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记。股份公司承继了有限公司的全部资产和全部经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。同时，公司合法拥有与业务经营有关的房屋、车辆等的所有权或使用权。

#### 3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本报告出具之日，公司总经理为实际控制人，财务总监、董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬的情形；公司的财务人员均只在公司任职并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### 5、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和业务经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 1、公司治理体系

公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《年报重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

### 2、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

### 3、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 4、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### 5、年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	科信审报字[2024]第 339 号			
审计机构名称	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	宁波市江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 10 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐星东 2 年	杨晶晶 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	40			

### 审计报告

科信审报字[2024]第 339 号

新日月生活服务集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新日月生活服务集团股份有限公司（以下简称“新日月公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新日月公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新日月公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的

应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### **（一）收入确认：**

##### **1、事项描述**

新日月公司 2023 年营业收入为 95,741.43 万元。

由于收入是新日月公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将新日月公司收入确认确定为关键审计事项。

关收入确认的会计政策详见附注三、22；营业收入的披露详见附注五、33。

##### **2、审计应对**

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）选取样本检查合同，识别与提供服务相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）检查主要客户的合同，并与账面收入确认、开票收款情况及缴款记录进行核对，检查营业收入的真实性、准确性；

（4）以抽样方式选择客户样本，询证报告期内的应收账款余额。

（5）结合应收账款期后回款情况检查收入的真实性；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评价营业收入是否在恰当的会计期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

新日月公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新日月公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护

必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新日月公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新日月公司、停止营运或别无其他现实的选择。

新日月公司治理层（以下简称治理层）负责监督新日月公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新日月公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新日月公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就新日月公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键

审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

浙江科信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：徐星东  
(项目合伙人)

中国注册会计师：杨晶晶

中国·浙江

二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	124,376,959.42	140,176,759.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	14,786,813.30	23,345,177.30
衍生金融资产			
应收票据	五、3	700,000.00	
应收账款	五、4	105,762,994.03	80,811,663.69
应收款项融资	五、5		197,377.72
预付款项	五、6	2,848,767.68	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、7	22,944,035.64	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、8	2,693,497.22	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、9	4,247,041.44	3,390,411.06
<b>流动资产合计</b>		<b>278,360,108.73</b>	<b>272,072,997.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	五、10	12,242,642.36	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、11	14,829,128.90	15,453,513.26
固定资产	五、12	12,664,708.31	9,241,806.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	73,865,964.11	84,162,870.72
无形资产	五、14	1,850,919.78	1,328,136.22
开发支出			
商誉	五、15	42,734,207.88	42,734,207.88
长期待摊费用	五、16	23,740,688.66	15,033,382.48
递延所得税资产	五、17	14,531,705.07	15,393,195.80
其他非流动资产	五、18	208,745.98	3,137,608.54
<b>非流动资产合计</b>		196,668,711.05	190,166,334.92
<b>资产总计</b>		475,028,819.78	462,239,332.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	56,145,097.67	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、20	71,121,490.49	54,217,973.02
预收款项	五、21	55,930.00	65,180.50
合同负债	五、22	39,012,223.38	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、23	59,416,186.12	50,144,071.08
应交税费	五、24	5,018,911.08	7,301,209.92
其他应付款	五、25	12,062,877.11	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、26	11,426,466.34	12,651,980.45
其他流动负债	五、27	5,025,086.95	2,210,232.89
<b>流动负债合计</b>		259,284,269.14	264,608,452.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、28	63,067,480.11	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、17	13,380,422.18	14,562,381.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		76,447,902.29	82,390,190.65
<b>负债合计</b>		335,732,171.43	346,998,643.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	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、30	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、31	16,927,801.56	14,005,400.98
一般风险准备			
未分配利润	五、32	63,637,733.82	45,171,589.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		134,394,341.20	113,005,796.53
少数股东权益		4,902,307.15	2,234,892.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		139,296,648.35	115,240,689.28
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		475,028,819.78	462,239,332.88

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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		84,366,927.03	110,589,350.01
交易性金融资产			12,791,126.38
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	
应收账款	十五、1	78,427,310.27	63,116,730.39
应收款项融资			197,377.72
预付款项		1,624,713.26	5,384,772.65
其他应收款	十五、2	117,502,562.45	77,765,143.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		303,853.98	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		1,297,734.13	666,539.12
<b>流动资产合计</b>		284,223,101.12	270,831,279.80
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	58,607,505.65	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		14,829,128.90	15,453,513.26
固定资产		7,099,089.23	5,261,691.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,634,509.13	18,293,083.70
无形资产		1,595,951.05	1,188,963.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,732,570.61	4,686,848.48
递延所得税资产		5,332,876.66	5,281,877.78
其他非流动资产		110,645.98	297,030.54
<b>非流动资产合计</b>		109,942,277.21	90,591,535.49
<b>资产总计</b>		394,165,378.33	361,422,815.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		54,900,000.00	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		62,741,899.03	19,862,485.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,072,202.98	44,354,653.32
应交税费		3,993,841.54	7,002,345.06
其他应付款		91,200,796.46	65,912,300.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,772,042.45	22,174,895.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,696,638.45	1,271,024.09
其他流动负债		2,871,018.30	1,330,493.72
<b>流动负债合计</b>		259,248,439.21	237,005,575.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,819,669.33	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		4,408,627.28	4,620,347.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		21,228,296.61	22,395,850.47
<b>负债合计</b>		280,476,735.82	259,401,426.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		16,927,801.56	14,005,400.98
一般风险准备			
未分配利润		45,134,421.35	36,389,568.56
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		113,688,642.51	102,021,389.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		394,165,378.33	361,422,815.29

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		957,414,346.38	837,905,255.43
其中：营业收入	五、33	957,414,346.38	837,905,255.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		906,878,277.06	795,658,403.14
其中：营业成本	五、33	836,604,509.41	742,024,312.83
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、34	3,151,738.01	2,483,435.42
销售费用	五、35	12,725,849.62	6,927,034.83
管理费用	五、36	51,287,645.94	41,922,108.23
研发费用			
财务费用	五、37	3,108,534.08	2,301,511.83
其中：利息费用		4,599,983.04	3,787,991.77

利息收入		1,953,727.87	1,722,172.20
加：其他收益	五、38	2,217,185.43	4,235,337.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	1,531,423.66	515,366.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		761,028.51	211,613.85
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、40	26,813.30	182,358.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,043,376.53	-155,456.76
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、42	-18,800.76	13,404.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		53,249,314.42	47,037,863.09
加：营业外收入	五、43	427,157.03	824,563.37
减：营业外支出	五、44	507,032.66	574,623.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		53,169,438.79	47,287,802.77
减：所得税费用	五、45	13,131,727.32	11,811,794.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,037,711.47	35,476,007.93
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）		40,037,711.47	35,476,007.93
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）		1,092,414.40	-296,339.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,945,297.07	35,772,347.30
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		40,037,711.47	35,476,007.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		38,945,297.07	35,772,347.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,092,414.40	-296,339.37
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.78	0.71
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.78	0.71

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	2022年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	733,918,441.96	688,286,116.33
减：营业成本	十五、4	668,100,092.03	621,225,195.09
税金及附加		2,825,181.96	2,195,053.27
销售费用		4,283,771.00	3,042,017.44
管理费用		31,300,323.13	23,989,610.99
研发费用			
财务费用		643,835.02	1,260,899.75
其中：利息费用		2,247,338.07	2,666,142.28
利息收入		1,722,749.90	1,489,021.10
加：其他收益		1,247,789.29	3,005,645.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	9,469,150.45	16,014,660.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		678,979.22	24,816.42
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）			188,307.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-734,214.35	-138,273.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,800.76	13,404.55
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		36,729,163.45	55,657,084.48
加：营业外收入		351,322.68	380,596.80
减：营业外支出		293,825.60	538,011.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		36,786,660.53	55,499,670.04
减：所得税费用		7,562,654.76	9,801,492.11
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,224,005.77	45,698,177.93
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,224,005.77	45,698,177.93

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		29,224,005.77	45,698,177.93
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		964,040,062.38	882,865,128.77
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、46 (1)	5,773,471.92	10,895,944.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		969,813,534.30	893,761,073.03
购买商品、接受劳务支付的现金		352,687,121.42	346,667,101.74
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		468,346,444.48	438,039,431.73
支付的各项税费		46,341,326.08	35,441,325.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、46 (2)	27,101,052.74	15,195,162.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		894,475,944.72	835,343,021.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		75,337,589.58	58,418,051.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		58,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		764,446.07	303,752.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,572.06	106,333.17
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、46 (3)		143,577,135.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		59,822,018.13	143,987,221.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,704,550.88	16,205,938.50
投资支付的现金		58,300,000.00	2,580,000.00
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			32,965.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、46 (4)		146,781,900.45
<b>投资活动现金流出小计</b>		89,004,550.88	165,600,803.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,182,532.75	-21,613,582.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,775,000.00	
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		132,984,758.16	91,167,550.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46 (5)	36,437,265.59	8,444,765.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>		171,197,023.75	99,612,315.71
偿还债务支付的现金		165,616,644.90	75,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,080,993.27	24,802,923.21
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、46 (6)	28,649,201.29	14,493,961.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		214,346,839.46	115,196,884.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-43,149,815.71	-15,584,569.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、47	3,005,241.12	21,219,899.97
加：期初现金及现金等价物余额		102,765,908.60	81,546,008.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、47	105,771,149.72	102,765,908.60

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		757,565,465.19	723,518,436.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,604,245.80	67,240,055.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>785,169,710.99</b>	<b>790,758,491.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		315,763,288.19	264,073,754.28
支付给职工以及为职工支付的现金		365,914,355.71	392,296,416.29
支付的各项税费		38,172,733.52	29,629,413.57
支付其他与经营活动有关的现金		51,181,738.47	59,066,777.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>771,032,115.89</b>	<b>745,066,361.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,137,595.10</b>	<b>45,692,130.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,790,171.23	15,989,843.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,972.06	76,554.56
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			28,455,234.83
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>26,543,143.29</b>	<b>44,521,633.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,932,792.71	8,458,646.04
投资支付的现金		22,800,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			44,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,732,792.71</b>	<b>57,458,646.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,189,649.42</b>	<b>-12,937,012.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		130,900,094.44	69,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,437,265.59	13,444,765.17
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>167,337,360.03</b>	<b>83,344,765.17</b>
偿还债务支付的现金		145,671,857.80	75,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,189,266.60	24,732,923.21
支付其他与筹资活动有关的现金		17,841,563.50	3,641,867.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>182,702,687.90</b>	<b>104,274,791.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,365,327.87</b>	<b>-20,930,025.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,417,382.19</b>	<b>11,825,091.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额		73,178,499.52	61,353,407.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>65,761,117.33</b>	<b>73,178,499.52</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,160,000.00				3,668,805.82				14,005,400.98		45,171,589.73	2,234,892.75	115,240,689.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,160,000.00				3,668,805.82				14,005,400.98		45,171,589.73	2,234,892.75	115,240,689.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,922,400.58		18,466,144.09	2,667,414.40	24,055,959.07
(一) 综合收益总额											38,945,297.07	1,092,414.40	40,037,711.47
(二) 所有者投入和减少资本												1,775,000.00	1,775,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												1,775,000.00	1,775,000.00
(三) 利润分配									2,922,400.58		-	-200,000.00	-17,756,752.40

										20,479,152.98		
1. 提取盈余公积									2,922,400.58	-2,922,400.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-200,000.00	-17,756,752.40
										17,556,752.40		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,160,000.00				3,668,805.82				16,927,801.56	63,637,733.82	4,902,307.15	139,296,648.35

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险		
		优	永	其								
	先	续	他									

		股	债			合	备		险			
						收			准			
						益			备			
一、上年期末余额	50,160,000.00				3,668,805.82			9,410,509.06		36,917,771.53	2,677,462.02	102,834,548.43
加：会计政策变更								25,074.13		-375,708.11	-66,819.48	-417,453.46
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,160,000.00				3,668,805.82			9,435,583.19		36,542,063.42	2,610,642.54	102,417,094.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,569,817.79		8,629,526.31	-375,749.79	12,823,594.31
(一) 综合收益总额										35,772,347.30	-296,339.37	35,476,007.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,569,817.79		-27,142,820.99	-70,000.00	-22,643,003.20
1. 提取盈余公积								4,569,817.79		-4,569,817.79		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,573,003.20	-70,000.00	-22,643,003.20
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										-9,410.42	-9,410.42	
<b>四、本年期末余额</b>	50,160,000.00				3,668,805.82			14,005,400.98		45,171,589.73	2,234,892.75	115,240,689.28

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

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,160,000.00				1,466,419.60				14,005,400.98		36,389,568.56	102,021,389.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,160,000.00				1,466,419.60				14,005,400.98		36,389,568.56	102,021,389.14

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								2,922,400.58		8,744,852.79	11,667,253.37
(一) 综合收益总额										29,224,005.77	29,224,005.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,922,400.58		-	-17,556,752.40
1. 提取盈余公积								2,922,400.58		-2,922,400.58	
2. 提取一般风险准备										-	-17,556,752.40
3. 对所有者(或股东)的分配										17,556,752.40	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,160,000.00				1,466,419.60				16,927,801.56		45,134,421.35	113,688,642.51

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,160,000.00				1,466,419.60				9,410,509.06		17,608,544.46	78,645,473.12
加：会计政策变更									25,074.13		225,667.16	250,741.29
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,160,000.00				1,466,419.60				9,435,583.19		17,834,211.62	78,896,214.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,569,817.79		18,555,356.94	23,125,174.73
(一) 综合收益总额											45,698,177.93	45,698,177.93
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,569,817.79		-27,142,820.99	-22,573,003.20
1. 提取盈余公积									4,569,817.79		-4,569,817.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,573,003.20	-22,573,003.20
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,160,000.00				1,466,419.60				14,005,400.98		36,389,568.56	102,021,389.14

## 财务报表附注

### 新日月生活服务集团股份有限公司

#### 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

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四十二家子孙公司。

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。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月19日批准报出。

## 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发布的《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》的规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下企业合并**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### **6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指本司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### **(2) 合并财务报表编制的方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照统一的会计政策编制。本公司与子公司、子公司相互之间的内部交易和往来余额予以抵销。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。

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。

#### 2) 处置子公司

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。

#### 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。

### 7、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。

### 8、金融工具

本公司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) 金融资产的分类、确认依据和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产于

---

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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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：

- ① 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 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。

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

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）：

- ① 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；
- ② 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。

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。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本

---

计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、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。

### **2) 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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具**

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## **(4) 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：

### **① 收取金融资产现金流量的合同权利终止；**

② 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；

③ 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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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。

#### **(5) 金融负债的终止确认**

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。

#### **（6）金融工具的公允价值**

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。

### **9、金融工具减值**

本公司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应收款项和债务工具、《企业会计准则第 14 号—收入》定义的合同资产、租赁应收款和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

#### **（1）预期信用损失计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

### 1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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

### 2) 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

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对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	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	账龄组合	按照整个存续期的预期信用损失计量
应收账款组合 2	合并范围外关联企业	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	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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 3) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	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	账龄组合	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	不计提坏账

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的计提方法：

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

#### 4) 合同资产

项目	确定组合的依据
合同资产组合 1	已完工尚未结算款
合同资产组合 2	未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

#### (2) 信用风险显著增加的评估

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 
- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
  - ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

不会做出的让步；

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### **(4) 预期信用损失的列报**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### **(5) 核销**

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **10、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) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## **(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

## **11、合同资产和合同负债**

### **(1) 合同资产**

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。本公司将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。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。

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“三、9、金融工具减值”。

### **(2) 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。

## **12. 合同成本**

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③ 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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### **13、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

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。

#### **(1) 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。

**(2) 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资本公积（其他资本公积）。

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。

#### 14、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）。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，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。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用如下折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

#### 15、固定资产

##### （1）固定资产的确认和初始计量

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产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）各类固定资产的折旧方法

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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、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
运输设备	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

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

### （4）其他

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

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

## 17、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**

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。

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全部予以资本化，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。

## **18、无形资产**

本公司无形资产包括计算机软件等。

### **(1) 无形资产的计价方法**

#### **1) 初始计量**

本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

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
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	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

## **20、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。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

### **(1) 短期薪酬**

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**

#### **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。

#### **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**

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。

### **(4) 其他长期职工福利**

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

## **22、收入**

### **(1) 收入确认和计量的一般原则**

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

- ① 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。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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：

---

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

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

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤ 客户已接受该商品或服务。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **(2) 收入确认的具体方法**

本公司收入主要来源于物业服务、餐饮服务、酒店服务等业务。

各类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。

## **23、政府补助**

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相

---

关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿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。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

#### **24、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：

① 商誉的初始确认；

② 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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：

① 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；

② 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。

## 25、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。

### （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：

① 租赁负债的初始计量金额；

② 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；

③ 本公司发生的初始直接费用；

④ 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、19、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：

① 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；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

④ 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；

⑤ 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：

① 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；

② 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的，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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100 万元的租赁作为低价值资产租赁。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：

① 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；

② 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。

## **(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 and 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、8、金融工具”、“三、9、金融工具减值”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：

- ① 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；
- ② 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：

① 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；

② 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、8、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) 售后租回交易**

公司按照本附注“三、22、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、8、金融工具”。

2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、8、金融工具”。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，因执行该项会计处理规定，对累积影响数进行追溯调整，具体如下：

本公司追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产15,198,809.20元，递延所得税负债15,616,262.66元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权

益的影响金额为-350,633.98元，其中盈余公积为25,074.13元、未分配利润为-375,708.11元，少数股东权益的影响金额为-66,819.48元。本公司母公司财务报表相应调整了2022年1月1日的递延所得税资产5,226,670.47元，递延所得税负债4,975,929.18元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为250,741.29元，其中盈余公积为25,074.13元、未分配利润为225,667.16元。同时，本公司对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度（合并）		2022年12月31日/2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
<b>资产负债表项目：</b>				
递延所得税资产	1,389,651.86	15,393,195.80	520,246.12	5,281,877.78
递延所得税负债	45,589.73	14,562,381.22	47,077.00	4,620,347.93
盈余公积	13,986,564.91	14,005,400.98	13,986,564.91	14,005,400.98
未分配利润	45,633,512.52	45,171,589.73	36,220,043.90	36,389,568.56
少数股东权益	2,305,053.58	2,234,892.75		
<b>利润表项目：</b>				
所得税费用	11,716,000.75	11,811,794.84	9,739,111.55	9,801,492.11

#### （2）重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

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	3%、5%、6%、9%、13%
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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	20%
宁波新日月保安服务有限公司	20%
宁波隆博餐饮管理有限公司	20%
宁波农绿电子商务有限公司	20%
宁波中晖物业服务有限公司	20%
湖南优享乐生活服务有限公司	20%
浙江新日月智慧城市服务有限公司	20%
浙江新日月康养产业发展有限公司	20%
浙江新日月企业管理有限公司	20%
宁波和风细雨人力资源有限公司	20%
宁波耀达供应链管理有限公司	20%
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	20%
湖北新日月物业服务有限公司	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%
宁波中优电子商务有限公司	20%
宁波明慈社区服务有限公司	20%
宁波明耀物业服务有限公司	20%
宁海中晤餐饮服务服务有限公司	20%
宁海新日月明理酒店管理有限公司	20%
宁波市镇海区中慈养老服务有限公司	20%
浙江新日月明理酒店管理有限公司	20%
宁波中腾餐饮发展有限公司	20%
武汉市硚口区新明悦康养有限公司	20%
浙江新日月养老服务有限公司	20%
宁波日思月享餐饮服务服务有限公司	20%
衢州中煜物业服务有限公司	20%
台州明峰物业服务有限公司	20%
武汉新明康医疗咨询有限公司	20%
衢州市中霖物业服务有限公司	20%
新日月康养产业发展（湖北）有限公司	20%
宁波中承物业服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
宁波江北中旭物业服务有限公司	20%
宁波贝嘉宝家政服务有限公司	20%
衢州柯明智慧生活服务有限公司	20%
湖南新日月智慧生活服务有限公司	20%
西安明瑞合盛生活服务有限公司	20%
宁波市鄞州区新日月居家养老服务中心	20%
除上述及宁波江北中望企业管理合伙企业（有限合伙）和湖南优享乐生活服务有限公司以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本附注“四、1、主要税种及税率”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

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	75,852.95	156,662.64
银行存款	105,518,369.74	99,429,159.06
其他货币资金	18,506,947.69	40,590,937.39
大额存单利息	275,789.04	
合计	124,376,959.42	140,176,759.09

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、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	期末余额	上年年末余额
保函保证金	3,401,389.08	2,493,850.41
保证金池	0.08	0.08
银行承兑汇票保证金	14,917,000.00	19,917,000.00
定期存单质押		15,000,000.00
大额存单利息	275,789.04	
久悬户	131.50	

项 目	期末余额	上年年末余额
ETC 账户保证金	11,500.00	
合 计	18,605,809.70	37,410,850.49

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,786,813.30	23,345,177.30
其中：权益工具投资		19,244.00
非保本浮动收益理财产品	14,786,813.30	23,325,933.30
合 计	14,786,813.30	23,345,177.30

## 3、应收票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票	200,000.00	
小 计	700,000.00	
减：坏账准备		
合 计	700,000.00	

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	108,422,041.77	82,663,278.98
1 至 2 年	614,653.72	692,269.11
2 至 3 年	80,850.32	10,481.82
3 年以上	22,123.69	11,643.00
小 计	109,139,669.50	83,377,672.91
减：坏账准备	3,376,675.47	2,566,009.22
合 计	105,762,994.03	80,811,663.69

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	109,139,669.50	100.00	3,376,675.47	3.09	105,762,994.03
其中:					
组合 1: 账龄组合	107,768,642.12	98.74	3,335,544.64	3.10	104,433,097.48
组合 2: 合并范围外关联企业	1,371,027.38	1.26	41,130.83	3.00	1,329,896.55
合计	109,139,669.50	100.00	3,376,675.47	3.09	105,762,994.03

续上表:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	83,377,672.91	100.00	2,566,009.22	3.08	80,811,663.69
其中:					
组合 1: 账龄组合	82,546,132.79	99.00	2,540,974.81	3.08	80,005,157.98
组合 2: 合并范围外关联企业	831,540.12	1.00	25,034.41	3.01	806,505.71
合计	83,377,672.91	100.00	2,566,009.22	3.08	80,811,663.69

①按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 账龄组合	107,768,642.12	3,335,544.64	
其中: 1 年以内	107,051,014.39	3,211,530.42	3.00
1 至 2 年	614,653.72	61,465.37	10.00
2 至 3 年	80,850.32	40,425.16	50.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	22,123.69	22,123.69	100.00
组合2: 合并范围外关联企业	1,371,027.38	41,130.83	3.00
合计	109,139,669.50	3,376,675.47	

(3) 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	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,566,009.22	810,666.25				3,376,675.47
合计	2,566,009.22	810,666.25				3,376,675.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波铭晟环境科技有限公司	3,888,670.23	3.56	116,660.11
宁波甬金源贸易有限公司	3,353,700.54	3.07	100,611.02
爱柯迪股份有限公司	2,696,135.47	2.47	80,884.06
宁波工程学院	2,672,780.32	2.45	80,183.41
西安望家欢农业科技有限公司	2,656,735.48	2.43	79,702.06
合计	15,268,022.04	13.98	458,040.66

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		197,377.72
合计		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			
合计	197,377.72		197,377.72			

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,713,480.13	95.25	1,485,769.39	99.00
1 至 2 年	132,231.15	4.64	13,473.04	0.90
2 至 3 年	1,570.40	0.06	1,486.00	0.10
3 年以上	1,486.00	0.05		
合计	2,848,767.68	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

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司	680,573.87	23.89
中国平安财产保险股份有限公司宁波分公司	456,339.62	16.02
中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	299,659.38	10.52
苏州市味知香食品股份有限公司	252,300.00	8.86
宁波江北果果美颂食品有限公司	199,071.71	6.99
合计	1,887,944.58	66.28

## 7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	255,584.10	1,157,247.56
应收股利		
其他应收款	22,688,451.54	18,806,879.87
合计	22,944,035.64	19,964,127.43

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	255,584.10	1,157,247.56
小计	255,584.10	1,157,247.56
减：坏账准备		
合计	255,584.10	1,157,247.56

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,715,310.22	10,398,640.18
1至2年	3,816,209.43	4,794,102.19
2至3年	3,590,455.44	2,294,547.11
3年以上	2,027,483.29	1,547,886.95
小计	23,149,458.38	19,035,176.43
减：坏账准备	461,006.84	228,296.56
合计	22,688,451.54	18,806,879.87

2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,149,458.38	100.00	461,006.84	1.99	22,688,451.54
其中：					
组合1：账龄组合	6,368,410.18	27.51	377,101.59	5.92	5,991,308.59
组合2：应收押金保证金、备用金款项组合	16,781,048.20	72.49	83,905.25	0.50	16,697,142.95
合计	23,149,458.38	100.00	461,006.84	1.99	22,688,451.54

续上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,035,176.43	100.00	228,296.56	1.20	18,806,879.87
其中：					
组合 1：账龄组合	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	15,535,831.61	81.62	77,679.16	0.50	15,458,152.45
合计	19,035,176.43	100.00	228,296.56	1.20	18,806,879.87

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1：账龄组合	6,368,410.18	377,101.59	5.92
组合 2：应收押金保证金、备用金款项组合	16,781,048.20	83,905.25	0.50
合计	23,149,458.38	461,006.84	1.99

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	228,296.56			228,296.56
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	232,710.28			232,710.28

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	461,006.84			461,006.84

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				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	4,114,281.95			4,114,281.95
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	23,149,458.38			23,149,458.38

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	228,296.56	232,710.28				461,006.84
合计	228,296.56	232,710.28				461,006.84

5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	16,343,495.82	14,792,591.83
备用金	437,552.38	743,239.78
其他款项	6,368,410.18	3,499,344.82
小计	23,149,458.38	19,035,176.43
减：坏账准备	461,006.84	228,296.56
合计	22,688,451.54	18,806,879.87

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
武汉大学资产经营投资管理有限 公司	押金保证金	2,293,561.43	[注 1]	9.91	11,467.81
宁波教育学院	押金保证金	1,100,000.00	[注 2]	4.75	5,500.00
宁波市殡仪馆	押金保证金	675,810.00	[注 3]	2.92	3,379.05
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	2.16	2,500.00
宁波农副产品物流中心有限公司	押金保证金	445,710.96	1 年以内	1.93	2,228.55
合计		5,015,082.39		21.67	25,075.41

注 1：武汉大学资产经营投资管理有限公司期末余额 2,293,561.43 元，其中 1,493,561.43 元账龄 1 年以内，800,000.00 元账龄 2-3 年。

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

注 3：宁波市殡仪馆期末余额 675,810.00 元，其中 5,560.00 元账龄 1 年以内，660,250.00 元账龄 1-2 年，10,000.00 元账龄 3 年以上。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	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	1,187,150.29		1,187,150.29
库存商品	1,506,346.93		1,506,346.93
周转材料			
合计	2,693,497.22		2,693,497.22

续上表：

项目	上年年末余额		
	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	367,714.46		367,714.46
库存商品	2,027,223.06		2,027,223.06
周转材料	291,815.72		291,815.72
合计	2,686,753.24		2,686,753.24

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,288,745.14	1,203,318.23
待认证进项税	1,366,529.46	305,095.39
增值税留抵税额	34,438.27	78,283.02
待摊费用	355,914.79	204,421.38
预付税金	65,229.19	795,940.59
预付房租款	136,184.59	803,352.45
合计	4,247,041.44	3,390,411.06

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
宁波趣玩酒店有限公司	1,656,797.43			82,049.29		
浙江海明智慧城市运营有限公司	2,024,816.42	200,000.00		820,474.93		
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司		2,100,000.00		-72,555.55		
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司		2,000,000.00		8,987.93		
宁波明升商贸供应链管理有限公司		3,500,000.00		-78,017.47		
浙江屹明城市运营服务有限公司				89.38		
小计	3,681,613.85	7,800,000.00		761,028.51		
合计	3,681,613.85	7,800,000.00		761,028.51		

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宁波趣玩酒店有限公司				1,738,846.72	
浙江海明智慧城市运营有限公司				3,045,291.35	
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司				2,027,444.45	
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司				2,008,987.93	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波明升商贸供应链管理有限公司				3,421,982.53	
浙江屹明城市运营服务有限公司				89.38	
小计				12,242,642.36	
合计				12,242,642.36	

## 11、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
一、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
二、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	624,384.36	624,384.36
(1) 计提或摊销	624,384.36	624,384.36
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,965,684.20	3,965,684.20
三、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		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,829,128.90	14,829,128.90
2、上年年末账面价值	15,453,513.26	15,453,513.26

## 12、固定资产

### (1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,664,708.31	9,241,806.17
合计	12,664,708.31	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
一、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	2,463,612.51	2,229,342.71	2,120,415.73	6,813,370.95
(1) 购置	2,463,612.51	2,229,342.71	2,120,415.73	6,813,370.95
3、本期减少金额	258,933.71	407,974.00	20,670.02	687,577.73
(1) 处置或报废	258,933.71	407,974.00	20,670.02	687,577.73
4、期末余额	26,142,656.88	10,874,483.21	8,041,454.56	45,058,594.65
二、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	1,096,291.21	1,331,185.92	762,013.59	3,189,490.72
(1) 计提	1,096,291.21	1,331,185.92	762,013.59	3,189,490.72
3、本期减少金额	191,176.92	289,644.10	5,778.62	486,599.64
(1) 处置或报废	191,176.92	289,644.10	5,778.62	486,599.64
4、期末余额	22,018,631.10	5,023,298.78	5,351,956.46	32,393,886.34
三、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				
四、账面价值				
1、期末账面价值	4,124,025.78	5,851,184.43	2,689,498.10	12,664,708.31
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

### 13、使用权资产

#### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、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	3,273,985.13	3,273,985.13
(1) 新增租赁	3,273,985.13	3,273,985.13
3、本期减少金额	2,898,835.20	2,898,835.20
(1) 处置	2,898,835.20	2,898,835.20
4、期末余额	102,893,566.12	102,893,566.12
二、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	10,965,841.56	10,965,841.56
(1) 计提	10,965,841.56	10,965,841.56
3、本期减少金额	293,785.02	293,785.02
(1) 处置	293,785.02	293,785.02
4、期末余额	29,027,602.01	29,027,602.01
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	73,865,964.11	73,865,964.11
2、上年年末账面价值	84,162,870.72	84,162,870.72

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,565,647.88	2,565,647.88

项目	计算机软件	合计
2、本期增加金额	1,011,335.30	1,011,335.30
(1) 购置	1,011,335.30	1,011,335.30
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	3,576,983.18	3,576,983.18
二、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	488,551.74	488,551.74
(1) 计提	488,551.74	488,551.74
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,726,063.40	1,726,063.40
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,850,919.78	1,850,919.78
2、上年年末账面价值	1,328,136.22	1,328,136.22

## 15、商誉

### (1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值：				
湖北君宜王朝酒店管理有限公司	42,734,207.88			42,734,207.88
小计	42,734,207.88			42,734,207.88
减值准备：				
湖北君宜王朝酒店管理有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	42,734,207.88			42,734,207.88
账面价值	42,734,207.88			42,734,207.88

(2) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉为收购湖北君宜王朝酒店管理有限公司股权时形成，将湖北君宜王朝酒店管理有限公司含全部商誉的相关资产组，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用和使用权资产认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
非同一控制合并湖北君宜王朝酒店管理有 限公司	96,964,238.15	112,160,000.00		8年	收入增长率 0%、 利润率 10.06% - 12.39%、 税前折现率 13.49%	①收入增长率、利润率：根据 公司以前年度的经营业绩、 增长率、行业水平以及管理层 对市场发展的预期 ②折现率：反映当前市场货币 时间价值和相关资产组特定 风险的税前利润	收入增长率 0%、 利润率 10.06%、 折现率 13.49%	稳定期收入增长率为 0%，利润率、折现率与 预测期最后一年一致
合计	96,964,238.15	112,160,000.00						

## 16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	15,033,382.48	26,402,327.85	17,695,021.67		23,740,688.66
合计	15,033,382.48	26,402,327.85	17,695,021.67		23,740,688.66

## 17、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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,837,683.06	823,389.55	2,794,305.78	671,320.59
租赁负债	56,013,025.99	13,708,315.52	56,014,175.75	14,003,543.94
可抵扣亏损			3,591,656.33	718,331.27
合计	59,850,709.05	14,531,705.07	62,400,137.86	15,393,195.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	26,813.30	6,703.33	182,358.90	45,589.73
使用权资产	54,839,881.35	13,373,718.85	58,067,165.92	14,516,791.49
合计	54,866,694.65	13,380,422.18	58,249,524.82	14,562,381.22

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件开发款	110,645.98		110,645.98	297,030.54		297,030.54
预付装修款	98,100.00		98,100.00	2,736,435.00		2,736,435.00
其他				104,143.00		104,143.00
合计	208,745.98		208,745.98	3,137,608.54		3,137,608.54

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,000,000.00	
信用借款	1,245,097.67	31,267,550.54
票据贴现借款	24,900,000.00	60,097,377.72
合计	56,145,097.67	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12月31日余额构成情况如下：

①宁波甬城农村商业银行股份有限公司票据贴现借款 10,000,000.00 元（银行承兑汇票票据编号 140233203000520230717602323971）。公司在宁波甬城农村商业银行股份有限公司存入 10,000,000.00 元票据保证金。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 7 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。

②杭州银行股份有限公司宁波分行票据贴现借款 14,900,000.00 元（银行承兑汇票票据编号为 131333202001720230926665744081）。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。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 2023 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。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	57,249,918.25	33,794,437.08
应付工程款	1,322,576.34	1,033,275.74
应付劳务费及服务费	12,538,217.86	18,529,618.20
其他	10,778.04	860,642.00
合计	71,121,490.49	54,217,973.02

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收定金	55,930.00	65,180.50
合计	55,930.00	65,180.50

## 22、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
物业服务费	22,442,855.64	22,515,433.04
酒店预收款	16,241,175.43	14,476,009.50
其他	328,192.31	
合计	39,012,223.38	36,991,442.54

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,605,798.99	445,620,348.57	437,325,649.61	55,900,497.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,538,272.09	31,914,607.16	30,937,191.08	3,515,688.17
合计	50,144,071.08	477,534,955.73	468,262,840.69	59,416,186.12

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,836,438.59	424,591,796.99	416,574,265.22	53,853,970.36
2、职工福利费		1,246,684.84	1,248,564.44	-1,879.60
3、社会保险费	1,715,563.33	18,038,884.39	17,776,526.19	1,977,921.53
其中：医疗保险费	1,618,526.56	17,205,593.53	16,962,478.24	1,861,641.85
工伤保险费	97,036.77	818,769.39	799,526.48	116,279.68
生育保险费		14,521.47	14,521.47	
4、住房公积金	16,002.00	1,685,670.35	1,683,315.35	18,357.00
5、工会经费和职工教育经费	37,795.07	57,312.00	42,978.41	52,128.66
合计	47,605,798.99	445,620,348.57	437,325,649.61	55,900,497.95

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,494,212.19	30,816,129.55	29,886,061.18	3,424,280.56
2、失业保险费	44,059.90	1,098,477.61	1,051,129.90	91,407.61
合计	2,538,272.09	31,914,607.16	30,937,191.08	3,515,688.17

## 24、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,813,674.17	3,383,312.49
企业所得税	1,245,157.37	2,928,458.26
个人所得税	478,128.88	560,460.99
房产税	7,803.07	67,143.63
城市维护建设税	157,403.22	134,853.20
教育费附加	86,635.04	70,456.23
其他	230,109.33	156,525.12
合计	5,018,911.08	7,301,209.92

## 25、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,062,877.11	9,661,434.29
合计	12,062,877.11	9,661,434.29

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	2,671,939.88	2,425,578.69
应付暂收款	2,606,407.39	1,366,660.30
其他	6,784,529.84	5,869,195.30
合计	12,062,877.11	9,661,434.29

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳世联集房产资产管理有限公司	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	

**26、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	11,426,466.34	12,651,980.45
合计	11,426,466.34	12,651,980.45

**27、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	5,025,086.95	2,210,232.89
合计	5,025,086.95	2,210,232.89

**28、租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	84,366,601.20	96,122,202.50
减：未确认融资费用	9,872,654.75	15,642,412.62
减：一年内到期的租赁负债	11,426,466.34	12,651,980.45
合计	63,067,480.11	67,827,809.43

**29、股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,160,000.00						50,160,000.00

**30、资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

**31、盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,005,400.98	2,922,400.58		16,927,801.56
合计	14,005,400.98	2,922,400.58		16,927,801.56

### 32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	45,171,589.73	36,917,771.53
调整期初未分配利润合计（调整+、调减-）		-375,708.11
调整后期初未分配利润	45,171,589.73	36,542,063.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	38,945,297.07	35,772,347.30
减：提取法定盈余公积	2,922,400.58	4,569,817.79
应付普通股股利	17,556,752.40	22,573,003.20
期末未分配利润	63,637,733.82	45,171,589.73

### 33、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,046,355.36	835,980,125.05	836,038,564.61	741,391,874.27
其他业务	1,367,991.02	624,384.36	1,866,690.82	632,438.56
合计	957,414,346.38	836,604,509.41	837,905,255.43	742,024,312.83

#### （2）营业收入和营业成本按行业划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
物业	615,940,732.85	569,770,930.49	532,468,637.01	483,912,624.88
餐饮	207,447,201.63	158,995,718.74	220,740,949.12	189,212,943.57
酒店	132,156,127.54	106,582,334.38	82,828,978.48	68,266,305.82
养老	502,293.34	631,141.44		
小计	956,046,355.36	835,980,125.05	836,038,564.61	741,391,874.27
其他业务：				
租赁	1,367,991.02	624,384.36	1,866,690.82	632,438.56
合计	957,414,346.38	836,604,509.41	837,905,255.43	742,024,312.83

### 34、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,607,854.33	1,390,225.12
教育费附加	706,147.85	639,242.49
地方教育附加	459,835.79	344,881.95
房产税	188,327.04	67,143.63
印花税	183,058.57	20,839.60
其他	6,514.43	21,102.63
合计	3,151,738.01	2,483,435.42

### 35、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,346,660.90	4,429,450.61
交通差旅费	923,566.49	710,901.40
招标咨询服务费	1,883,571.40	1,016,524.71
办公费	565,535.38	87,972.56
广告宣传费	588,973.51	271,440.95
折旧摊销	16,012.21	21,268.66
其他费用	401,529.73	389,475.94
合计	12,725,849.62	6,927,034.83

### 36、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,037,517.32	25,404,797.20
折旧及摊销	5,621,583.85	3,741,498.75
业务招待费	5,646,002.95	3,932,169.17
中介咨询服务费	2,717,589.47	2,550,511.45
租赁费	421,849.29	583,045.99
办公费	1,359,079.07	1,382,451.36
修理费	282,452.05	556,799.15
交通差旅费	594,051.92	356,934.02
其他	4,607,520.02	3,413,901.14
合计	51,287,645.94	41,922,108.23

### 37、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,599,983.04	3,787,991.77
减：利息收入	1,953,727.87	1,722,172.20
利息净支出	2,646,255.17	2,065,819.57
银行手续费	462,278.91	235,692.26
合计	3,108,534.08	2,301,511.83

### 38、其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	1,708,081.52	2,139,625.03
政府补助	474,931.70	2,046,340.75
代扣个人所得税手续费	34,172.21	49,371.52
合计	2,217,185.43	4,235,337.30

### 39、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	770,395.15	303,752.96
权益法核算的长期股权投资收益	761,028.51	211,613.85
合计	1,531,423.66	515,366.81

### 40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	26,813.30	182,358.90
其中：权益工具投资产生的公允价值变动收益		16,425.60
非保本浮动收益理财产品产生的公允价值变动收益	26,813.30	165,933.30
合计	26,813.30	182,358.90

### 41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-810,666.25	-206,312.47
其他应收款坏账损失	-232,710.28	50,855.71
合计	-1,043,376.53	-155,456.76

#### 42、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产及使用权资产处置利得或损失	-18,800.76	13,404.55	-18,800.76
合 计	-18,800.76	13,404.55	-18,800.76

#### 43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	110,816.00	733,152.81	110,816.00
无需支付的款项	184,320.88		184,320.88
非流动资产毁损报废收益		19,097.96	
其他	132,020.15	72,312.60	132,020.15
合 计	427,157.03	824,563.37	427,157.03

#### 44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	227,800.00	45,900.00	227,800.00
非常损失	3,595.60	5,723.07	3,595.60
非流动资产毁损报废损失	10,530.61	9,800.34	10,530.61
其他	265,106.45	513,200.28	265,106.45
合 计	507,032.66	574,623.69	507,032.66

#### 45、所得税费用

##### （1）所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	13,300,485.87	12,389,276.54
递延所得税费用	-168,758.55	-577,481.70
合 计	13,131,727.32	11,811,794.84

(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	53,169,438.79
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	13,292,359.70
子公司适用不同税率的影响	-2,864,127.19
调整以前期间所得税的影响	904,835.25
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	874,613.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	924,046.02
所得税费用	13,131,727.32

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,953,243.77	1,855,740.96
政府补助	605,561.19	4,379,778.90
收到经营性往来款	3,214,666.96	4,660,424.40
合计	5,773,471.92	10,895,944.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	21,241,380.77	13,711,712.59
捐赠支出	227,800.00	45,900.00
手续费等	461,794.81	369,261.02
支付经营性往来款	5,170,077.16	1,068,289.02
合计	27,101,052.74	15,195,162.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品收到的现金		143,577,135.28
合计		143,577,135.28

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品支付的现金		146,781,900.45
合计		146,781,900.45

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
质押的保函保证金	1,520,265.59	
银行承兑汇票保证金	19,917,000.00	
定期存单质押	15,000,000.00	
赎回质押的理财产品		8,444,765.17
合计	36,437,265.59	8,444,765.17

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债的本金和利息	12,824,662.62	12,973,696.15
支付保函保证金	907,538.67	1,520,265.59
银行承兑汇票保证金	14,917,000.00	
合计	28,649,201.29	14,493,961.74

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,037,711.47	35,476,007.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,043,376.53	155,456.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,813,875.08	3,216,356.65
使用权资产折旧	10,965,841.56	9,543,581.95
无形资产摊销	488,551.74	170,713.66
长期待摊费用摊销	17,695,021.67	7,033,373.46
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）	18,800.76	-13,404.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,530.61	-9,297.62

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,813.30	-182,358.90
财务费用（收益以“-”号填列）	4,599,983.04	3,787,991.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,531,423.66	-515,366.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	861,490.73	-617,251.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,181,959.04	25,077.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,743.98	-945,831.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,311,710.61	-153,299,056.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	159,861,056.98	154,592,059.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,337,589.58	58,418,051.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	105,771,149.72	102,765,908.60
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	3,005,241.12	21,219,899.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	105,771,149.72	102,765,908.60
其中：库存现金	75,852.95	156,662.64
可随时用于支付的银行存款	105,506,738.24	99,429,159.06
可随时用于支付的其他货币资金	188,558.53	3,180,086.90
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		
三、期末现金及现金等价物余额	105,771,149.72	102,765,908.60

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,401,389.08	2,493,850.41	保函保证金
其他货币资金	0.08	0.08	保证金池
其他货币资金	14,917,000.00	19,917,000.00	银行承兑汇票保证金
银行存款		15,000,000.00	定期存单质押
银行存款	275,789.04		大额存单利息
银行存款	11,500.00		ETC 账户保证金
银行存款	131.50		久悬户
合 计	18,605,809.70	37,410,850.49	

#### 48、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,275,742.17	2,077,976.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,171,727.94	684,279.42

## 六、合并范围的变更

### 1、2023 年新设子公司：

序号	公司全称	公司简称	持股比例（%）
1	浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	智慧物业	100.00
2	宁波明慈社区服务有限公司	明慈	100.00
3	宁波明耀物业服务有限公司	明耀	100.00
4	宁波中晤餐饮服务有限公司	中晤	100.00
5	宁波明睿生活服务有限公司	明睿	100.00
6	宁波明晤人力资源服务有限公司	明晤	100.00
7	武汉市硚口区新明悦康养有限公司	武汉康养	100.00

序号	公司全称	公司简称	持股比例 (%)
8	宁波日思月享餐饮服务有限公司	日思月享	100.00
9	衢州中煜物业服务有限公司	衢州中煜	100.00
10	台州明峰物业服务有限公司	台州明峰	100.00
11	武汉新明康医疗咨询有限公司	武汉医疗	100.00
12	新日月康养产业发展(湖北)有限公司	湖北康养	100.00
13	衢州柯明智慧生活服务有限公司	衢州智慧生活	51.00
14	湖南新日月智慧生活服务有限公司	湖南智慧生活	51.00
15	西安明瑞合盛生活服务有限公司	西安明瑞	45.00
16	宁波市鄞州区新日月居家养老服务中心	居家养老	100.00

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司	1000万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业	100.00		设立
宁波新日月保安服务有限公司	1100万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波隆博餐饮管理有限公司	500万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	餐饮管理	100.00		设立
宁波农绿电子商务有限公司	500万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	电子商务	100.00		设立
宁波中晖物业服务服务有限公司	50万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业	100.00		设立
湖南优享乐生活服务有限公司	500万人民币	湖南岳阳市	湖南岳阳市	服务业	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江新日月智慧城市服务有限公司	2000万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业	100.00		设立
浙江新日月康养产业发展有限公司	1500万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业	100.00		设立
浙江新日月企业管理有限公司	1000万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业	100.00		设立
宁波和风细雨人力资源有限公司	200万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业	100.00		设立
宁波耀达供应链管理有限公司	1000万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	餐饮和供应链管理	100.00		设立
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	150万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	住宿和餐饮业	76.67		设立
湖北新日月物业服务服务有限公司	200万人民币	湖北武汉市	湖北武汉市	服务业	51.00		设立
宁波中俱餐饮管理有限公司	50万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	餐饮管理		100.00	设立
宁波中品电子商务有限公司	500万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	电子商务		100.00	设立
宁波中优电子商务有限公司	100万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	电子商务		100.00	设立+收购
宁波明慈社区服务有限公司	500万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
宁波明耀物业服务服务有限公司	200万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
宁海中晤餐饮	100万元	浙江宁波市	浙江宁波市	餐饮管理		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
服务有限公司	人民币						
宁波明睿生活服务有限公司	200 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
宁波明晤人力资源服务有限公司	200 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
宁海新日月明理酒店管理有限公司	150 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
宁波市镇海区中慈养老服务服务有限公司	500 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
浙江新日月明理酒店管理有限公司	1000 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
宁波中腾餐饮发展有限公司	3100 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	餐饮和供应链管理		100.00	设立+收购
武汉市硚口区新明悦康养有限公司	100 万元人民币	湖北武汉市	湖北武汉市	服务业		100.00	设立
浙江新日月养老服务服务有限公司	1000 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立
宁波日思月享餐饮服务服务有限公司	50 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	餐饮管理		100.00	设立
衢州中煜物业服务服务有限公司	200 万元人民币	浙江衢州市	浙江衢州市	服务业		100.00	设立
台州明峰物业服务服务有限公司	200 万元人民币	浙江台州市	浙江台州市	服务业		100.00	设立
武汉新明康医疗咨询有限公司	100 万元人民币	湖北武汉市	湖北武汉市	服务业		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
衢州市中霖物业服务服务有限公司	200 万元人民币	浙江衢州市	浙江衢州市	服务业		100.00	设立
新日月康养产业发展有限公司	100 万元人民币	湖北武汉市	湖北武汉市	服务业		100.00	设立
宁波中承物业服务服务有限公司	1000 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	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)	50 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		99.00	设立
宁波江北中旭物业服务服务有限公司	1000 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		98.01	设立
湖北君宜王朝酒店管理服务有限公司	1000 万元人民币	湖北武汉市	湖北武汉市	住宿和餐饮业		90.00	非同一控制性下企业合并
宁波贝嘉宝家政服务服务有限公司	50 万元人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		80.00	非同一控制性下企业合并
衢州柯明智慧生活服务有限公司	1000 万元人民币	浙江衢州市	浙江衢州市	服务业		51.00	设立
湖南新日月智慧生活服务有限公司	500 万元人民币	湖南岳阳市	湖南岳阳市	服务业		51.00	设立
西安明瑞合盛生活服务有限公司	100 万人民币	陕西西安市	陕西西安市	服务业		45.00	设立
宁波市鄞州区	3 万人民币	浙江宁波市	浙江宁波市	服务业		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新日月居家养老服务中心	币						

## 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%	1,529,157.58	200,000.00	2,162,170.59
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	23.33%	-359,642.71		-63,255.56

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北君宜王朝酒店管理公司	48,118,731.78	58,669,687.30	106,788,419.08	35,488,460.77	40,258,325.88	75,746,786.65	27,388,440.74	49,271,275.15	76,659,715.89	26,037,550.06	32,170,500.94	58,208,051.00
宁波新日月育才大酒店管理公司	9,776,043.16	3,958,775.84	13,734,819.00	14,055,882.95		14,055,882.95	9,307,809.17	10,630,289.65	19,938,098.82	16,697,422.88	2,020,193.79	18,717,616.67

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北君宜王朝酒店管理有限公司	102,869,383.89	15,291,575.82	15,291,575.82	31,200,340.18	59,648,810.16	3,265,349.74	3,265,349.74	8,961,712.67
宁波新日月育才大酒店管理有限公司	32,890,050.14	-1,541,546.10	-1,541,546.10	4,185,729.04	27,052,591.06	-2,748,215.20	-2,748,215.20	4,961,831.43

## （二）在联营企业中的权益

### 1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	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（以下简称“海明智慧”）	浙江宁波	浙江宁波	商务服务	44.00		权益法	是
宁波趣玩酒店有限公司（以下简称“趣玩酒店”）	浙江宁波	浙江宁波	住宿和餐饮		49.00	权益法	是
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司（以下简	浙江宁波	浙江宁波	商务服务	40.00		权益法	是

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
称“坤明智慧”)							
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司(以下简称“蓝湾日月”)	浙江宁波	浙江宁波	商务服务	42.00		权益法	是
宁波明升商贸供应链管理有限公司(以下简称“明升商贸”)	浙江宁波	浙江宁波	供应链	35.00		权益法	是
浙江屹明城市运营服务有限公司(以下简称“屹明城市”)	浙江宁波	浙江宁波	商务服务	55.00		权益法	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额						上年年末余额/上期金额	
	海明智慧	趣玩酒店	坤明智慧	蓝湾日月	明升商贸	屹明城市	海明智慧	趣玩酒店
流动资产	16,298,636.60	892,646.07	6,107,533.81	4,542,422.32	10,965,631.56	2,250,162.50	5,081,319.12	423,403.55
非流动资产	1,215,516.67	2,942,268.46		1,746,219.42	104,373.45		41,260.92	3,406,584.08
资产合计	17,514,153.27	3,834,914.53	6,107,533.81	6,288,641.74	11,070,005.01	2,250,162.50	5,122,580.04	3,829,987.63
流动负债	10,593,036.56	286,078.59	1,835,063.99	1,961,393.06	2,292,912.08		816,179.09	448,768.39
非流动负债								
负债合计	10,593,036.56	286,078.59	1,835,063.99	1,961,393.06	2,292,912.08		816,179.09	448,768.39

	期末余额/本期金额						上年年末余额/上期金额	
	海明智慧	趣玩酒店	坤明智慧	蓝湾日月	明升商贸	屹明城市	海明智慧	趣玩酒店
少数股东权益								
归属于母公司股东权益								
按持股比例计算的净资产份额	3,045,291.35	1,738,929.61	1,708,987.93	1,817,444.45	3,071,982.53	1,237,589.38	1,894,816.42	1,656,797.43
调整事项								
—商誉								
—内部交易未实现利润								
—其他		-82.89	292,545.29	210,000.00	350,000.00	-1,237,500.00	130,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	3,045,291.35	1,738,846.72	2,001,533.22	2,027,444.45	3,421,982.53	89.38	2,024,816.42	1,656,797.43

	期末余额/本期金额						上年年末余额/上期金额	
	海明智慧	趣玩酒店	坤明智慧	蓝湾日月	明升商贸	屹明城市	海明智慧	趣玩酒店
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	25,487,391.38	2,069,082.71	1,870,372.04	3,646,472.77	307,007.95		1,755,970.11	1,861,362.85
净利润	1,864,715.76	167,447.53	22,469.82	-172,751.32	-222,907.07	162.50	56,400.95	381,219.24
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	1,864,715.76	167,447.53	22,469.82	-172,751.32	-222,907.07	162.50	56,400.95	381,219.24
本期收到的来自联营企业的股利								

## 八、政府补助

### 1、政府补助的种类、金额和列报项目

#### (1) 计入当期损益的政府补助

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,521,272.45	474,931.70	2,046,340.75
营业外收入	843,968.81	110,816.00	733,152.81
合计	3,365,241.26	585,747.70	2,779,493.56

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

#### 1、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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。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、合同资产和其他应收款等，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。

#### 2、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	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		56,145,097.67					56,145,097.67	56,145,097.67
应付账款		69,159,780.39	1,233,776.08	727,934.02			71,121,490.49	71,121,490.49
其他应付款		8,716,223.40	1,949,804.10	1,396,849.61			12,062,877.11	12,062,877.11
租赁负债			8,640,567.72	25,384,738.91	29,042,173.48		63,067,480.11	63,067,480.11
合计		134,021,101.46	11,824,147.90	27,509,522.54	29,042,173.48		202,396,945.38	202,396,945.38

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款		91,364,928.26					91,364,928.26	91,364,928.26
应付账款		49,576,939.49	4,306,182.98	334,850.55			54,217,973.02	54,217,973.02
其他应付款		6,605,480.90	1,163,360.31	1,892,593.08			9,661,434.29	9,661,434.29
租赁负债			5,712,545.70	24,304,191.58	37,811,072.15		67,827,809.43	67,827,809.43
合计		147,547,348.65	11,182,088.99	26,531,635.21	37,811,072.15		223,072,145.00	223,072,145.00

### 3、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。

## 十、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。

### 1、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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)交易性金融资产	14,786,813.30			14,786,813.30
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,786,813.30			14,786,813.30
(1) 债务工具投资				
(2) 非保本浮动收益理财产品	14,786,813.30			14,786,813.30
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	14,786,813.30			14,786,813.30

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王小荣。

截至 2023 年 12 月 31 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。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、（二）在联营企业中的权益。

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司	物业及酒店服务	653,019.18	
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司	物业及酒店服务	106,882.99	
浙江海明智慧城市运营有限公司	物业及酒店服务	2,558,592.92	113,414.90
合计		3,318,495.09	113,414.90

#### （2）关键管理人员报酬（单位：人民币万元）

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	770.33	762.62
合计	770.33	762.62

## 5、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	浙江海明智慧城市运营 有限公司	888,170.57	26,645.12	124,918.21	3,747.55
	浙江坤明智慧园区运营 管理有限公司	80,606.25	2,418.19		
合计		968,776.82	29,063.31	124,918.21	3,747.55
其他应收款：					
	宁波蓝湾日月商业运营 管理有限公司	392,608.63	11,778.26	1,963.82	58.91
	浙江海明智慧城市运营 有限公司	128,669.16	3,860.07	70,556.08	2,116.68
	浙江坤明智慧园区运营 管理有限公司	20,411.75	612.35		
合计		541,689.54	16,250.68	72,519.90	2,175.59

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司将位于宁波市鄞州区钟公庙街道钟公庙路 258 号的商业房产作为抵押向中国民生银行股份有限公司宁波江东支行借款人民币 50,000,000.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日抵押借款余额为 30,000,000.00 元。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、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，本期以银行承兑汇票保证金作为担保，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 44,900,000.00 元，贴现净额为 44,583,885.00 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、（一）货币资金”及“附注五、（十九）短期借款”；票据贴现息支出确认为“财务费用-贴现利息支出”316,115.00 元；保证金产生的利息收入确认为“财务费用-利息收入”共计 275,222.67 元。

以上事项影响的相关损益金额共 40,892.33 元均确认为非经常性损益。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	80,599,282.23	64,944,099.60
1 至 2 年	236,804.30	54,267.27
2 至 3 年	53,594.70	10,025.69
3 年以上	21,668.69	11,643.00
小计	80,911,349.92	65,020,035.56
减：坏账准备	2,484,039.65	1,903,305.17
合计	78,427,310.27	63,116,730.39

###### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,911,349.92	100.00	2,484,039.65	3.07	78,427,310.27
其中：					
组合 1：账龄组合	80,353,673.23	99.31	2,473,394.63	3.08	77,880,278.60
组合 2：合并范围外关联企业	354,833.89	0.44	10,645.02	3.00	344,188.87

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 3: 纳入母公司合并范围内企业	202,842.80	0.25			202,842.80
合计	80,911,349.92	100.00	2,484,039.65	3.07	78,427,310.27

续上表:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,020,035.56	100.00	1,903,305.17	2.93	63,116,730.39
其中:					
组合 1: 账龄组合	62,082,642.50	95.48	1,882,283.78	3.03	60,200,358.72
组合 2: 合并范围外关联企业	700,713.01	1.08	21,021.39	3.00	679,691.62
组合 3: 纳入母公司合并范围内企业	2,236,680.05	3.44			2,236,680.05
合计	65,020,035.56	100.00	1,903,305.17	2.93	63,116,730.39

①按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 账龄组合	80,353,673.23	2,473,394.63	
其中: 1 年以内	80,041,605.54	2,401,248.16	3.00
1 至 2 年	236,804.30	23,680.43	10.00
2 至 3 年	53,594.70	26,797.35	50.00
3 年以上	21,668.69	21,668.69	100.00
组合 2: 合并范围外关联企业	354,833.89	10,645.02	3.00
组合 3: 纳入母公司合并范围内企业	202,842.80		
合计	80,911,349.92	2,484,039.65	

(3) 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	其他变动	
按组合计提 坏账准备	1,903,305.17	580,734.48				2,484,039.65
合计	1,903,305.17	580,734.48				2,484,039.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波铭晟环境科技有限公司	3,888,670.23	4.81	116,660.11
爱柯迪股份有限公司	2,696,135.47	3.33	80,884.06
宁波工程学院	2,672,780.32	3.30	80,183.41
宁波市甬教餐饮服务有限公司	1,615,728.17	2.00	48,471.85
宁波市鄞州区人民法院	1,406,990.60	1.74	42,209.72
合计	12,280,304.79	15.18	368,409.15

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	255,584.10	1,157,247.56
应收股利		
其他应收款	117,246,978.35	76,607,896.34
合计	117,502,562.45	77,765,143.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	255,584.10	1,157,247.56
小计	255,584.10	1,157,247.56
减：坏账准备		
合计	255,584.10	1,157,247.56

## (2) 其他应收款

### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	61,354,232.94	69,742,022.90
1至2年	14,014,299.86	3,578,300.40
2至3年	40,529,103.15	1,917,365.41
3年以上	1,680,501.59	1,547,886.95
小计	117,578,137.54	76,785,575.66
减：坏账准备	331,159.19	177,679.32
合计	117,246,978.35	76,607,896.34

### 2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,578,137.54	100.00	331,159.19	0.28	117,246,978.35
其中：					
组合1：账龄组合	5,008,200.54	4.26	268,658.23	5.36	4,739,542.31
组合2：应收押金保证金、备用金款项组合	12,500,192.50	10.63	62,500.96	0.50	12,437,691.54
组合3：纳入母公司合并范围内企业	100,069,744.50	85.11			100,069,744.50
合计	117,578,137.54	100.00	331,159.19	0.28	117,246,978.35

续上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,785,575.66	100.00	177,679.32	0.23	76,607,896.34
其中：					
组合1：账龄组合	3,176,027.29	4.14	112,824.15	3.55	3,063,203.14
组合2：应收押金保证	12,971,033.60	16.89	64,855.17	0.50	12,906,178.43

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金、备用金款项组合					
组合 3: 纳入母公司合并范围内企业	60,638,514.77	78.97			60,638,514.77
合计	76,785,575.66	100.00	177,679.32	0.23	76,607,896.34

①按信用风险特征组合计提坏账准备

组合计提项目:

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1: 账龄组合	5,008,200.54	268,658.23	5.36
组合 2: 应收押金保证金、备用金款项组合	12,500,192.50	62,500.96	0.50
组合 3: 纳入母公司合并范围内企业	100,069,744.50		
合计	117,578,137.54	331,159.19	0.28

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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				
本期计提	153,479.87			153,479.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	331,159.19			331,159.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明:

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				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	40,792,561.88			40,792,561.88
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	117,578,137.54			117,578,137.54

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	其他变动	
组合 1：账龄组合	112,824.15	155,834.08				268,658.23
组合 2：应收押金保证金、备用金款项组合	64,855.17	-2,354.21				62,500.96
合计	177,679.32	153,479.87				331,159.19

5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
履约及投标保证金	12,288,140.12	12,576,043.82
备用金	212,052.38	394,989.78
其他	105,077,945.04	63,814,542.06
小计	117,578,137.54	76,785,575.66
减：坏账准备	331,159.19	177,679.32
合计	117,246,978.35	76,607,896.34

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江新日月企业管理有限公司	往来款	60,830,500.00	[注 1]	51.74	
宁波中腾餐饮发展有限公司	往来款	24,378,708.20	1 年以内	20.73	
宁波新日月保安服务有限公司	往来款	6,300,787.68	1 年以内	5.36	
宁波明慈社区服务有限公司	往来款	3,612,125.12	1 年以内	3.07	
宁波耀达供应链管理有限公司	往来款	1,457,770.00	1 年以内	1.24	
合计		96,579,891.00		82.14	

注 4: 浙江新日月企业管理有限公司期末余额 60,830,500.00 元, 其中 11,865,000.00 元账龄 1 年以内, 10,795,000.00 元账龄 1-2 年, 38,170,500.00 元账龄 2-3 年。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,103,710.01		48,103,710.01	38,103,710.0		38,103,710.0
对联营、合营企业投资	10,503,795.64		10,503,795.64	2,024,816.42		2,024,816.42
合计	58,607,505.65		58,607,505.65	40,128,526.4		40,128,526.4

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
力资源有限公司						
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		
浙江新日月智慧物业运营服务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	38,103,710.01	10,000,000.00		48,103,710.01		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	200,000.00		820,474.93						3,045,291.35
宁波蓝湾日月商业运营管理有限公司		2,100,000.00		-72,555.55						2,027,444.45
宁波明升商贸供应链管理有限公司		3,500,000.00		-78,017.47						3,421,982.53
浙江屹明城市运营服务有限公司				89.38						89.38
浙江坤明智慧园区运营管理有限公司		2,000,000.00		8,987.93						2,008,987.93
小计	2,024,816.42	7,800,000.00		678,979.22						10,503,795.64
合计	2,024,816.42	7,800,000.00		678,979.22						10,503,795.64

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	732,552,903.74	667,475,707.67	686,426,073.49	620,598,701.37
其他业务	1,365,538.22	624,384.36	1,860,042.84	626,493.72
合计	733,918,441.96	668,100,092.03	688,286,116.33	621,225,195.09

##### (2) 营业收入和营业成本按行业划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
物业	580,729,778.99	543,167,953.19	505,540,617.38	460,164,563.58
餐饮	151,823,124.75	124,307,754.48	180,885,456.11	160,434,137.79
小计	732,552,903.74	667,475,707.67	686,426,073.49	620,598,701.37
其他业务：				
租赁	1,365,538.22	624,384.36	1,860,042.84	626,493.72
合计	733,918,441.96	668,100,092.03	688,286,116.33	621,225,195.09

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	490,171.23	-40,156.27
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	678,979.22	24,816.42
合计	9,469,150.45	16,014,660.15

#### 十六、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分：	-29,331.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续	585,747.70	

项目	金额	说明
影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	797,692.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-105,096.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,249,012.40	
所得税影响额	306,095.13	
少数股东权益影响额（税后）	51,007.52	

项目	金额	说明
合计	891,909.75	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.22	0.78	0.78
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	30.50	0.76	0.76

新日月生活服务集团股份有限公司

2024年4月19日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表项目：	-	-	-	-
递延所得税资产	1,389,651.86	15,393,195.80	-	-
递延所得税负债	45,589.73	14,562,381.22	-	-
盈余公积	13,986,564.91	14,005,400.98	-	-
未分配利润	45,633,512.52	45,171,589.73	-	-
少数股东权益	2,305,053.58	2,234,892.75	-	-
合并利润表项目：	-	-	-	-
所得税费用	11,716,000.75	11,811,794.84	-	-
母公司资产负债表项目：	-	-	-	-
递延所得税资产	520,246.12	5,281,877.78	-	-
递延所得税负债	47,077.00	4,620,347.93	-	-
盈余公积	13,986,564.91	14,005,400.98	-	-
未分配利润	36,220,043.90	36,389,568.56	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
母公司利润表项目：	-	-	-	-
所得税费用	9,739,111.55	9,801,492.11	-	-

#### (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

会计政策变更：

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规

定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2022 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 15,198,809.20 元，递延所得税负债 15,616,262.66 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 -350,633.98 元，其中盈余公积为 25,074.1 元、未分配利润为 -375,708.11 元，少数股东权益的影响金额为 -66,819.48 元。本公司母公司财务报表相应调整了 2022 年 1 月 1 日的递延所得税资产 5,226,670.47 元，递延所得税负债 4,975,929.18 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 250,741.29 元，其中盈余公积为 25,074.13 元、未分配利润为 225,667.16 元。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-29,331.37
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	585,747.70
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	797,692.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,096.48
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,249,012.40</b>
减：所得税影响数	306,095.13
少数股东权益影响额（税后）	51,007.52
<b>非经常性损益净额</b>	<b>891,909.75</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用