



新生活

NEEQ: 834781

广西新生活医养健康服务股份有限公司
(Guangxi Newlife Healthcare Service 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、公司负责人朱荣芬、主管会计工作负责人林洁 及会计机构负责人（会计主管人员）陈异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。
 1. 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因
不存在未按要求披露的事项。

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	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、新生活、新生活医养健康、广西新生活有限公司、新生活有限公司	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司
爱护宁学校	指	南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司
新生活保安	指	广西新生活保安服务有限公司
河池婉容	指	广西河池婉容后勤管理服务有限公司
柳州婉约	指	广西柳州婉约后勤管理服务有限公司
来宾婉悦	指	广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司
贵港婉笙	指	广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司
桂平婉柔	指	广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司
新博医养	指	广西南宁新博医养健康服务有限公司
长兴新生活	指	柳城县长兴新生活健康服务有限责任公司
芜湖新生活	指	芜湖市新生活医养管理服务有限公司
爱护宁公司	指	广西爱护宁医养健康服务有限公司
三度新生活	指	广西三度新生活后勤服务有限公司
刚刚好餐饮	指	广西刚刚好你在餐饮管理有限公司
新创后勤	指	柳州市新创后勤服务有限公司
新生活物业	指	柳州市新生活物业服务有限责任公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司股东大会
董事会	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司董事会
监事会	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
《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》
《公司章程》	指	《广西新生活医养健康服务股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西新生活医养健康服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Newlife Healthcare Service Co., Ltd		
	XSH		
法定代表人	朱荣芬	成立时间	2002年4月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱荣芬，一致行动人为朱荣芬、彭玉兰、黄水莲、周绍琼、熊宇星
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L721 组织管理服务-L7214 单位后勤管理服务		
主要产品与服务项目	照护、物业、餐饮等单位后勤一体化服务		
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	新生活	证券代码	834781
挂牌时间	2015年12月10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）	46,198,366
主办券商（报告期内）	方正承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林洁	联系地址	广西南宁市青秀区万达写字楼银座2406号
电话	0771-5771209	电子邮箱	linjie@gxxsh.cn
传真	0771-5771209		
公司办公地址	广西南宁市青秀区万达写字楼银座2406号	邮政编码	530022
公司网址	http://www.gxxsh.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450200737632950U		
注册地址	广西壮族自治区南宁市自由贸易实验区南宁片区金海路20号南宁综合保税区商务中心1号楼7层709-2-019号		
注册资本（元）	46,198,366.00	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

1、商业模式

本公司所处行业是商务服务业，是单位后勤管理服务的运营和服务商，主要是通过整体承接企事业单位的后勤管理服务获取收益。公司一直专注于经营，通过不断提高服务质量，创新服务模式，增加客户粘性，逐渐形成品牌优势，业务遍布广西省各市县，并已开拓省外市场。在近 20 多年的市场服务耕耘中，建立了规范的服务标准、高效的业务流程以及完善的管理体系。同时，还拥有精干的核心管理团队和良好的企业文化氛围，能够为企事业单位（如医院、学院学校、酒店、大型工矿企业、商城等）提供优质的物业、保洁、食堂团膳、病人护理及药膳、学校后勤保障等后勤服务和一体化管理解决方案。公司主要通过客户推荐、市场招投标等方式拓展业务，由于公司优质的服务获得较高的客户满意度，因此客户资源稳定，优良客户的横向业务链不断拓展延伸，保证了业务持续增长，使公司品牌在行业和政府认可度得到很大提高，稳固了公司在行业中的地位。

报告期内，公司主营业务的商业模式没有发生较大变化。

2、经营计划

2023 年在公司董事会领导下，公司全体员工上下齐心，围绕品牌引领、人才驱动、数字引擎、创新发展四轮驱动战略，对外积极拓展市场和加大品牌宣传，对内强化品质服务和创新，不断攻坚克难。

报告期内，公司聚焦经营能力提升，通过内部挖潜和深耕，全年实现营业收入 3.38 亿元，同比增长 5.11%，归属于母公司所有者的净利润 1674.94 万元，同比增长 5.38%；公司总资产 1.34 亿元，同比增长 10.87%；归属于母公司所有者权益 9577.90 万元，同比增长 7.66%。基本完成公司既定的预算目标。

(1) 聚集主业优化布局

报告期内，公司通过对存量客户的维护和拓展，凭借高品质的服务与较好的客户满意度，提升存量客户的服务体量；物业业务持续保持高质量发展，在保持存量市场份额的同时以“三度三心”的服务理念传递专业及温暖的服务形象；聚焦照护业务以“怀大爱心做小事情”的服务精神、“您需要,我就在”服务理念，建设全生命周期闭环式照护服务，其中在医院开展的照护服务持续高增长；同时积极开展社区居家养老服务，贯彻响应国家老龄事业“十四五”规划中社会养老服务建设政策，与 Buurtzorg Neighbourhood Care Greater China Limited 荷兰博组客医养合作开展新生活居家社区养老服务；餐饮业务结构调整优化布局。

(2) 品牌引领品质卓越

报告期内，围绕品牌引领通过提供优质的服务，增加客户满意度，提升品牌价值。公司品牌新生活获“南宁市市长质量奖提名奖”授奖；子品牌三度新生活斩获“公立医院物业服务典型案例”创新奖、爱护宁学校获得广西壮族自治区第四批产教融合型试点企业名单。

(3) 专利创新智慧引领

报告期内，公司获得 2 项实用新型专利证书，这两项专利将用于医疗垃圾处理技术领域、医疗消毒技术领域；构建便捷、智能、高效的运营平台，打造数字新生活平台。

(4) 人才驱动教培并举

报告期内，公司与广西工业职业技术学院医药健康学院战略合作签约“健康照护师人才培养基地”，标志着新生活医养健康事业发展更进一步，开启校企合作新征途；“爱护宁”品牌第一本行业教材诞生，对公司员工进行全方位多维度的专业技能培训 and 品质教育，员工代表广西成功晋级“2023

医疗护理员职业技能大赛”全国总决赛，通过专业赋能，有效提升了公司的服务品质。

(二) 行业情况

1、医院后勤服务行业情况

医院后勤服务的主体是医院，服务的对象是医院职工和患者，服务类型从原有的保安、保洁等技术含量低、劳动力密集的项目进一步扩展至水、电、气等能源动力运行，网络信息系统管理，净化空调系统管理，餐饮管理等技术含量较高、对医院整体运行影响较大的项目。预计 2023 年中国医院后勤服务市场规模同比增长 7.7%。

随着医疗机构管理机制的完善，后勤服务社会化的范围逐步扩大随着中国医院数量的增加，带动着医院后勤服务行业快速发展，近些年政府相继出台相关政策扶持中国医院后勤服务行业健康发展，国务院办公厅发布的《关于建立现代医院管理制度的指导意见》中指出健全后勤管理制度，探索医院“后勤一站式”服务模式，推进公立医院后勤服务社会化；未来医院后勤服务随着政府支持推动医院后勤外包、医院后勤服务要求不断提高等因素的影响，发展前景广阔。

2、照护服务行业情况

随着我国医疗卫生事业的不断改革与发展，社会对于精细化护理的需求不断增加，护工队伍也在日益壮大。伴随中国人口老龄化快速发展，市场对养老护理需求越来越大,市场也逐步积聚。根据医院护工、养老护工以及残疾人护工的需求推测，我国护工需求预计将分别在 2035 年、2055 年附近出现两次高峰期，峰值区间能够达到 2100-2300 万人次。而目前我国获取专业养老护理从业资格人员仅有 30 万名，意味着养老照护行业存在巨大的人才缺口，但同时也意味着这一行业将迎来更快速、更专业、更精细化的发展。

3、区域行业情况

广西是面向东盟的国际大通道，是西南中南地区开放发展新的战略支点、沿海开放和沿边开放的交汇点。

在《关于印发广西现代服务业高质量发展“十四五”规划的通知》中明确十四五期间国家及政府将大力促进服务业繁荣发展，聚焦产业转型升级和居民消费升级需要，扩大服务业有效供给，提高服务效率和服务品质，构建优质高效、结构优化、竞争力强的服务产业新体系，故公司所在区域现代服务业有望借势发展迎来新一轮机遇

在《广西现代服务业提升发展三年行动方案(2021—2023 年)》中提出推动 13 个重点行业提质增效，扩大养老托育服务供给，加强养老托育服务产业模式创新，促进我区养老托育服务健康发展，实施促进养老服务健康发展行动，推动社区养老服务设施建设达标，切实将社区养老服务设施建设纳入城乡社区配套用房建设范围。开展养老机构示范达标工程，打造一批标准化、规范化、医养结合护理型养老机构。发挥中央预算内投资引领作用，建设一批普惠性养老服务机构，故公司所在服务行业细分领域市场前景广阔。

公司将依托国家、政府各项政策扶持，紧跟市场及行业的发展趋势和机遇，推动创新，数字化转型，加快品牌服务升级，提升核心竞争力，持续稳健发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	1、2023 年 1 月，爱护宁职业技能培训学校入选自治区“八桂系列”劳务品牌拟培育名单。

	<p>2、2023年2月，公司获得“广西壮族自治区上市（挂牌）后备企业”认定。</p> <p>3、2023年4月，公司获2023年南宁总工会“工人先锋号”“工人先锋岗”荣誉称号。</p> <p>4、2023年5月，三度新生活斩获“公立医院物业服务典型案例”创新奖。</p> <p>5、2023年6月，公司获2023年CHCC中国医院建设奖“第十一届中国医院建设十佳运维服务供应商”。</p> <p>6、2023年6月，公司荣获国家税务总局南宁市税务局授予的2017-2022年度纳税信用“6连A”企业称号。</p> <p>7、2023年9月，公司荣获2022年南宁市青秀区高质量发展工作“先进集体”称号。</p> <p>8、2023年12月，公司荣获广西自治区第四批产教融合型试点企业名单。</p> <p>9、2023年12月，公司荣获2022年度广西“守合同重信用”企业称号。</p>
--	---

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	338,559,692.76	322,104,619.84	5.11%
毛利率%	10.15%	10.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,749,440.19	15,893,941.86	5.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,683,981.89	14,050,510.77	-2.61%
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）	18.30%	19.66%	-
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）	14.95%	17.38%	-
基本每股收益	0.36	0.34	5.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	133,665,398.69	120,557,084.77	10.87%
负债总计	36,939,922.64	31,241,593.29	18.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,778,957.85	88,962,166.34	7.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	1.93	7.25%
资产负债率%（母公司）	31.80%	22.07%	-
资产负债率%（合并）	27.64%	25.91%	-
流动比率	3.50	3.74	-
利息保障倍数	221.75	173.14	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,551,427.85	4,129,216.18	446.14%
应收账款周转率	8.34	9.31	-
存货周转率	1,060.63	750.96	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.87%	12.92%	-
营业收入增长率%	5.11%	12.95%	-
净利润增长率%	5.20%	31.47%	-

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	63,547,855.35	47.54%	66,320,029.29	55.01%	-4.18%
应收票据					
应收账款	41,728,250.00	31.22%	39,481,535.27	32.75%	5.69%
交易性金融资产	15,000,000.00	11.22%			
预付款项	1,063,542.82	0.80%	1,537,516.02	1.28%	-30.83%
其他应收款	3,442,272.5	2.58%	3,722,069.34	3.09%	-7.52%
存货	92,355.40	0.07%	481,276.52	0.40%	-80.81%
长期股权投资	726,722.58	0.54%			
固定资产	4,519,232.95	3.38%	4,986,065.24	4.14%	-9.36%
使用权资产	2,039,427.71	1.53%	2,501,365.37	2.07%	-18.47%
长期待摊费用	900,618.23	0.67%	920,634.90	0.76%	-2.17%
递延所得税资产	300,041.12	0.22%	269,753.91	0.22%	11.23%
其他非流动资产	222,073.92	0.17%	336,640.50	0.28%	-34.03%
应付账款	7,257,331.67	5.43%	3,357,453.81	2.78%	116.16%
应付职工薪酬	12,946,601.29	9.69%	13,378,241.27	11.10%	-3.23%
应交税费	2,817,570.68	2.11%	2,081,732.25	1.73%	35.35%
一年内到期的非流动负债	608,152.40	0.45%	573,663.29	0.48%	6.01%
其他应付款	10,077,703.07	7.54%	8,292,282.70	6.88%	21.53%
租赁负债	1,219,548.21	0.91%	1,434,837.33	1.19%	-15.00%
合同负债	1,205,674.83	0.90%	2,007,035.81	1.66%	-39.93%
其他流动负债	807,340.49	0.60%	116,346.83	0.10%	593.91%

项目重大变动原因：

1、交易性金融资产期末较期初增长 100%，主要系公司利用闲置的资金购买银行理财产品 1500 万元所致。

- 2、预付账款本期期末较期初下降 30.83%，主要系预付供货商货款减少所致。
- 3、存货本期期末较期初下降 80.81%，主要系公司餐饮营业收入规模减少，存货备库随之下降。
- 4、长期股权投资期末较期初增加 100%，主要系增加参股公司投资所致。
- 5、其他非流动资产本期期末较期初下降 34.03%，主要系中标服务费摊销所致。
- 6、应交税费本期期末较期初增加 35.35%，主要系企业所得税、增值税、代扣代缴个人所得税增加所致。
- 7、应付账款本期期末较期初增加 116.16%，主要系报告期内餐饮业务回款期限较长导致延期支付供应商所致。
- 8、合同负债本期期末较期初下降 39.93%，主要系报告期内餐饮业务营收下降，预收餐饮服务费用减少所致。
- 9、其他流动负债本期期末较期初增长 593.91%，主要系报告期内增加应付参股公司投资款所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	338,559,692.76	-	322,104,619.84	-	5.11%
营业成本	304,204,365.28	89.85%	289,316,967.95	89.82%	5.15%
毛利率%	10.15%	-	10.18%	-	-
税金及附加	1,291,104.69	0.38%	1,240,955.84	0.39%	4.04%
销售费用	927,908.37	0.27%	862,691.05	0.27%	7.56%
管理费用	16,636,243.52	4.91%	14,021,210.74	4.35%	18.65%
研发费用	494,994.57	0.15%	796,190.04	0.25%	-37.83%
财务费用	-58,555.52	-0.02%	-101,766.70	-0.03%	42.46%
其他收益	763,598.91	0.23%	929,151.42	0.29%	-17.82%
投资收益	-74,421.93	-0.02%	45,067.72	0.01%	-265.13%
信用减值损失	-135,000.44	-0.04%	-516,851.32	-0.16%	73.88%
营业利润	15,622,503.05	4.61%	16,423,093.74	5.10%	-4.87%
营业外收入	3,423,460.69	1.01%	2,154,411.94	0.67%	58.90%
营业外支出	259.62	0.00%	28,085.30	0.01%	-99.08%
所得税费用	2,418,594.17	0.71%	2,744,889.58	0.85%	-11.89%
净利润	16,627,109.95	4.91%	15,804,530.80	4.91%	5.20%

项目重大变动原因：

- 1、报告期营业收入较上年增长 5.11%，主要系依公司战略转型契机积极拓展社区照护和深耕医院照护市场所致，报告期内照护业务营业收入同比增长 25.64%。
- 2、报告期营业成本较上年增长 5.15%，主要系营业成本同比增长与收入增长持平，其中本期照护业务成本增长 26.49%，略高于照护业务的营业收入增长。
- 3、报告期管理费用较上年增长 18.65%，主要系公司因积极推行“人才驱动、品牌引领”的战略，为进一步激发管理效能，对考核优秀的管理人员加大奖励力度，同时增加对外宣传，统一升级品牌形象

增长所致。

4、报告期研发费用较上年下降 37.83%，主要系目前软件系统研发进入运维阶段较去年开发阶段投入减少所致。

5、报告期财务费用较上年增加 42.46%，主要均系公司利用闲置资金开展银行理财，故本期利息收入相应增多，相应的理财收益增长。

6、报告期信用减值损失较上年下降 73.88%，主要系报告期内加强应收账款的管理，应收规模增速较上年下降，相应坏账准备减少计提所致。

7、报告期其他收益较上年下降 17.82%，主要系报告期内国家下调增值税进项税额加计抵减比例所致。

8、报告期投资收益较上年下降 265.13%，主要系公司参股公司 2023 年投资亏损分摊所致。

9、报告期营业外收入较上年增长 58.90%，主要系报告期增加重点人群就业税收优惠退税收入所致。

10、报告期营业外支出较上年下降 99.08%，主要系本年无资产报废损失的原因。

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	338,188,932.81	321,609,981.73	5.15%
其他业务收入	370,759.95	494,638.11	-25.04%
主营业务成本	304,204,365.28	289,316,967.95	5.15%
其他业务成本	0	0	

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
物业服务	141,310,427.62	127,899,200.77	9.49%	-2.69%	-3.09%	0.38%
照护服务	151,630,516.31	133,125,761.06	12.20%	25.64%	26.49%	-0.59%
餐饮服务	45,247,988.88	43,179,403.45	4.57%	-18.78%	-17.11%	-1.93%
合计	338,188,932.81	304,204,365.28	10.05%	5.15%	5.15%	0.01%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

收入构成变动的原因

1、报告期内，物业服务营收较上年下降 2.69%，主要系市场竞争激烈，丢失存量客户所致；毛利率同比上涨 0.38%，主要系公司加大内部管控，进行精细化流程梳理后保持良好盈利水平，料工费成本下降所致。

2、报告期内，照护服务营收比上年增加 25.64%，主要系深耕医院存量市场，强化一线照护服务人员服务质量，赢得良好市场口碑，同时积极开展社区养老照护服务所致；毛利率较上年下降 0.59%，人工成本上涨所致。

3、报告期内，餐饮服务营收较上年下降 18.78%，主要系公司战略发展调整，主动优化布局，对亏损项目进行关停所致。

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	来宾市人民医院	19,726,675.08	5.83%	否
2	南宁市第二人民医院	19,429,965.91	5.75%	否
3	柳州市工人医院	19,350,237.62	5.72%	否
4	贵港市人民医院	16,569,801.16	4.90%	否
5	广西壮族自治区脑科医院	9,789,334.96	2.89%	否
合计		84,866,014.73	25.09%	-

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	广西新生活餐饮管理有限公司	9,030,260.90	30.44%	是
2	柳城县发家种养农民专业合作社	4,383,822.02	14.78%	否
3	柳州市晶柯贸易有限公司	2,136,270.38	7.20%	否
4	广西柳州市稷望农副产品有限公司	1,084,300.48	3.65%	否
5	柳州市宏盛冷冻食品有限公司	898,929.79	3.03%	否
合计		17,533,583.57	59.10%	-

(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	22,551,427.85	4,129,216.18	446.14%
投资活动产生的现金流量净额	-15,484,376.66	8,454,755.09	-283.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,839,225.13	-505,764.93	-1,845.41%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 2255.14 万元，较上期增长 446.14%，主要系报告期加大应收账款催收力度回款增加，同期餐饮业务规模下降，应付账款减少，支付的货款减少所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额 -1548.44 万元，较上年下降 283.14%，主要系报告期增加银行理财产品投资支出所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-983.92 万元，较上年下降 1845.41%，主要系报告期内分配上年度现金股利所致。

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
广西河池婉容后勤管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	2,079,094.26	2,077,236.84	1,054,863.35	32,643.17
广西新生活保安服务有限公司	控股子公司	保安服务	10,000,000	262,617.78	251,322.78	0.00	-190,977.76
广西来宾婉悦后勤管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	3,161,139.62	2,675,811.93	20,344,821.16	423,793.56
广西贵港婉笙后勤管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	13,169,083.44	6,079,458.12	29,314,008.78	2,091,472.22
南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司	控股子公司	职业技能培训	2,000,000	2,164,607.44	633,677.88	725,913.26	-469,497.03
广西柳州婉约后勤管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	2,832,898.53	1,959,472.62	8,154,236.67	389,363.54
广西桂平婉柔后勤管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	3,206,104.52	2,573,556.16	5,213,196.81	1,493,306.71
广西南宁新博医养健康服务有限公司	控股子公司	商务服务	1,600,000	1,938,258.39	1,659,662.19	978,157.00	64,138.89
柳城县长兴新生活健康服务有限责任公司	参股公司	商务服务	2,000,000	2,377,010.07	-16,892.70	2,759,486.64	-516,892.70
芜湖市新生活医养管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	1,991,699.97	1,994,529.32	211,149.26	-5,470.68

广西爱护宁医养健康服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	2,004,587.38	2,002,958.12	4,588.49	2,958.12
广西三度新生活后勤服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000				
广西刚刚好你在餐饮管理有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000				

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
柳城县长兴新生活健康服务有限公司	参股公司主要在广西柳州市柳城县开展以餐饮服务、餐饮管理业务为主，与公司餐饮板块业务相似，是公司在柳城地区业务的拓展	根据公司发展经营需要，进一步开拓省内市场，以提高公司竞争能力和提升公司服务品牌及影响力，从而确保公司持续、稳定、快速发展。

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
广西南宁新博医养健康服务有限公司	新设	报告期内，对公司整体生产经营无重大影响。
芜湖市新生活医养管理服务有限公司	新设	报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
广西爱护宁医养健康服务有限公司	新设	报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
广西三度新生活后勤服务有限公司	新设	报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
广西刚刚好你在餐饮管理有限公司	新设	报告期内，对公司整体生产经营无重大影响

(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	15,000,000.00	0	不存在
合计	-	15,000,000.00	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	494,994.57	796,190.04
研发支出占营业收入的比例%	0.15%	0.25%
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	4	7
研发人员合计	4	7
研发人员占员工总量的比例%	0.09%	0.16%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	4
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

报告期内公司持续大力开展和鼓励创新研发，除公司持续与北京无极慧通科技有限公司共同研发“爱护宁”系统外，截至报告期末，公司还获得实用新型专利 2 项。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

收入确认。相关信息披露详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“（二十七）收入”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”之“（二十六）营业收入和营业成本”。

1、事项描述

广西新生活公司主要从事物业服务、照护服务、餐饮服务。公司按合同的约定提供劳务服务后，将应结算的款项经客户签字确认后作为收入确认的依据。2023年度广西新生活公司营业收入33,855.97万元，由于营业收入是广西新生活公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对广西新生活公司经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）获取广西新生活公司与客户签订的服务协议，检查合同重要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对收入执行分析性复核程序，分析收入、成本及毛利率变动的合理性；
- （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、客户确认函、回款单据、发票等，以评价收入确认的真实性；
- （5）结合应收账款审计，对主要客户本期收入金额和往来余额执行函证程序，以评价收入确认的准确性；
- （6）对资产负债表日前后确认收入的交易进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司高度重视应承担的社会责任，切实转变发展方式，努力减轻公司发展对资源能源、环境造成的压力；坚持以人为本，保护员工切身利益，着力提高员工工作和生活条件；坚持依法依规诚信经营，维护相关方利益，促进并带动地方经济发展；积极支持并带头参与社会公益活动，促进和谐社会建设，实现公司与社会的和谐发展、共同发展。

1、对于政府

依法纳税、廉洁自律。依法纳税是一个企业的基本道德底线，也是实现经济社会良性发展的重要保障。公司作为一个行业头部企业，依法纳税是应尽的责任和义务。

2、对待社会

诚信经营、热心公益。承担社会责任也是企业道德行为的表现。首先要诚信经营，这是为商之本。其次是积极投身于各项社会公益事业活动，承担民营企业社会责任感，包含关爱员工、扩大就业、志愿服务活动、精准扶贫等，始终把各项公益活动贯穿于公司的事业发展中。

3、对待客户

客户没有高低贵贱之分。服务人员要用真挚、诚恳的态度去服务客户，不因情绪以及因个人喜好影响工作；要有责任心，诚实守信，积极进取，不断提高个人业务技能。

未来公司将继续加强企业文化和人文关怀，并积极主动承担社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对全体员工和股东负责。

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
1、实际控制人不当控制风险	<p>报告期末，股东朱荣芬持有公司 17,744,566 股股份，持股比例为 38.41%，为公司第一大股东，且担任公司法定代表人、董事长，并与股东熊宇星系母女关系。朱荣芬自新生活有限公司成立至今一直管理公司，于 2021 年 5 月 6 日，与公司股东周绍琼、黄水莲、彭玉兰、鲍丹丹签署了有效期 5 年的《股东一致行动协议》（以下简称“原《股东一致行动协议》”，2023 年 7 月 6 日，朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰、鲍丹丹经充分友好协商，签署了《股东一致行动解除协议》，2023 年 7 月 6 日，公司股东朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰经充分协商，签署了新的《股东一致行动协议》约定“……本协议有效期内，在任一方拟就公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，达成一致意见，若无法达成一致意见时，以一致行动协议中所持股份较多的股东意见为准。”因此，朱荣芬为公司实际控制人。截至 2023 年 12 月 31 日，朱荣芬及一致行动人熊宇星、周绍琼、黄水莲、彭玉兰合计持股 28,067,626 股，合计持有公司 60.75%的股份，黄水莲担任公司董事、副总经理，周绍琼担任公司董事，彭玉兰担任公司董事、总经理。朱荣芬及一致行动人对公司治理和经营决策具有重要影响。若朱荣芬女士利用其控股地位和管理职权，对公司的经营决策、人事任免、财务规范等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。</p> <p>风险应对措施：公司股改后，完善了内部管理制度，按规范的公司治理要求，对股东大会、董事会、监事会以及经营层进行分层管理，分层授权，相互监督。降低了朱荣芬女士利用其控股地位和管理职权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制时可能给公司经营和其他少数权益股东带来的风险。</p>
2、公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立后，公司创始股东大部分在公司任职董监高，管理意识和治理水平也需要逐步适应股份公司的规范治理结构并相应提高，法人治理结构的规范运作有待在实践中不断完善。</p> <p>风险应对措施：股份公司设立后，一直不断通过引进管理专业人才和各种内外部培训学习，不断强化法人治理的规范运作。公司管理层的管理意识和治理水平在持续成长提升。</p>

3、市场竞争加剧的风险	<p>由于公司所处行业有广阔的发展前景，入行门槛较低及现金流较好，导致品牌地产、医药等跨行公司纷纷进驻后勤服务领域。尽管公司有良好的品牌口碑、优质的服务质量、规范的管理，在广西市场占有率较高，但行业越来越多的新进入者可能会加剧市场竞争，拉低行业价格水平、公司市场占有率下降。公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>风险应对措施：面对市场竞争加剧的态势，公司一手抓品质提升，一手抓信息化平台的建设和创新优化，提升服务品质的同时加入科技创新，提升品牌影响力，提高公司竞争实力。</p>
4、盈利能力下降的风险	<p>后勤服务行业主要依赖于人力提供服务，是典型的劳动密集型行业，人力成本是后勤服务企业最大成本。劳动力成本的刚性上涨，提高了后勤服务企业的经营成本。以广西壮族自治区为例，根据《广西壮族自治区人民政府关于调整全区最低工资标准的通知》（桂政发〔2023〕24号），从2023年11月1日起，全区职工最低工资标准由此前的1,810.00元、1,580.00元、1,430.00元调整为1,990.00元、1,840.00元、1,690.00元。薪酬和社保成本政策性上涨，有可能导致公司盈利能力下降。</p> <p>风险应对措施：公司不断摸索新的商业模式，除了提供基础服务外，还通过科技创新减员增效，另外增加各种高附加值大健康服务，提高公司盈利能力。</p>
5、员工来源缺乏的风险	<p>中国劳动力结构的变化，导致富余劳动力正在逐渐减少。人们就业观念的变化，也导致基础后勤服务人员的供给和招聘难度越来越大。一定时期内公司可能面临员工来源缺乏的风险。</p> <p>风险应对措施：公司在新三板成功挂牌，提升了公司知名度，在一定程度上，缓解了员工招聘难度。另外，公司不断完善的培训和薪酬管理体系，给员工提供了持续发展的平台，对基层团队的稳定效果明显。</p>
6、新经营模式带来的风险	<p>互联网对社会生活和服务方式产生重大影响，对传统行业的影响方兴未艾。后勤服务行业内新的基于“互联网+”的经营模式，对公司传统服务经营模式形成威胁。有可能对公司运营带来新的挑战。</p> <p>风险应对措施：公司正加快开发和推广信息一体化体系，运用“互联网+”提升企业竞争能力，提升企业品牌影响力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)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		
作为被告/被申请人	121,768	0.1%
作为第三人		
合计	121,768	0.1%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	3,500,000.00	2,691,129.35
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	800,000.00	286,401.88
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		
提供劳务服务	605,651.17	605,651.17

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：

1、向关联方租赁房屋：公司与关联方朱荣芬、熊静明、周绍琼、黄水莲、彭玉兰等签订《房屋无偿租赁协议》。公司 2023 年度无偿租赁朱荣芬、熊静明、周绍琼、黄水莲、彭玉兰等共同持有的广西壮族自治区柳州市桂中大道南端 2 号阳光 100 城市广场 2 号楼 11-13 号的房屋作为办公场地。

2、向关联方授权使用公司品牌：公司与关联方重庆新生活企业后勤服务管理有限公司（以下简称“重庆新生活”）签订《商标使用管理协议》，公司授权重庆新生活使用本公司品牌“新生活”对外洽谈、承接项目，限定品牌使用地域为重庆市，限定使用品牌承接业务包括住院护工陪护服务、医院环境保洁服务，授权期限为 2023 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日，预计 2023 年度该项关联交易金额 800,000.00 元，2023 年实际发生金额 286,401.88 元。

3、广西新生活餐饮管理有限公司为公司主要客户，公司持股 5%以上股东熊静明自 2023 年 9 月 27 日起任餐饮公司法人、执行董事，从 2023 年 9 月 27 日起新增关联方发生金额为股东熊静明先生 2023 年 9 月 27 日起任餐饮公司法人、执行董事起发生的金额，预计 2023 年度发生金额 3,500,000.00 元，实际发生金额 2,691,129.35 元。

4、追加 2023 年度日常性关联交易，公司向广西新生活餐饮管理有限公司提供劳务服务，发生关联交易金额为 605,651.17 元。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2015 年 12 月 10 日	-	挂牌	未为全员缴纳社保	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中

股东				的风险承诺		
实际控制人或控股股东	2015年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
其他股东	2015年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
董监高	2015年12月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

承诺事项具体内容如下：

1、公司实际控制人关于未为全员缴纳社保的风险承诺

根据《中华人民共和国社会保险法》的规定，用人单位应在员工入职后 30 日内为其办理社会保险。用人单位为劳动者缴纳社会保险是一项法定义务，不因劳动者主动放弃而豁免。因此，主动放弃缴纳社保的行为不符合前述社会保险法的规定，存在被社会保险机构行政处罚和补缴社会保险费的风险。公司实际控制人承诺承担将来可能由此产生的任何损失。

截止报告期末，公司劳动用工人数 4392 人，其中公司缴纳社保人数为 2002 人，退休返聘人员 2236 人，自购新农合 154 人，主动要求放弃社保 0 人。公司通过加强员工社会保险缴纳管理，被社会保险机构行政处罚和补缴社会保险费的风险已经明显降低。

履行情况：导致履行本承诺的事项未出现。

2、关于避免同业竞争和不当利益输送的承诺

公司的实际控制人、其他股东以及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：“1、本人以及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。2、本人以及与本人关系密切的家庭成员若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失做出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。3、本人以及与本人关系密切的家庭成员在持有公司股份或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间以及失去上述身份的六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

公司实际控制人朱荣芬、原实际控制人熊静明及公司持股 5%以上的股东均已向公司作出了避免与公司同业竞争的声明和承诺。公司实际控制人朱荣芬、原实际控制人熊静明作出承诺：“朱荣芬、熊静明将及时、无条件、全额地承担公司因同业竞争所产生的损失，并保证在规定期限内完成全部的规范工作，彻底解决同业竞争问题。”在规范措施完成前，不存在因同业竞争所致的不当利益输送风险，不存在损害投资者、公司利益的情形。

履行情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司实际控制人、其他股东以及董事、监事、高级管理人员已采取积极有效措施，彻底解决了公司挂牌时在《公开转让说明书》披露的同业竞争事项。自公司挂牌以来至 2022 年 12 月 31 日，公司未新增同业竞争事项。

2023 年度，公司股东存在违反避免同业竞争承诺的情况，具体为：（1）熊静明实际控制广西新生活餐饮管理有限公司（以下简称“餐饮公司”），并担任餐饮公司的法定代表人、执行董事，但餐饮公司与新生活在实际经营业务、经营范围等存在相同或相似之处，构成违反同业竞争承诺的情况。

（2）熊静明担任法定代表人、执行董事的公司柳州市新生活劳务有限公司（以下简称“劳务公司”），

与新生活在实际经营业务、经营范围等存在相同或相似之处，构成违反同业竞争承诺的情况。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、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	15,933,935	34.49%	7,518,697	23,452,632	50.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,400,629	9.53%	0	4,400,629	9.53%	
	董事、监事、高管	3,098,914	6.71%	-104,182	2,994,732	6.48%	
	核心员工	739,957	1.60%	-104,182	635,775	1.38%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,264,431	65.51%	-7,518,697	22,745,734	49.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,343,937	28.88%	0	13,343,937	28.88%	
	董事、监事、高管	9,296,748	20.12%	104,000	9,400,748	20.35%	
	核心员工	350,607	0.76%	-312,549	38,058	0.08%	
总股本		46,198,366	-	0	46,198,366	-	
普通股股东人数							48

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	朱荣芬	17,744,566	0	17,744,566	38.41%	13,343,937	4,400,629	0	0
2	熊静明	7,623,746	0	7,623,746	16.50%	0	7,623,746	0	0
3	北京约瑟	4,642,560	-280,000	4,362,560	9.44%	0	4,362,560	0	0
4	周绍琼	3,811,873	0	3,811,873	8.25%	2,858,905	952,968	0	0
5	黄水莲	3,811,873	0	3,811,873	8.25%	2,858,905	952,968	0	0
6	彭玉兰	2,698,265	0	2,698,265	5.84%	2,023,699	674,566	0	0
7	欧杰凤	2,488,637	0	2,488,637	5.39%	0	2,488,637	0	0

8	海军	1,606,176	0	1,606,176	3.48%	1,204,632	401,544	0	0
9	鲍丹丹	416,731	-182	416,549	0.90%	416,549	0	0	0
10	冯海江	382,902	0	382,902	0.83%	0	382,902	0	0
	合计	45,227,329	-280,182	44,947,147	97.29%	22,706,627	22,240,520	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、截至 2023 年 12 月 31 日，朱荣芬为公司实际控制人，周绍琼、黄水莲、彭玉兰、熊宇星为实际控制人的一致行动人；
- 2、周绍琼与黄水莲系夫妻关系。

六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东，公司实际控制人为朱荣芬。

2023 年 7 月 6 日，股东朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰签署了《股东一致行动协议》，约定协议自各方签署之日起生效，并约定朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰同意在对公司进行经营管理时，根据有关法律法规和公司章程规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，在履行股东权利和义务方面始终保持一致行动。”“……若无法达成一致意见，以一致行动协议中所持股份最多的股东意见为准。”同时，朱荣芬与熊宇星系母女关系。截至 2023 年 12 月 31 日，朱荣芬持有公司股份 17,744,566 股，持股比例为 38.41%，为公司第一大股东，所持股份最多，且朱荣芬担任公司法定代表人、董事长，因此自《股东一致行动协议》签订后，朱荣芬为公司实际控制人，周绍琼、黄水莲、彭玉兰、熊宇星为实际控制人的一致行动人。

朱荣芬，女，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1996 年 7 月至 1998 年 7 月，任柳州市亿通网络通信系统有限公司培训老师；1998 年 8 月至 2000 年 5 月，任柳州泽丰大酒店及丽晶大酒店大堂副经理；2000 年 6 月至 2002 年 3 月，任柳州联程工贸集团商务主管；2002 年 4 月至今，任广西新生活医养健康服务股份有限公司董事长；2016 年 2 月至 2021 年 12 月，任广西新生活医养健康服务股份有限公司总经理。2022 年 6 月至今，任广西柳州婉约后勤管理服务有限公司执行董事、总经理；2021 年 11 月至今，任南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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 11 日	2.15	0	0
合计			

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(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	0	5	0

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				
朱荣芬	董事长	女	1975年1月	2021年6月17日	2024年6月16日	17,744,566	0	17,744,566	38.41%
彭玉兰	董事	女	1970年7月	2021年6月17日	2024年6月16日	2,698,265	0	2,698,265	5.84%
彭玉兰	总经理	女	1970年7月	2022年1月1日	2024年1月17日	2,698,265	0	2,698,265	5.84%
鲍丹丹	董事	女	1969年2月	2021年6月17日	2023年6月30日	416,731	-182	416,549	0.90%
鲍丹丹	副总经理、董事会秘书、财务负责人	女	1969年2月	2021年6月17日	2023年6月30日	416,731	-182	416,549	0.90%
黄水莲	董事	女	1974年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	3,811,873	0	3,811,873	8.25%
黄水莲	副总经理	女	1974年9月	2021年6月17日	2024年6月16日	3,811,873	0	3,811,873	8.25%
周绍琼	董事	男	1970年8月	2021年6月17日	2024年6月16日	3,811,873	0	3,811,873	8.25%
海军	董事	男	1970年3月	2022年9月19日	2024年6月16日	1,606,176	0	1,606,176	3.48%
刘剑	独立董事	男	1960年11月	2022年11月30日	2024年6月16日	0	0	0	0%
廖艳萍	监事会主席	女	1968年8月	2021年6月17日	2024年6月16日	50,744	0	50,744	0.11%
李梅	监事	女	1963年6月	2021年6月17日	2024年6月16日	0	0	0	0%

周继霞	监事	女	1975年 11月	2021年6 月17日	2024年6 月16日	0	0	0	0%
-----	----	---	--------------	----------------	----------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至 2023 年 12 月 31 日，黄水莲与周绍琼系夫妻关系；朱荣芬与熊宇星系母女关系；朱荣芬为公司第一大股东、实际控制人，朱荣芬和黄水莲、周绍琼、彭玉兰、熊宇星为一致行动人；黄水莲、周绍琼、彭玉兰为持股 5%以上股东。
鲍丹丹于 2023 年 6 月 28 日辞去董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人，自 2023 年 7 月 1 日起生效。自 2023 年 7 月 1 日-2024 年 1 月 16 日，公司董事长朱荣芬女士代行公司董事会秘书和财务负责人职责。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
鲍丹丹	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	离任	无	个人原因辞职

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
行政管理人员	150	44	45	149
财务人员	47	21	33	35
销售人员	6	1	0	7
技术人员	4	4	1	7
生产人员	4,327	1,634	1,767	4,194
员工总计	4,534	1,704	1,846	4,392

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	65	86
专科	175	214

专科以下	4,290	4,087
员工总计	4,534	4,392

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

报告期内，公司总人数和核心团队基本稳定。

1、 员工薪酬政策：

依据《中华人民共和国劳动法》以及相关法律法规，公司与每位员工正式签订《劳动合同书》，为员工缴纳社会保险，并根据自身情况建立了完善、科学的薪酬体系和绩效考核体系，为员工搭建完善的职业发展通道；同时，为保障员工物质生活水平，提高员工归属感，公司还建立了丰富的福利体系；此外，为激励员工，本着企业与员工共赢的理念，公司出台了全员积分制，进一步提高了员工忠诚度和幸福感，为公司发展奠定了坚实的人才基础。

2、 培训计划：

公司为员工提供良好的个人发展平台，如员工职业发展规划建设、专业技能提升阶梯、学历晋升计划等。同时，公司致力于打造员工职业技能资质认证体系，通过参与行业服务标准的建立，为员工提供最新的职业技能培训和认证工作，并颁发相关执业证书，切实提高员工专业和综合能力。此外，公司重视人才开发和持续培训，秉承品质源于教育的理念，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，不断完善培训体系，为员工提供足够的发展助力，促使员工不断提高和有效管理自身能力，实现个人目标，达成工作业绩，确保公司持续健康发展。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依法为员工缴纳社会保险线，截至本次报告期末，达到离退休年龄的员工均依照规定通过社会保险办理退休和养老金的领取工作，无需公司另行承担相关离退休费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
鲍丹丹	离职	辞去董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	416,731	-182	416,549
冯海江	无变动	物业事业部总经理	382,902	0	382,902
欧阳敏儿	无变动	照护事业部总经理	135,318	0	135,318
廖艳萍	无变动	首席督查官	50,744	0	50,744
张冬梅	无变动	培训实习经理	-	0	-
李翠霞	无变动	总部照护中心高级经理	25,372	0	25,372
张玉杰	无变动	南宁区域事业部实习业务总监	25,372	0	25,372
韦花香	无变动	南宁区域事业部实习业务总监	20,297	0	20,297
谢凤萍	无变动	餐饮事业部高级经理	16,914	0	16,914
梁鉴连	无变动	总部照护中心高级经理	16,914	0	16,914

核心员工的变动情况

公司核心员工鲍丹丹于 2023 年 6 月 28 日辞职，自 2023 年 7 月 1 日辞职生效。

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 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、建立管理制度、规范公司运作。

目前在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司股东大会、董事会、监事会的召集和召开符合相关要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司“三会”的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定执行，所形成的决议均符合相关法律、法规的要求。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的行政、采购、人事和运营服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形。

3、资产独立情况

公司不存在被控制股东、实际控制人及其控制的企业占用资产以及为控制股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保的情形。不存在公司资金被股东及其他关联方占用的情况，不存在公司资金、资产以及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4、机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均独立，独立行使经营管理权。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；独立开设银行账户，依法独立纳税；独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。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、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司已经建立了《信息披露管理制度》，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 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，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

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

附件会计信息调整及差异情况

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	中天运[2024]审字第 90001 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马朝松 孙火焰 1 年 3 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	10 年
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元

审计报告

中天运[2024]审字第 90001 号

广西新生活医养健康服务股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西新生活医养健康服务股份有限公司（以下简称“广西新生活公司”）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、合并及母公司所有者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，公允反映了广西新生活公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于广西新生活公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

收入确认。相关信息披露详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“（二十七）收入”所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”之“（二十六）营业收入和营业成本”。

1、事项描述

广西新生活公司主要从事物业服务、照护服务、餐饮服务。公司按合同的约定提供劳务服务后，将应结算的款项经客户签字确认后作为收入确认的依据。2023 年度广西新生活公司营业收入 33,855.97 万元，由于营业收入是广西新生活公司的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对广西新生活公司经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- （2）获取广西新生活公司与客户签订的服务协议，检查合同重要条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）对收入执行分析性复核程序，分析收入、成本及毛利率变动的合理性；
- （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、客户确认函、回款单据、发票等，以评价收入确认的真实性；
- （5）结合应收账款审计，对主要客户本期收入金额和往来余额执行函证程序，以评价收入确认的准确性；
- （6）对资产负债表日前后确认收入的交易进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

广西新生活公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

广西新生活公司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，管理层负责评估广西新生活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广西新生活公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广西新生活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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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，就可能导致对广西新生活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广西新生活公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就广西新生活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、监督和执行公司审计，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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二四年四月二十三日

中国注册会计师：马朝松

（项目合伙人）

中国注册会计师：孙火焰

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

流动资产：			
货币资金	七、（一）	63,547,855.35	66,320,029.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、（二）	15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（三）	41,728,250.00	39,481,535.27
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	1,063,542.82	1,537,516.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	3,442,272.50	3,722,069.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	92,355.4	481,276.52
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	七、（七）	83,006.11	198.41
流动资产合计		124,957,282.18	111,542,624.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（八）	726,722.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（九）	4,519,232.95	4,986,065.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十）	2,039,427.71	2,501,365.37
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十一）	900,618.23	920,634.90
递延所得税资产	七、（十二）	300,041.12	269,753.91
其他非流动资产	七、（十三）	222,073.92	336,640.50

非流动资产合计		8,708,116.51	9,014,459.92
资产总计		133,665,398.69	120,557,084.77
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十四)	7,257,331.67	3,357,453.81
预收款项			
合同负债	七、(十五)	1,205,674.83	2,007,035.81
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	七、(十六)	12,946,601.29	13,378,241.27
应交税费	七、(十七)	2,817,570.68	2,081,732.25
其他应付款	七、(十八)	10,077,703.07	8,292,282.70
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	七、(十九)	608,152.40	573,663.29
其他流动负债	七、(二十)	807,340.49	116,346.83
流动负债合计		35,720,374.43	29,806,755.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(二十一)	1,219,548.21	1,434,837.33
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	七、(十二)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,219,548.21	1,434,837.33
负债合计		36,939,922.64	31,241,593.29
所有者权益（或股东权益）：			

股本	七、(二十二)	46,198,366.00	46,198,366.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十三)	4,624,864.33	4,624,864.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十四)	11,223,363.60	9,943,825.68
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十五)	33,732,363.92	28,195,110.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		95,778,957.85	88,962,166.34
少数股东权益		946,518.20	353,325.14
所有者权益（或股东权益）合计		96,725,476.05	89,315,491.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,665,398.69	120,557,084.77

法定代表人：朱荣芬

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：陈异

(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
流动资产：			
货币资金		51,655,920.86	57,047,106.36
交易性金融资产		15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	35,551,623.82	31,732,974.47
应收款项融资			
预付款项		1,009,142.82	1,532,912.61
其他应收款	十五、(二)	8,679,237.73	4,885,496.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		92,355.40	447,912.78
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			
流动资产合计		111,988,280.63	95,646,402.70
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	17,180,000.00	12,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,333,208.27	4,831,791.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		970,758.68	1,111,820.68
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		283,915.48	251,209.33
其他非流动资产		147,622.05	242,982.02
非流动资产合计		22,915,504.48	18,737,803.23
资产总计		134,903,785.11	114,384,205.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,635,585.1	2,182,192.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,399,448.05	11,707,336.99
应交税费		2,408,300.19	1,978,727.42
其他应付款		8,359,321.44	6,601,497.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,205,674.83	1,939,113.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		386,561.32	358,484.12
其他流动负债		72,340.49	116,346.83
流动负债合计		42,467,231.42	24,883,698.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		438,763.60	365,447.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		438,763.60	365,447.48
负债合计		42,905,995.02	25,249,146.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		46,198,366.00	46,198,366.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,436,548.74	4,436,548.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,223,363.60	9,943,825.68
一般风险准备			
未分配利润		30,139,511.75	28,556,319.14
所有者权益（或股东权益）合计		91,997,790.09	89,135,059.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		134,903,785.11	114,384,205.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		338,559,692.76	322,104,619.84
其中：营业收入	七、(二十六)	338,559,692.76	322,104,619.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		323,496,060.91	306,136,248.92
其中：营业成本	七、(二十六)	304,204,365.28	289,316,967.95
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	七、(二十七)	1,291,104.69	1,240,955.84
销售费用	七、(二十八)	927,908.37	862,691.05
管理费用	七、(二十九)	16,636,243.52	14,021,210.74
研发费用	七、(三十)	494,994.57	796,190.04
财务费用	七、(三十一)	-58,555.52	-101,766.70
其中：利息费用		86,275.55	107,756.18
利息收入		166,478.88	228,791.97
加：其他收益	七、(三十二)	763,598.91	929,151.42
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十三)	-74,421.93	45,067.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-135,000.44	-516,851.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	4,694.66	-2,645.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,622,503.05	16,423,093.74
加：营业外收入	七、(三十六)	3,423,460.69	2,154,411.94
减：营业外支出	七、(三十七)	259.62	28,085.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,045,704.12	18,549,420.38
减：所得税费用	七、(三十八)	2,418,594.17	2,744,889.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,627,109.95	15,804,530.80
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		16,627,109.95	15,804,530.80

列)			
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-122,330.24	-89,411.06
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		16,749,440.19	15,893,941.86
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,627,109.95	15,804,530.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,749,440.19	15,893,941.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-122,330.24	-89,411.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.36	0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.34

法定代表人：朱荣芬 主管会计工作负责人：林洁 会计机构负责人：陈异

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、 (四)	283,645,093.26	273,196,734.11
减：营业成本	十五、 (四)	254,581,440.51	242,056,804.61
税金及附加		1,207,146.34	1,194,059.68
销售费用		855,508.37	822,491.05
管理费用		15,438,554.79	12,757,826.43
研发费用		494,994.57	796,190.04
财务费用		-110,657.98	-163,131.81
其中：利息费用		29,166.22	39,126.27
利息收入		158,888.48	217,564.10
加：其他收益		634,709.46	842,792.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	178,855.49	45,067.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-218,337.33	-170,104.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,611.99	-2,680.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,779,946.27	16,447,570.22
加：营业外收入		3,272,618.94	2,152,411.83
减：营业外支出		200.00	28,085.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,052,365.21	18,571,896.75
减：所得税费用		2,256,986.00	2,623,230.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,795,379.21	15,948,666.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,795,379.21	15,948,666.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,795,379.21	15,948,666.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,019,764.77	330,606,372.58
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		536,072.42	
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	3,589,939.57	2,383,203.91
经营活动现金流入小计		343,145,776.76	332,989,576.49
购买商品、接受劳务支付的现金		112,485,396.26	119,652,988.26
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		187,539,411.33	185,882,499.91
支付的各项税费		12,097,333.53	15,066,231.48

支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十九)	8,472,207.79	8,258,640.66
经营活动现金流出小计		320,594,348.91	328,860,360.31
经营活动产生的现金流量净额		22,551,427.85	4,129,216.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		178,855.49	45,067.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,369.60	2,939.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,180,225.09	10,048,007.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,601.75	1,593,252.36
投资支付的现金		25,245,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,664,601.75	1,593,252.36
投资活动产生的现金流量净额		-15,484,376.66	8,454,755.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		715,523.30	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		715,523.30	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十九)		400,000.00
筹资活动现金流入小计		715,523.30	400,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,932,648.68	
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	七、(三十九)	622,099.75	905,764.93
筹资活动现金流出小计		10,554,748.43	905,764.93
筹资活动产生的现金流量净额		-9,839,225.13	-505,764.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,772,173.94	12,078,206.34
加：期初现金及现金等价物余额		66,320,029.29	54,241,822.95
六、期末现金及现金等价物余额		63,547,855.35	66,320,029.29

法定代表人：朱荣芬 主管会计工作负责人：林洁 会计机构负责人：陈异

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,657,706.23	285,491,011.85
收到的税费返还		504,143.90	
收到其他与经营活动有关的现金		3,431,507.42	2,369,975.93
经营活动现金流入小计		306,593,357.55	287,860,987.78
购买商品、接受劳务支付的现金		109,271,975.01	101,360,538.30
支付给职工以及为职工支付的现金		153,772,039.89	159,378,014.67
支付的各项税费		10,900,733.46	14,226,584.42
支付其他与经营活动有关的现金		7,997,506.95	7,502,688.56
经营活动现金流出小计		281,942,255.31	282,467,825.95
经营活动产生的现金流量净额		24,651,102.24	5,393,161.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	10,400,000.00
取得投资收益收到的现金		178,855.49	45,067.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,369.60	2,139.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,180,225.09	10,447,207.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,067.06	323,160.35
投资支付的现金		29,880,000.00	11,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,007,067.06	11,423,160.35
投资活动产生的现金流量净额		-19,826,841.97	-975,952.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,932,648.68	
支付其他与筹资活动有关的现金		282,797.09	485,642.81
筹资活动现金流出小计		10,215,445.77	485,642.81
筹资活动产生的现金流量净额		-10,215,445.77	-485,642.81

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,391,185.50	3,931,566.12
加：期初现金及现金等价物余额		57,047,106.36	53,115,540.24
六、期末现金及现金等价物余额		51,655,920.86	57,047,106.36

下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	46,198,366.00			4,624,864.33			9,943,825.68		28,195,110.33	353,325.14	89,315,491.48	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,279,537.92		5,537,253.59	593,193.06	7,409,984.57	
（一）综合收益总额									16,749,440.19	-122,330.24	16,627,109.95	
（二）所有者投入和减少资本										715,523.30	715,523.30	
1. 股东投入的普通股										715,523.30	715,523.30	

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												
四、本期末余额	46,198,366.00				4,436,548.74				11,223,363.60		30,139,511.75	91,997,790.09

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	46,198,366.00				4,436,548.74				8,348,959.05		14,202,519.46	73,186,393.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,198,366.00				4,436,548.74				8,348,959.05		14,202,519.46	73,186,393.25

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												
四、本年期末余额	46,198,366.00				4,436,548.74				9,943,825.68		28,556,319.14	89,135,059.56

广西新生活医养健康服务股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广西新生活医养健康服务股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系广西新生活后勤服务管理有限公司于 2015 年 7 月整体变更设立的股份有限公司, 统一社会信用代码为: 91450200737632950U。2023 年 1 月 31 日公司名称由广西新生活后勤服务管理股份有限公司变更为广西新生活医养健康服务股份有限公司。

注册资本: 4,619.8366 万元

公司注册地: 广西南宁

组织形式: 其他股份有限公司(非上市)

总部地址: 中国(广西)自由贸易试验区南宁片区金海路 20 号南宁综合保税区商务中心 1 号楼 7 层 709-2-019 号

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要的经营活动: 物业管理、照护服务、餐饮服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 23 日业经公司董事会批准对外报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。报告期合并范围增加 5 家公司, 具体详见本附注“九、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见本附注“十、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”之“1、企业集团的构成”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项适用的具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下“四、重要会计政策和会计估计”所述进行编制。

(二) 持续经营能力评价

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

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

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 500 万元
本期重要的应收款项核销	金额 \geq 200 万元
其他重要的投资	占期末资产额 3%以上且金额 \geq 500 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额 \geq 500 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	占期末资产总额 3%以上且金额 \geq 500 万元

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合

并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。购买方对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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前

所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计

量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十)金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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。

3) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于以摊余成本计量的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

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

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债或其一部分的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债或该部分金融负债。

7、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债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(1) 预期信用损失计量的一般方法

- 1) 应收账款

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应收账款的损失准备。

2) 其他金融资产

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

本公司考虑的违约风险信息包括：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。

(2) 已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：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本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 各类应收款项金融资产信用损失的具体确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司先单独评估应收款项的信用风险，确定其预期信用损失，单独评估信用风险的应收款项包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

组合项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的关联方应收款项
组合 3：备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金
组合 4：银行承兑汇票	将应收账款转为银行承兑汇票结算
组合 5：商业承兑汇票	将应收账款转为商业承兑汇票结算

对于组合 1，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 2，具有较低信用风险，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期计量坏账准备。

对于组合 3、组合 4，具有较低信用风险，本公司认为不存在重大的信用风险，不会违约而产生重大损失。

对于组合 5，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

（4）预期信用损失准备的列报

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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在

同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本金融工具附注第 1 条和第 3 条处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如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；如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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四“(十) 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四“(十) 金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

(十三) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四“（十）金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四“（十）金融工具”之“7、金融资产减值”所述。

(十五) 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，公司存货的可变现净值为市场售价。

4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品或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，作为合同资产列示。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列示。同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司合同资产预期信用损失的确定

方法及会计处理方法与本附注四“(十)金融工具”之“7、金融资产减值”所述应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(十七)持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十八)长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

(4) 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资

产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(十九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- (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。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、清洗设备、电子设备、办公家具；折旧方法采用年限平均法。公司根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
清洗设备	直线法	10	0	10.00
电子设备	直线法	5	0	20.00
办公家具	直线法	5	0	20.00

(二十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十一)无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(二十二)长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改造支出、户外广告位、房屋等租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十六) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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

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

(二十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

本公司对于提供劳务的销售收入具体确认方法如下：按合同的约定提供劳务服务后，公司将应结算的款项经客户签字确认后作为收入确认的依据。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

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

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十九) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

1、本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联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。对与子公司及联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。

2、递延所得税资产和递延所得税负债净额抵销列示的依据

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

(三十一) 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。

1、租赁合同的识别

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认

使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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，将剩余金额计入当期损益：

一当购买选择权、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使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，本公司根据新的租赁期和新的评估结果重新确定租赁付款额，并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；

一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。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；④

租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

（4）租赁变更

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本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。

五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）会计政策的变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂

时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债并以抵销后的净额列报。执行解释第 16 号规定对公司期初财务报表项目无重大影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	1、5、6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

注：本公司生活服务业务增值税率为 6%，劳务派遣业务适用 5%征收率简易征收。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率
广西新生活医养健康服务股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%，减按小微企业优惠政策计算应纳税所得额

（二）税收优惠

1、增值税

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）规定，为进一步支持小微企业发展，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》

规定，自 2019 年 6 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，为支持养老、托育、家政等社区家庭服务业发展，对与家政服务员、接受家政服务的客户就提供家政服务行为签订三方协议、向家政服务员发放劳动报酬，并对家政服务员进行培训管理、通过建立业务管理系统对家政服务员进行登记管理的家政服务企业提供家政服务取得的收入，比照《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号附件）第一条第（三十一）项规定，免征增值税。本公司之下属子公司广西南宁新博医养健康服务有限公司，享受上述文件中的优惠政策。

2、所得税

本公司于 2016 年 5 月收到柳州、南宁、钦州、北海等 4 市的发展和改革委员会批复，根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号令）的相关规定，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，享受优惠期间为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2021 年 7 月 5 日本公司经重新认定符合享受《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关政策，享受优惠期间延长为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

根据《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》（桂政发〔2020〕42 号）及《自治区北部湾办关于反馈“在经济区内新注册开办企业”定义解释的函》（北部湾办函〔2021〕148 号）的相关规定，对在经济区（包括南宁、北海、防城港、钦州、玉林和崇左 6 个设区市所辖行政区域）内新注册开办，经认定为高新技术企业或符合享受国家西部大开发企业所得税优惠政策条件的企业，自其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年；对在经济区内新注册开办，除国家限制和淘汰类项目外的小型微利企业，自其取得第一笔收入所属纳税年度起，免征属于地方分享部分的企业所得税 5 年。本公司符合上述规定，本年度享受免征地方分享部分的企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为进一步支持小微企业发展，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。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。本公司之下属子公司广西新生活保安服务有限公司、广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司、南

宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司、广西河池婉容后勤管理服务有限公司、广西柳州婉约后勤管理服务有限公司、广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司，广西南宁新博医养健康服务有限公司，享受上述文件中的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日；本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	63,303,581.19	66,320,029.29
其他货币资金	244,274.16	
合计	63,547,855.35	66,320,029.29

注：期末余额无受限资金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

（三）应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,642,001.78	41,559,510.81
1-2 年	298,164.80	
小计	43,940,166.58	41,559,510.81
减：坏账准备	2,211,916.58	2,077,975.54
合计	41,728,250.00	39,481,535.27

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

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	43,940,166.58	100.00	2,211,916.58	5.03	41,728,250.00
其中：账龄组合	43,940,166.58	100.00	2,211,916.58	5.03	41,728,250.00
合计	43,940,166.58	100.00	2,211,916.58	5.03	41,728,250.00

(续)

类别	期初余额				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	41,559,510.81	100.00	2,077,975.54	5.00	39,481,535.27
其中：账龄组合	41,559,510.81	100.00	2,077,975.54	5.00	39,481,535.27
合计	41,559,510.81	100.00	2,077,975.54	5.00	39,481,535.27

3、期末公司无单项计提坏账准备的应收账款

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	43,642,001.78	2,182,100.10	5.00
1-2年	298,164.80	29,816.48	10.00
合计	43,940,166.58	2,211,916.58	5.03

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,077,975.54	134,237.44		296.40		2,211,916.58
其中：账龄组合	2,077,975.54	134,237.44		296.40		2,211,916.58
合计	2,077,975.54	134,237.44		296.40		2,211,916.58

6、本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	296.40

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例 (%)	坏账准备
南宁市第二人民医院	9,640,832.43	21.94	482,041.62
柳州市潭中人民医院	3,519,542.59	8.01	175,977.13
柳州市工人医院	3,357,092.06	7.64	167,854.60
广西壮族自治区人民医院	3,335,206.14	7.59	166,760.31
钦州市妇幼保健院	1,887,781.53	4.30	94,389.08
小计	21,740,454.75	49.48	1,087,022.74

8、期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、期末公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内 (含1年)	473,323.01	44.50		473,323.01
1-2年	580,263.81	54.56		580,263.81
2-3年	9,956.00	0.94		9,956.00
合计	1,063,542.82	100.00		1,063,542.82

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内 (含1年)	1,391,911.13	90.53		1,391,911.13
1-2年	145,604.89	9.47		145,604.89
2-3年				
合计	1,537,516.02	100.00		1,537,516.02

2、预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
清华大学	198,000.00	18.62
北京合思信息技术有限公司	81,888.00	7.70

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广西圣特记科技有限公司	65,629.66	6.17
柳州市柳南区兴力纸质品厂	57,756.95	5.43
四川啄鸟叁陆伍健康科技有限责任公司	39,800.00	3.74
小计	443,074.61	41.66

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,442,272.50	3,722,069.34
合计	3,442,272.50	3,722,069.34

1、按账龄披露其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	609,565.57	2,059,253.67
1-2年(含2年)	1,403,804.26	987,150.00
2-3年(含3年)	944,000.00	524,720.00
3-4年(含4年)	334,720.00	115,632.00
4-5年(含5年)	115,632.00	980.00
5年以上	40,489.51	39,509.51
小计	3,448,211.34	3,727,245.18
减: 坏账准备	5,938.84	5,175.84
合计	3,442,272.50	3,722,069.34

2、按款项性质分类情况披露其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,329,686.17	3,600,917.55
备用金	7.95	22,810.81
临时借支	118,517.22	103,516.82
小计	3,448,211.34	3,727,245.18
减: 坏账准备	5,938.84	5,175.84
合计	3,442,272.50	3,722,069.34

3、按坏账计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,448,211.34	100.00	5,938.84	0.17	3,442,272.50
其中：账龄组合	117,187.22	3.40	5,938.84	5.07	111,248.38
备用金、押金及保证金组合	3,331,024.12	96.60			3,331,024.12
合计	3,448,211.34	100.00	5,938.84	0.17	3,442,272.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,727,245.18	100.00	5,175.84	0.14	3,722,069.34
其中：账龄组合	103,516.82	2.78	5,175.84	5.00	98,340.98
备用金、押金及保证金组合	3,623,728.36	97.22			3,623,728.36
合计	3,727,245.18	100.00	5,175.84	0.14	3,722,069.34

4、期末公司无单项计提坏账准备的其他应收款情况

5、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	115,597.62	5,779.88	5.00
1-2年 (含2年)	1,589.60	158.96	10.00
合计	117,187.22	5,938.84	5.07

(2) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金及保证金组合	3,331,024.12		
合计	3,331,024.12		

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,175.84	763.00				5,938.84
其中：账龄组合	5,175.84	763.00				5,938.84
合计	5,175.84	763.00				5,938.84

7、期末公司无实际核销的其他应收款。

8、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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
柳州市工人医院	押金	1,000,000.00	1-2年	29.00	
广西医科大学第一附属医院	押金	800,000.00	2-3年	23.20	
广西壮族自治区脑科医院	保证金及押金	262,456.00	3年以内	7.61	
广西科文招标有限公司	押金	235,632.00	5年以内	6.83	
南宁市第二人民医院	押金	150,000.00	3-4年	4.35	
合计		2,448,088.00		70.99	

9、期末公司无涉及政府补助的其他应收款项。

10、期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

11、期末公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	92,355.40		92,355.40
合计	92,355.40		92,355.40

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	481,276.52		481,276.52
合计	481,276.52		481,276.52

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	83,006.11	198.41
合计	83,006.11	198.41

(八) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	726,722.58		726,722.58			
合计	726,722.58		726,722.58			

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
一、联营企业					
柳城县长兴新生活健康服务有限公司		980,000.00		-253,277.42	
合计		980,000.00		-253,277.42	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
柳城县长兴新生活健康服务有限公司					726,722.58	
合计					726,722.58	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,519,232.95	4,986,065.24
固定资产清理		
合计	4,519,232.95	4,986,065.24

1、固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	清洗设备	电子设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,056,028.15	1,122,080.08	1,441,949.02	1,322,008.33	7,942,065.58
2.本期增加金额		26,909.83	222,325.37	90,726.52	339,961.72
(1) 购置		26,909.83	222,325.37	90,726.52	339,961.72
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 企业合并增加					
(5) 其他					
3.本期减少金额		128,045.17	148,636.65	330,060.29	606,742.11
(1) 处置或报废		128,045.17	148,636.65	330,060.29	606,742.11
(2) 转入投资性房地产					
(3) 合并范围减少					
(4) 其他					
4.期末余额	4,056,028.15	1,020,944.74	1,515,637.74	1,082,674.56	7,675,285.19
二、累计折旧					
1.期初余额	1,095,127.92	517,351.11	790,466.91	553,054.40	2,956,000.34
2.本期增加金额	182,521.32	105,109.45	239,655.18	131,846.97	659,132.92
(1) 计提	182,521.32	105,109.45	239,655.18	131,846.97	659,132.92
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额		118,643.54	132,770.62	207,666.86	459,081.02
(1) 处置或报废		118,643.54	132,770.62	207,666.86	459,081.02
(2) 转入投资性房地产					
(3) 合并范围减少					
(4) 其他					
4.期末余额	1,277,649.24	503,817.02	897,351.47	477,234.51	3,156,052.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	清洗设备	电子设备	办公家具及其他	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,778,378.91	517,127.72	618,286.27	605,440.05	4,519,232.95
2.期初账面价值	2,960,900.23	604,728.97	651,482.11	768,953.93	4,986,065.24

(2) 期末公司无暂时闲置的固定资产

(3) 期末公司无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,208,065.36	1,107,589.67	4,315,655.03
2.本期增加金额	355,024.19		355,024.19
3.本期减少金额	226,683.10	881,876.93	1,108,560.03
4.期末余额	3,336,406.45	225,712.74	3,562,119.19
二、累计折旧			
1.期初余额	985,041.93	829,247.73	1,814,289.66
2.本期增加金额	604,452.78	212,509.07	816,961.85
(1) 计提	604,452.78	212,509.07	816,961.85
3.本期减少金额	226,683.10	881,876.93	1,108,560.03
4.期末余额	1,362,811.61	159,879.87	1,522,691.48
三、减值准备			
1.期初余额			
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	1,973,594.84	65,832.87	2,039,427.71
2.期初账面价值	2,223,023.43	278,341.94	2,501,365.37

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修改造费	920,634.90	187,616.42	207,633.09		900,618.23
合计	920,634.90	187,616.42	207,633.09		900,618.23

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,217,855.42	300,041.12	2,083,151.38	269,753.91
经营租赁负债的税会差异	2,039,427.71	181,623.85	2,501,365.37	212,679.79
合计	4,257,283.13	481,664.97	4,584,516.75	482,433.70

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
使用权资产税会差异	2,039,427.71	181,623.85	2,501,365.37	212,679.79
合计	2,039,427.71	181,623.85	2,501,365.37	212,679.79

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	181,623.85	300,041.12	212,679.79	269,753.91
递延所得税负债	181,623.85		212,679.79	

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,115,989.76	2,469,738.62
合计	2,115,989.76	2,469,738.62

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026年	322,991.81	322,991.81
2027年	1,127,626.48	2,146,746.81
2028年	665,371.47	
合计	2,115,989.76	2,469,738.62

(十三) 其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
中标服务费	336,640.50	195,843.68	310,410.26		222,073.92
合计	336,640.50	195,843.68	310,410.26		222,073.92

(十四) 应付账款

1、应付账款款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,604,215.32	3,357,453.81
应付服装费	335,605.40	
应付餐饮费	5,317,510.95	
合计	7,257,331.67	3,357,453.81

2、无账龄超过1年的重要应付账款

(十五) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收护理押金	279,271.04	164,850.27
预收服务费	213,094.34	
预收档口餐费	713,309.45	1,842,185.54
合计	1,205,674.83	2,007,035.81

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	13,335,815.31	170,925,454.67	171,353,679.15		12,907,590.83
二、离职后福利-设定提存计划	42,425.96	17,771,287.63	17,774,703.13		39,010.46
三、辞退福利					
合计	13,378,241.27	188,696,742.30	189,128,382.28		12,946,601.29

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	13,207,078.08	160,289,562.14	160,699,328.60		12,797,311.62
2. 职工福利费		968,031.28	968,031.28		
3. 社会保险费	9,235.34	8,296,857.37	8,298,630.62		7,462.09
其中：医疗保险费	8,667.03	7,918,399.44	7,920,534.40		6,532.07
工伤保险费	568.31	378,457.93	378,096.22		930.02
生育保险费					
4. 住房公积金					
5. 工会经费	119,501.89	1,371,003.88	1,387,688.65		102,817.12
6. 职工教育经费					
合计	13,335,815.31	170,925,454.67	171,353,679.15		12,907,590.83

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
1. 基本养老保险	41,240.12	17,212,364.72	17,215,762.38		37,842.46
2. 失业保险费	1,185.84	539,297.09	539,314.93		1,168.00
3. 企业年金缴费					
4. 其他		19,625.82	19,625.82		
合计	42,425.96	17,771,287.63	17,774,703.13		39,010.46

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,351,000.48	1,090,322.20
增值税	1,056,624.21	808,928.54
代扣代缴个人所得税	291,586.14	88,116.93
城市维护建设税	69,119.02	55,110.59
教育费附加	46,731.41	23,552.37
地方教育附加	2,509.38	15,701.58
水利基金	0.04	0.04
合计	2,817,570.68	2,081,732.25

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,077,703.07	8,292,282.70
合计	10,077,703.07	8,292,282.70

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
医院合作管理费	1,565,184.66	1,308,296.16
代收款项	5,685,264.32	4,291,798.63
员工服装管理费	905,062.50	876,236.39
残疾人就业保障金	484,629.75	670,976.28
工会经费返还	222,687.50	257,561.44
押金、保证金	374,000.00	308,120.00
其他	840,874.34	579,293.80
合计	10,077,703.07	8,292,282.70

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	608,152.40	573,663.29
合计	608,152.40	573,663.29

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	72,340.49	116,346.83
应缴联营企业出资款	735,000.00	
合计	807,340.49	116,346.83

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	1,972,720.29	2,124,440.97
减：未确认融资费用	145,019.68	115,940.35

项目	期末余额	期初余额
小计	1,827,700.61	2,008,500.62
减：一年内到期的租赁负债	608,152.40	573,663.29
合计	1,219,548.21	1,434,837.33

(二十二) 股本

投资者名称	期初余额	所占比例 (%)	本期增加额	本期减少额	期末余额	所占比例 (%)
朱荣芬	17,744,566.00	38.41			17,744,566.00	38.41
熊静明	7,623,746.00	16.50			7,623,746.00	16.50
周绍琼	3,811,873.00	8.25			3,811,873.00	8.25
黄水莲	3,811,873.00	8.25			3,811,873.00	8.25
欧杰凤	2,488,637.00	5.39			2,488,637.00	5.39
彭玉兰	2,698,265.00	5.84			2,698,265.00	5.84
海军	1,606,176.00	3.48			1,606,176.00	3.48
其他小股东合计	1,770,670.00	3.83	280,000.00		2,050,670.00	4.44
北京约瑟企业管理有限公司	4,642,560.00	10.05		280,000.00	4,362,560.00	9.44
合计	46,198,366.00	100.00	280,000.00	280,000.00	46,198,366.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,694,284.11			3,694,284.11
其他资本公积	930,580.22			930,580.22
合计	4,624,864.33			4,624,864.33

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,943,825.68	1,279,537.92		11,223,363.60
合计	9,943,825.68	1,279,537.92		11,223,363.60

(二十五) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	28,195,110.33	13,896,035.10

项目	本年	上年
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,195,110.33	13,896,035.10
加：本年净利润	16,749,440.19	15,893,941.86
减：提取法定盈余公积	1,279,537.92	1,594,866.63
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,932,648.68	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	33,732,363.92	28,195,110.33

（二十六）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	338,188,932.81	304,204,365.28	321,609,981.73	289,316,967.95
其他业务	370,759.95		494,638.11	
合计	338,559,692.76	304,204,365.28	322,104,619.84	289,316,967.95

1、收入分解信息

（1）主营业务（分类型）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物业服务	141,310,427.62	127,899,200.77	145,213,633.95	131,980,045.34
照护服务	151,630,516.31	133,125,761.06	120,683,970.81	105,246,067.55
餐饮服务	45,247,988.88	43,179,403.45	55,712,376.97	52,090,855.06
合计	338,188,932.81	304,204,365.28	321,609,981.73	289,316,967.95

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	733,691.53	696,671.75
教育费附加	313,786.65	298,280.16
地方教育附加	209,191.05	198,853.44
房产税	34,070.64	34,070.64
土地使用税	114.82	114.82

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	250.00	3,051.70
水利基金		9,913.33
合计	1,291,104.69	1,240,955.84

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	468,528.79	385,548.75
办公费	135,536.28	54,750.28
社会统筹费	101,135.41	81,897.40
业务招待费	94,278.40	231,435.78
差旅费	90,606.58	34,764.54
折旧费	4,938.68	3,889.77
其他	32,884.23	70,404.53
合计	927,908.37	862,691.05

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,016,873.15	5,050,557.94
工会经费	1,366,231.31	1,418,886.27
业务招待费	1,391,615.28	1,392,077.51
广告宣传费	1,010,432.44	386,609.92
服装费	799,430.67	143,977.86
社会统筹费	736,310.80	564,422.93
咨询费	664,471.99	329,449.58
办公费	498,203.30	546,669.80
残疾人保障金	474,034.34	363,475.50
差旅费	446,151.87	400,443.42
使用权资产折旧	347,607.20	599,791.89
中介机构费用	299,338.95	599,389.49
修理费	292,338.11	10,585.81

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	280,874.94	263,675.51
会务费	215,225.87	764,784.82
培训费	152,317.51	79,761.51
汽车汽油及维保费	144,557.24	176,277.77
其他	500,228.55	930,373.21
合计	16,636,243.52	14,021,210.74

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	401,335.56	328,415.58
社会统筹费	54,290.68	66,532.40
差旅费	19,251.93	37,925.35
折旧费	10,775.14	8,919.48
办公费	4,694.44	6,983.65
设计服务费	4,646.82	239,999.99
咨询介定费		106,313.59
其他		1,100.00
合计	494,994.57	796,190.04

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,275.55	107,756.18
其中：租赁负债利息费用	86,275.55	107,756.18
减：利息收入	166,478.88	228,791.97
汇兑损益	627.45	
手续费支出	21,020.36	19,269.09
合计	-58,555.52	-101,766.70

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税额加计抵减	763,598.91	929,151.42

项目	本期发生额	上期发生额
合计	763,598.91	929,151.42

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-253,277.42	
理财产品投资收益	178,855.49	45,067.72
合计	-74,421.93	45,067.72

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-134,237.44	-515,513.00
其他应收款坏账损失	-763.00	-1,338.32
合计	-135,000.44	-516,851.32

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,694.66	-2,645.00
合计	4,694.66	-2,645.00

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,421,165.54	2,090,411.75	3,421,165.54
其他	2,295.15	64,000.19	2,295.15
合计	3,423,460.69	2,154,411.94	3,423,460.69

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	280,494.35	657,230.47	与收益相关
政府退税	1,433,191.62	16,681.28	与收益相关
政府融资奖励		46,900.00	与收益相关

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
南宁高新区管委会经济发展奉献奖励	1,707,479.57	1,369,600.00	与收益相关
合计	3,421,165.54	2,090,411.75	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		24,625.06	
其中：固定资产报废损失		24,625.06	
罚款支出	259.62	3,460.24	259.62
合计	259.62	28,085.30	259.62

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,448,881.38	2,787,387.34
递延所得税费用	-30,287.21	-42,497.76
合计	2,418,594.17	2,744,889.58

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,045,704.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,856,855.62
子公司适用不同税率的影响	-419,413.06
调整以前期间所得税的影响	-94,672.04
非应税收入的影响	160,917.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,230.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-39,286.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,070.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-55,686.89
其他	-40,421.24
所得税费用	2,418,594.17

（三十九）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,421,165.54	2,090,411.75
利息收入	166,478.88	228,791.97
其他	2,295.15	64,000.19
合计	3,589,939.57	2,383,203.91

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	7,062,611.71	6,828,188.81
银行手续费	21,020.36	19,269.09
工会经费	1,387,688.65	1,407,722.52
其他	887.07	3,460.24
合计	8,472,207.79	8,258,640.66

2、与筹资活动有关的现金

（1）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司 20%股权收到的现金		400,000.00
合计		400,000.00

（2）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金及利息	622,099.75	905,764.93
合计	622,099.75	905,764.93

（四十）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
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,627,109.95	15,804,530.80
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	135,000.44	516,851.32
固定资产、投资性房地产折旧	659,132.92	703,353.73
使用权资产折旧	816,961.85	1,061,719.32
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	207,633.09	439,523.35
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）	-4,694.66	2,645.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		24,625.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	86,275.55	107,756.18
投资损失（收益以“－”号填列）	74,421.93	-45,067.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,287.21	-42,497.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	388,921.12	-192,024.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,238,372.01	-13,468,834.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,829,324.88	-783,364.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,551,427.85	4,129,216.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,547,855.35	66,320,029.29
减：现金的期初余额	66,320,029.29	54,241,822.95
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	-2,772,173.94	12,078,206.34

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,547,855.35	66,320,029.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	63,303,581.19	66,320,029.29
可随时用于支付的其他货币资金	244,274.16	

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,547,855.35	66,320,029.29
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		

八、研发支出

（一）按费用性质

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	401,335.56	328,415.58
社会统筹费	54,290.68	66,532.40
差旅费	19,251.93	37,925.35
折旧摊销费用	10,775.14	8,919.48
办公费	4,694.44	6,983.65
设计服务费	4,646.82	239,999.99
其他		107,413.59
合计	494,994.57	796,190.04
其中：费用化研发支出	494,994.57	796,190.04
资本化研发支出		

（二）符合资本化条件的研发项目

无

九、合并范围的变更

1、本年新增合并单位

公司名称	增加方式	股权增加时点	出资或认缴出资	出资比例 (%)
广西爱护宁医养健康服务有限公司	设立	2023年9月15日	2,000,000.00	100.00
芜湖市新生活医养健康管理服务有限公司	设立	2023年11月21日	2,000,000.00	100.00
广西刚刚好你在餐饮管理有限公司	设立	2023年9月15日	2,000,000.00	100.00
广西三度新生活后勤服务有限公司	设立	2023年9月15日	2,000,000.00	100.00
广西南宁新博医养健康服务有限公司	设立	2023年5月12日	880,000.00	55.00

2、本年减少合并单位

无。

十、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广西新生活保安服务有限公司	二级	广西南宁	广西南宁	保安服务	70.00		设立
广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司	二级	广西来宾	广西来宾	商务服务	100.00		设立
南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司	二级	广西南宁	广西南宁	职业技能培训	80.00		设立
广西河池婉容后勤管理服务有限公司	二级	广西河池	广西河池	商务服务	100.00		设立
广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司	二级	广西贵港	广西贵港	商务服务	100.00		设立
广西柳州婉约后勤管理服务有限公司	二级	广西柳州	广西柳州	商务服务	100.00		设立
广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司	二级	广西桂平	广西桂平	商务服务	100.00		设立
广西爱护宁医养健康服务有限公司	二级	广西南宁	广西南宁	养生保健服务	100.00		设立
芜湖市新生活医养健康管理服务有限公司	二级	安徽芜湖	安徽芜湖	养生保健服务	100.00		设立
广西刚刚好你在餐饮管理有限公司	二级	广西南宁	广西南宁	商务服务	100.00		设立
广西三度新生活后勤服务有限公司	二级	广西南宁	广西南宁	商务服务	100.00		设立
广西南宁新博医养健康服务有限公司	二级	广西南宁	广西南宁	养生保健服务	55.00		设立

十一、关联方及关联交易

（一）本公司实际控制人为朱荣芬，一致行动人为黄水莲、周绍琼、彭玉兰和熊宇星，报告期末合计持有本公司股权 60.75%。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“十、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”中的“1、企业集团的构成”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注“七、合并财务报表项目注释”之“（八）长期股权投资”中的“1、对联营、合营企业投资”。

（四）其他关联方情况

1、报告期末关联方

关联方名称	关联方关系
朱荣芬	持有公司 38.41%股权
熊静明	持有公司 16.50%股权

关联方名称	关联方关系
北京约瑟企业管理有限公司	持有公司 9.44% 股权
周绍琼	持有公司 8.25% 股权
黄水莲	持有公司 8.25% 股权
欧杰凤	持有公司 5.39% 股权
彭玉兰	持有公司 5.84% 股权
广西新生活餐饮管理有限公司	法人为企业股东
重庆新生活企业后勤服务管理有限公司	控股股东亲属控制的公司

2、报告期末董事、监事及高管

董事：朱荣芬、海军、黄水莲、彭玉兰、刘剑、周绍琼

监事：李梅、周继霞、廖艳萍

高管：黄水莲、彭玉兰

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新生活餐饮管理有限公司	劳务服务费	2,691,129.35	
合计		2,691,129.35	

注：公司股东熊静明自 2023 年 9 月 27 日起任职广西新生活餐饮管理有限公司法人、执行董事。

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广西新生活餐饮管理有限公司	劳务服务费	605,651.17	
重庆新生活企业后勤服务管理有限公司	品牌使用费	286,401.88	
合计		892,053.05	

注：公司股东熊静明自 2023 年 9 月 27 日起任职广西新生活餐饮管理有限公司法人、执行董事。

2、关联租赁情况

公司无偿使用股东房产，具体详见本附注“十四、其他重要事项”。

3、关联方资产转让情况

无。

4、关键管理人员薪酬

2023 年度、2022 年度本公司关键管理人员报酬总额分别为 2,746,038.71 元、

3,122,335.46 元。

4、关联方担保情况

无。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广西新生活餐饮管理有限公司	5,317,510.95	
小计		5,317,510.95	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 诉讼事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大诉讼事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、公司与股东朱荣芬、熊静明、周绍琼、欧杰凤、黄水莲、彭玉兰签订房屋无偿使用协议，协议约定股东将坐落在广西省柳州市桂中大道南端 2 号阳光 100 城市广场 2 号楼 11 楼 11-13 号的房屋，建筑面积为 313.78 平方米，无偿提供给公司经营办公使用，使用期限为 5 年，自 2021 年 02 月 25 日至 2026 年 02 月 24 日。

2、公司与关联方重庆新生活企业后勤服务管理有限公司（以下简称“重庆新生活”）签订商标使用管理协议，公司许可重庆新生活使用公司品牌“新生活”对外洽谈、承接项目，限定品牌使用地域为重庆市，限定使用品牌承接业务包括住院照护陪护服务、医院环境保洁服务，重庆新生活每月按照营业收入的 2% 向公司缴纳管理费，授权期限 2 年，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	37,140,290.00	33,403,131.02
1-2年	298,164.80	
小计	37,438,454.80	33,403,131.02
减:坏账准备	1,886,830.98	1,670,156.55
合计	35,551,623.82	31,732,974.47

2、按坏账计提方法分类披露应收账款

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	37,438,454.80	100.00	1,886,830.98	5.04	35,551,623.82
其中:账龄组合	37,438,454.80	100.00	1,886,830.98	5.04	35,551,623.82
合计	37,438,454.80	100.00	1,886,830.98	5.04	35,551,623.82

(续)

类别	期初余额				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	33,403,131.02	100.00	1,670,156.55	5.00	31,732,974.47
其中:账龄组合	33,403,131.02	100.00	1,670,156.55	5.00	31,732,974.47
合计	33,403,131.02	100.00	1,670,156.55	5.00	31,732,974.47

3、期末公司无单项计提坏账准备的应收账款

4、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	37,140,290.00	1,857,014.50	5.00
1-2年	298,164.80	29,816.48	10.00
合计	37,438,454.80	1,886,830.98	5.04

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,670,156.55	216,970.83		296.40		1,886,830.98
其中：账龄组合	1,670,156.55	216,970.83		296.40		1,886,830.98
合计	1,670,156.55	216,970.83		296.40		1,886,830.98

6、本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	296.40

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例（%）	坏账准备
南宁市第二人民医院	9,640,832.43	25.75	482,041.62
柳州市潭中人民医院	3,519,542.59	9.40	175,977.13
柳州市工人医院	3,357,092.06	8.97	167,854.60
广西壮族自治区人民医院	3,335,206.14	8.91	166,760.31
钦州市妇幼保健院	1,887,781.53	5.04	94,389.08
小计	21,740,454.75	58.07	1,087,022.74

8、期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

9、期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

（二）其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,679,237.73	4,885,496.48
合计	8,679,237.73	4,885,496.48

1、按账龄披露其他应收款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	5,899,170.80	3,222,077.31
1—2年（含2年）	1,351,164.26	987,150.00
2—3年（含3年）	944,000.00	524,720.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3—4年（含4年）	334,720.00	115,632.00
4—5年（含5年）	115,632.00	980.00
5年以上	40,489.51	39,509.51
小计	8,685,176.57	4,890,068.82
减：坏账准备	5,938.84	4,572.34
合计	8,679,237.73	4,885,496.48

2、按款项性质分类情况披露其他应收款

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,271,616.17	3,518,571.13
备用金	7.95	22,000.00
临时借支	117,187.22	91,446.82
关联方	5,296,365.23	1,258,050.87
小计	8,685,176.57	4,890,068.82
减：坏账准备	5,938.84	4,572.34
合计	8,679,237.73	4,885,496.48

3、按坏账计提方法分类披露其他应收款

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,685,176.57	100.00	5,938.84	0.07	8,679,237.73
其中：账龄组合	117,187.22	1.35	5,938.84	5.07	111,248.38
备用金、押金及保证金组合	3,271,624.12	37.67			3,271,624.12
关联方组合	5,296,365.23	60.98			5,296,365.23
合计	8,685,176.57	100.00	5,938.84	0.07	8,679,237.73

（续）

类别	期初余额				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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,890,068.82	100.00	4,572.34	0.09	4,885,496.48

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	91,446.82	1.87	4,572.34	5.00	86,874.48
备用金、押金及保证金组合	3,540,571.13	72.40			3,540,571.13
关联方组合	1,258,050.87	25.73			1,258,050.87
合计	4,890,068.82	100.00	4,572.34	0.09	4,885,496.48

4、期末公司无单项计提坏账准备的其他应收款情况

5、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	115,597.62	5,779.88	5.00
1-2年 (含2年)	1,589.60	158.96	10.00
合计	117,187.22	5,938.84	5.07

(2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,296,365.23		
合计	5,296,365.23		

(3) 其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金及保证金组合	3,271,624.12		
合计	3,271,624.12		

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,572.34	1,366.50				5,938.84
其中：账龄组合	4,572.34	1,366.50				5,938.84
合计	4,572.34	1,366.50				5,938.84

7、期末无实际核销其他应收款。

8、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	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广西贵港婉笙后勤管理服务有 限公司	关联方往来	4,838,036.26	1年以内	55.70	
柳州市工人医院	押金	1,000,000.00	1-2年	11.51	
广西医科大学第一附属医院	押金	800,000.00	2-3年	9.21	
南宁市爱护宁职业技能培训学 校有限公司	关联方往来	320,889.99	1年以内	3.69	
广西壮族自治区脑科医院	保证金、押金	262,456.00	3年以内	3.02	
合计		7,221,382.25		83.13	

9、期末无涉及政府补助的其他应收款项。

10、期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

11、期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	17,180,000.00		17,180,000.00	12,300,000.00		12,300,000.00
合计	17,180,000.00		17,180,000.00	12,300,000.00		12,300,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
广西新生活保安服务有限公司	700,000.00			700,000.00		
广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
广西柳州婉约后勤管理服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西河池婉容后勤管理服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西爱护宁医养健康服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
芜湖市新生活医养健康管理服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
广西南宁新博医养健康服务有限公司		880,000.00		880,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	12,300,000.00	4,880,000.00		17,180,000.00		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,358,691.38	254,581,440.51	272,702,096.00	242,056,804.61
其他业务	286,401.88		494,638.11	
合计	283,645,093.26	254,581,440.51	273,196,734.11	242,056,804.61

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	178,855.49	45,067.72
合计	178,855.49	45,067.72

十六、补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,694.66	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,421,165.54	
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	178,855.49	
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		

项目	金额	说明
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	2,035.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,606,751.22	
减：所得税影响额	540,848.91	
少数股东权益影响额（税后）	444.01	
合计	3,065,458.30	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	18.30	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.95	0.30	0.30

广西新生活医养健康服务股份有限公司

2024年4月23日

法定代表人：朱荣芬

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：陈异

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

(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

1、会计政策的变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《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”）。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，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整，分别确认递延所得税资产和递延所得税负债并以抵销后的净额列报。执行解释第 16 号规定对公司期初财务报表项目无重大影响。

2、会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,694.66
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,421,165.54
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保	178,855.49

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,035.53
非经常性损益合计	3,606,751.22
减：所得税影响数	540,848.91
少数股东权益影响额（税后）	444.01
非经常性损益净额	3,065,458.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用