吉小棉袄

NEEQ: 870586

吉林小棉袄家政集团股份有限公司

Jilin Cotton Jacket Housekeeping Group Co.,Ltd

年度报告

2024

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、公司负责人高洪明、主管会计工作负责人宋蓉及会计机构负责人（会计主管人员）郎春雷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配.....29
第五节 行业信息 32
第六节 公司治理 33
第七节 财务会计报告.....38
附件 会计信息调整及差异情况.....133

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
公司、股份公司、吉小棉袄	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司
洪鑫集团	指	吉林省洪鑫集团有限公司
洪鑫人力	指	吉林省洪鑫人力资源有限公司
洪鑫培训	指	白山市洪鑫职业培训学校有限公司
三疆人力	指	延边三疆人力资源咨询有限公司
和泰保安	指	延边和泰保安服务有限公司
后勤集团	指	吉林小棉袄集团后勤服务有限公司
荣和物业	指	吉林小棉袄集团荣和物业管理有限公司
环境治理	指	吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司
小棉袄社工	指	延边朝鲜族自治州小棉袄社工服务中心
小棉袄大健康	指	吉林省小棉袄大健康科技有限公司
小棉袄网络	指	吉林省小棉袄网络科技有限公司
辽源分公司	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司辽源分公司
长春分公司	指	林小棉袄家政集团股份有限公司长春分公司
吉林市分公司	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司吉林市分公司
松原分公司	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司松原市分公司
山东分公司	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司山东分公司
榆树分公司	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司榆树分公司
小棉袄网络白山分公司	指	吉林省小棉袄网络科技有限公司白山分公司
小棉袄网络松原分公司	指	吉林省小棉袄网络科技有限公司松原分公司
小棉袄网络辽源分公司	指	吉林省小棉袄网络科技有限公司辽源分公司
辽源后勤	指	辽源小棉袄后勤管理有限公司
佳和人力	指	吉林小棉袄佳和人力资源服务有限公司
羊探探	指	羊探探（延边）餐饮管理有限公司
黑蜜蜂后勤	指	吉林黑蜜蜂后勤服务有限公司
股东大会	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司董事会
监事会	指	吉林小棉袄家政集团股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务身负人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的公司章程
三会议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
我省	指	吉林省
报告期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2024 年 1 月 1 日
上期、上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林小棉袄家政集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Jilin Cotton Jacket Housekeeping Group Co.,Ltd		
	Ji Cotton Jacket		
法定代表人	高洪明	成立时间	2004 年 2 月 9 日
控股股东	控股股东为（高洪明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高洪明），一致行动人为（王福芹、家巧（吉林）电子商务有限公司、刘容超）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务、修理和其他服务业-O82 其它服务业-O821 清洁服务-O8219 其它清洁服务		
主要产品与服务项目	公司专业从事以清洁服务为依托的综合管理服务，主要业务包括物业托管服务、劳务派遣服务、家政服务、其他综合服务		
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	吉小棉袄	证券代码	870586
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	40,204,516
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	赵雪梅	联系地址	吉林省延吉市延西街 536 号
电话	18643325715	电子邮箱	57392800@qq.com
传真	0433-2537666		
公司办公地址	吉林省延吉市延西街 536 号	邮政编码	133000
公司网址	www.ybxma.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912240075364707 97		
注册地址	吉林省延边朝鲜族自治州延吉市长白山东路 1529-1 号		
注册资本（元）	40,204,516	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

公司始终围绕第三产业，向企事业单位、国家机关及居民家庭提供以清洁、安保、家庭服务等多项综合化服务型企业，并在以上领域形成了较为良好的市场口碑。

客户类型：①企事业单位及国家机关，为其提供清洁、安保、餐饮、后勤保障等多项综合服务；②家庭客户，通过微信公众号、各种网络平台进行广泛宣传以获得家庭客户；③个人客户，通过开展打折或积分等多种活动，在现有合作单位的工作人员中进行业务延伸。

服务方面：在服务质量标准化和服务质量控制方面严抓严管，通过了质量、安全、环境三个管理体系认证；不定期的对员工进行工作现场指导或组织课堂培训，针对技术技能、安全、法律以及服务心理进行教育，提高服务水平和服务质量，形成自己专属的核心竞争力。公司凭借良好的服务质量得到了广大客户的认同，同多家企业、事业单位、银行、医院建立了密切的合作关系，主要客户有：富奥汽车零部件股份有限公司泵业分公司、中国银行股份有限公司长春分行、长春九台银行、吉林省烟草公司延边州公司、中国工商银行股份有限公司等。公司通过向这些客户提供相应的服务，从而获得稳定的收入和相对稳定的利润。

销售渠道：公司主要面向企事业单位、银行、医院等单位提供人力资源外包、派遣、后勤等服务，对家庭客户提供养老、护理、育婴等家政服务。大型项目的招揽主要采取招投标的方式获取；中小型项目，一方面通过公司在行业内的影响力而吸引客户主动要求合作；另一方面，通过现有客户的转介绍而获取客户群。

盈利模式：公司立足于清洁、安保、家政等综合性服务业，提供服务方案设计、方案实施、项目后期反馈等全程托管的服务模式，并借此来获得服务收费和管理收费。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

2.经营计划实现情况

报告期内，公司围绕服务质量提升、市场拓展深化、运营效率优化三大核心目标推进工作，全年实现营业收入 252,851,189.95 元，同比增长 13.88%，达成年度预算目标。

市场拓展方面，通过线上平台推广，提高了吉小棉袄在全国的知名度，并初步推动了全国家政服务业务；服务质量提升方面，建立管理层员工月度检查工作，加强一线员工培训力度，并优化培训素材，提高服务质量。

(二)　行业情况

1、2024 年商务部继续推进家政服务与乡村振兴相结合，鼓励企业对接农村劳动力，提供技能培训，如雨露计划；

2、人社部推动家政服务员技能等级证书全国互认，提升了行业认知度；

3、山东省、浙江省部分地区试点家政人员工伤保险单险种参保，可降低企业用工风险。

(三) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	252,851,189.95	222,027,185.13	13.88%
毛利率%	8.26%	9.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,006,899.87	5,762,719.40	-65.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,506,277.54	4,852,468.74	-27.74%
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）	2.96%	9.02%	-
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）	5.17%	7.60%	-
基本每股收益	0.05	0.14	-64.29%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	94,363,575.02	91,728,172.11	2.87%
负债总计	26,326,467.04	25,837,977.07	1.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,827,458.55	66,739,002.77	3.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.66	3.01%
资产负债率%（母公司）	40.49%	38.43%	-
资产负债率%（合并）	27.90%	28.17%	-
流动比率	2.24	2.09	-
利息保障倍数	13.14	17.08	-
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	4,039,405.80	9,426,626.98	-57.15%
应收账款周转率	13.05	11.47	-
存货周转率	742.22	641.09	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	2.87%	-3.01%	-
营业收入增长率%	13.88%	12.83%	-
净利润增长率%	-63.55%	-22.69%	-

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	27,291,537.92	28.92%	26,598,794.47	29.14%	2.60%
应收票据					
应收账款	20,455,353.51	21.68%	18,304,498.26	19.96%	11.75%
存货	253,637.52	0.27%	371,444.10	0.40%	-31.72%
交易性金融资产	5,828,152.84	6.18%	5,828,353.00	6.35%	0.00%
长期股权投资					
其他流动资产	275,174.89	0.29%	90,400.78	0.10%	204.39%
其他非流动金融资产	200,000.00	0.21%	0	0%	-
固定资产	22,478,975.05	23.82%	24,057,986.53	26.23%	-6.56%
在建工程					
无形资产	228,144.70	0.24%	267,255.22	0.29%	-14.63%
商誉	12,410,018.69	13.15%	12,773,836.53	13.93%	-2.85%
短期借款	9,470,000.00	10.04%	9,000,000	9.81%	5.22%
长期借款					
预付款项	253,672.20	0.27%	333,884.93	0.36%	-24.02%
其他应收款	4,353,108.53	4.61%	2,163,235.96	2.36%	101.23%
其他非流动资产	0		450,500.00	0.49%	-100.00%
合同负债	1,790,778.52	1.90%	2,437,146.56	2.66%	-26.52%
应付账款	72,385.00	0.08%	322,817.73	0.35%	-77.58%
应付职工薪酬	13,120,528.19	13.90%	10,940,790.58	11.93%	19.92%
应交税款	591,718.90	0.63%	1,080,543.44	1.18%	-45.24%
其它应付款	1,190,136.34	1.26%	1,926,903.98	2.10%	-38.24%
长期待摊费用	0	0%	164,599.84	0.18%	-100.00%
股本	40,204,516	42.61%	40,204,516	43.83%	0.00%
未分配利润	22,469,329.05	23.81%	20,577,199.25	22.43%	9.20%
资本公积	2,799,320.23	2.97%	2,717,764.32	2.96%	3.00%

项目重大变动原因

1、存货：本期期末存货较上年末减少 117,806.58 元，减少 31.72%，主要是大健康汪清分公司注销使其存货减少。

2、其他应收款：本期末其他应收款较上年末增加 2,189,872.57 元，增加 101.23%，主要原因是期末向参股公司浦裕（北京）家政连锁服务有限公司提供借款的余额为 300 万元。

3、应付账款：本期末应付账款较上年末减少 250,432.73 元，减少 77.58%，主要是因为本期末支付上年

度应付账款 24.5 万元。
4、应交税款：本期末应交税费较上年末减少 488,824.54 元，减少 45.24%，主要是因为本期因利润减少及冲减以前年度多计提所得税而导致企业所得税较上期末减少 354,415.88 元。
5、其它应付款：本期末其他应付款较上年末减少 736,767.64 元，减少 38.24%，主要因吉小棉袄及子公司 2024 年缴纳上期期末的养老保险导致代收代付减少 41 万元；因子公司 2024 年 1 月支付上期期末费用导致其他应付款减少 30 万元。
6、其它流动资产：本期末其它流动资产较上年末增加 184,774.11 元，增加了 204.39%，主要是吉小棉袄提前缴纳 2025 年 1 月医疗保险 19 万元。
7、其他非流动金融资产：本期末其他非流动金融资产较上期增加 200,000.00 元，是对外投资参股公司资金。
8、长期待摊费用：本期末长期待摊费用较上期减少 164,599.84 元，减少 100.00%，是集团公司装修费至 2024 年摊销完毕。

（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	252,851,189.95	-	222,027,185.13	-	13.88%
营业成本	231,974,756.64	91.74%	200,736,491.95	90.41%	15.56%
毛利率%	8.26%	-	9.59%	-	-
销售费用	1,441,418.53	0.57%	641,595.24	0.29%	124.66%
管理费用	14,296,549.88	5.65%	14,153,685.88	6.37%	1.01%
研发费用					
财务费用	150,016.37	0.06%	386,520.03	0.17%	-61.19%
信用减值损失	-383,611.42	-0.15%	-89,572.03	-0.04%	328.27%
资产减值损失	-363,817.84	-0.14%	-439,383.83	-0.20%	-17.20%
其他收益	274,875.95	0.11%	549,817.13	0.25%	-50.01%
营业利润	4,015,456.83	1.59%	5,760,567.29	2.59%	-30.29%
营业外收入	5,752.08	0.00%	741,051.21	0.33%	-99.22%
营业外支出	1,922,758.52	0.76%	196,670.49	0.09%	877.65%
净利润	2,065,357.03	0.82%	5,666,003.32	2.55%	-63.55%

项目重大变动原因

1.销售费用：报告年度较上年增加 799,823.29 元，增长了 124.66%，主要是抖音业务推广产生的费用增加 651,444.27 元。
2.财务费用：报告年度较上年减少 236,503.66 元，减少 61.19%，主要是 2024 年贷款利息比 2023 年贷款利息减少 219,154.50 元所致。

3.信用减值损失：报告年度较上年增加 294,039.39 元，增长了 328.27%，主要是与 2023 末相比，白山洪鑫集团及洪鑫人力资源公司应收账款增加导致计提坏账损失增加所致。
4.其他收益：报告年度较上年减少 274,941.18 元，减少了 50.01%，主要是 2024 年无吉小棉袄家政人力资源市场装修费补贴的摊销，该项已于 2023 年摊销完毕。
5.营业利润：报告年度较上年减少 1,745,110.46 元，减少了 30.29%，主要是报告期毛利率下降导致毛利较上期减少以及抖音业务推广费、办公软件费用、应收账款计提坏账损失增加等。
6.营业外收入：报告年度较上年减少 735,299.13 元，减少了 99.22%，主要是政府补助性资金减少 736,556.31 元造成的。
7.营业外支出：报告年度较上年增加 1,726,088.03 元，增加了 877.65%，主要是因员工在岗疾病死亡、意外摔伤等原因导致员工意外、工伤赔偿增加 1,667,118.17 元。
8.净利润：报告年度较上年减少 3,600,646.29 元，减少了 63.55%， 主要是营业利润减少、员工赔偿增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	252,851,189.95	222,027,185.13	13.88%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	231,974,756.64	200,736,491.95	15.56%
其他业务成本	0	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
家政服务	8,140,553.48	7,792,609.23	4.27%	-11.09%	-11.34%	2.40%
劳务派遣	94,215,177.49	90,546,103.51	3.89%	91.14%	91.86%	-12.16%
保洁服务	53,171,724.70	49,033,994.93	7.78%	-2.65%	-2.41%	-10.57%
保安服务	24,275,893.96	21,372,872.78	11.96%	0.92%	0.97%	-12.32%
物业服务	73,047,840.32	63,229,176.19	13.44%	-13.97%	-13.78%	-14.83%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、 家政服务业务营业收入本期较上期减少 1,015,084.34 元，减少 11.09%，主要原因是延吉市作为新兴网红城市，人员就业形式转好，给家政服务行业的招聘工作带来极大难度，导致营业收入减少。
2、 劳务派遣业务营业收入本期较上期增 44,924,308.28 元，增长 91.14%，主要原因是公司出于对人员风险考虑，积极推动派遣业务而导致该类业务营业收入增长幅度较大。
3、 报告期内，劳务派遣、保洁服务、保安服务、物业服务等业务毛利率下降，主要是受市场竞争的影响，超过 50 万元的业务都以招投标的形式进行，为了中标结果，报价过程中管理费收得比较低所致。

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	富奥汽车零部件股份有限公司	28,328,440.05	11.20%	否
2	中国银行股份有限公司长春分行	7,462,162.97	2.95%	否
3	吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行	5,923,348.94	2.34%	否
4	吉林省烟草公司延边州公司	5,312,730.02	2.10%	否
5	中国工商银行股份有限公司吉林市分行	5,086,795.32	2.01%	否
合计		52,113,477.30	20.61%	-

注：上表的富奥汽车零部件股份有限公司的销售额系该公司的泵业分公司和子公司富奥东臻精铸有限公司的合计销售额，其中，富奥汽车零部件股份有限公司泵业分公司销售金额 22,512,200.11 元，年度销售占比 8.90%%；富奥东臻精铸有限公司销售额 5,816,239.94 元，年度销售占比 2.30%。

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	长春市南关区禾祥酒店用品行	227,418.00	15.93%	否
2	长春市二道区吉盛缘物资经销处	213,126.00	14.93%	否
3	敦化市春玲肉食摊床	168,390.00	11.79%	否
4	延吉市远航办公用品经销处	127,617.00	8.94%	否
5	白山市达兴电气工程有限公司	120,000.00	8.41%	否
合计		856,551.00	60.00%	-

（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	4,039,405.80	9,426,626.98	-57.15%
投资活动产生的现金流量净额	-3,661,345.75	-3,880,630.97	5.65%
筹资活动产生的现金流量净额	297,109.25	-7,392,045.25	-104.02%

现金流量分析

1.经营活动产生的现金流量净额：报告年度较上年减少 5,387,221.18 元，减少了 57.15%，主要是子公司 2024 年 7 个月未结款、吉小棉袄员工意外、工伤支付资金以及销售费用增加所致。

2.投资活动产生的现金流量净额：报告年度较上年增加 219,285.22 元，增加了 5.65%，主要上期缴纳土地出让金及契税 2,395,067.24 万元，本期无此项支出，本期对外提供借款 300 万元。

3.筹资活动产生的现金流量净额：报告年度较上年增加 7,689,154.50 元，增加了 104.02%，主要是 2024 年度偿还贷款较 2023 年减少 700 万元所致。

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
吉林小棉袄集团荣和物业管理有限公司	控股子公司	物业管理，家庭服务（不含中介），正餐服务，会务服务，清洁服务等。	3,000,000	3,658,832.91	3,253,457.26	4,605,429.03	59,005.99
吉林省小棉袄网络科技有限公司	控股子公司	计算机软件开发，计算机网络技术研发、家政服(不含家教)，保洁服务，物业管理等	10,000,000	5,321,300.61	3,461,376.15	8,262,936.24	148,836.53
延边和泰保安	控股子	安全服务，单位	2,000,000	14,351,814.55	9,272,180.36	24,275,893.96	491,779.29

服务有限公司	公司	后勤管理服务，企业管理服务					
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	控股子公司	单位后勤服务；动画制作；产品研发；房地产中介服务、电力维修、维护；国内劳务派遣，物业管理等	2,000,000	5,568,298.78	2,897,599.85	3,664,998.92	122,134.25
吉林省洪鑫集团有限公司	控股子公司	家庭服务、保洁服务、养老服务、保安服务、物业服务、劳务派遣服务等。	10,000,000	16,416,043.63	8,162,796.04	16,724,261.05	402,469.55
延边三疆人力资源咨询	控股子公司	人力资源管理咨询；企业	2,000,000	2,371,579.99	2,134,285.23	2,853,513.29	164,234.43

有限公司		管理服务；自有场地租赁；会议及展览展示服务；人力资源招聘等。					
延边朝鲜族自治州小棉袄社工服务中心	控制的民办非企业单位	业务培训、指导，研究、宣传和学术交流等。	30,000	29,217.56	29,217.56	0	172.79
吉林省小棉袄大健康科技有限公司	控股子公司	家政服务；清洁服务、会议服务，礼仪服务，职业介绍等。	5,000,000	10,062.71	-939,639.19	0	-99,052.60
吉林省洪鑫人力资源有限公司	控股子公司	劳务派遣	2,000,000	10,169,221.46	5,683,211.12	7,223,484.57	412,639.42
吉林小棉袄集	控股子	环境应急治理	1,000,000	3,570,653.90	-281,458.32	1,074,131.01	119,300.33

团环境治理服务有限公司	公司	服务、市政设施管理					
白山市洪鑫职业培训学校有限公司	控股子公司	家政服务员、育婴师培训	100,000	97,650.94	97,650.94	0	-740.63
快佳良品（吉林）电子商务有限公司	参股公司	国内贸易代理、餐饮管理、餐饮服务等	60,000,000	9,827,577.96	9,827,567.96	0	-431.77
浦裕（北京）家政连锁服务有限公司	参股公司	家政服务、专业保洁、劳务服务等	5,000,000	3,739,776.72	-60,513.14	534,820.39	-12,408.10
吉林亚泰家政服务有限公司	参股公司	家政服务、专业保洁、劳务服务等	2,000,000	5,032,654.09	2,000,068.96	2,328,195.64	104.47
辽源小棉袄后勤管理有限公司	控股子公司	单位后勤管理服务、专业保洁	2,000,000	2,362,245.07	2,128,040.76	1,498,779.17	128,040.76

1、2025 年 2 月 10 日，本集团召开第三届董事会第十九次会议，根据业务发展需要，拟投资设立控股子公司吉林小棉袄集团人力资源服务有限公司，注册资本 200 万元，本公司占股 90%，本公司控股子公司吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司占股 10%；本集团拟投资设立控股子公司吉林黑蜜蜂后勤服务有限公司，注册资本 200 万元，本公司占股 90%，控股子公司吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司占股 10%；
2025 年 3 月 7 日，吉林黑蜜蜂后勤服务有限公司取得延吉市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91222401MAECUF5E4J 的营业执照；2025 年 3 月 11 日，吉林小棉袄佳和人力资源服务有限公司（工商设立时吉林小棉袄集团人力资源服务有限公司更名为吉林小棉袄佳和人力资源服务有限公司）取得延吉市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91222401MAEDGYEU9C 的营业执照；

2、2025 年 2 月 10 日，本集团召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于子公司出售资产的议案》，为了优化资源配置，本公司子公司吉林省小棉袄网络科技有限公司拟将持有的快佳良品（吉林）电子商务有限公司 3.3333%股份出让给山东亚泰企业管理咨询中心（有限合伙），出售价格为 200 万元，已于 2025 年 3 月 25 日完成工商变更登记。

3、2025 年 3 月 10 日，经本集团董事长审批通过，根据业务发展需要，拟由本公司全资子公司吉林省小棉袄网络科技有限公司（简称“小棉袄网络”）与自然人张旭共同投资设立参股公司：羊探探（延边）餐饮管理有限公司，注册资本：1000 万元人民币，其中小棉袄网络占股 10%，已实缴出资额 100 万元人民币，张旭占股 90%，目前未实缴。

4、2025 年 4 月 21 日，本集团召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于子公司出售资产的议案》，为了优化资源配置，本公司子公司公司子公司吉林省洪鑫集团有限公司拟将持有的快佳良品（吉林）电子商务有限公司 6.67%股份出让给山东亚泰企业管理咨询中心（有限合伙），出售价格为 400 万元。

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
快佳良品（吉林）电子商务有限公司	在公司原有业务基础上做的延伸，实现服务与产品的整合。	拓展山东市场，在原有业务基础上做延伸服务。
浦裕（北京）家政连锁服务有限公司	与吉小棉袄业务类似，业务区域的扩展。	拓展北京的家政业务，实现自媒体家政业务在当地的承接。
吉林亚泰家政服务有限公司	与吉小棉袄业务类似，业务区域的拓展。	拓展三亚的家政业务，实现自媒体家政业务在当地的承接。

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
辽源小棉袄后勤管理有限公司	新设	有利于企业在辽源地区开展业务,提高市场竞争力.

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

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

（二） 研发人员情况

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

（三） 专利情况

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

（四） 研发项目情况

无

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（上会师字（2025）第 6858 号）之“三、关键审计事项”的内容如下：

“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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入的确认

1、事项描述

本年度吉小棉袄收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”21 所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”26：吉小棉袄本年度合并营业收入为 252,851,189.95 元。由于营业收入是吉小棉袄的关键业绩指标之一，且收入确认具有固有风险，因此我们将吉小棉袄的收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括：

(1)了解评价和测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、收入台账以及客户打款凭证等；

(3)通过工商系统查询主要企业类客户，验证其客户的真实性，同时核查客户的股东及董监高人员与被审计单位的上述人员是否存在重合，以确定是否存在关联购销业务；

(4) 针对本期新增主要客户进行访谈以确认收入的真实性；

(5) 选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认收入的真实性；

(6)对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

(7)对主要客户的销售毛利率进行分析性复核，检查不同客户间是否存在显著差异，若有则要求被审计单位解释原因并对其进行核查；

(8) 针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收资料等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合吉小棉袄的会计政策。”

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、 公司免费为农村进城务工人员提供培训和就业岗位；

2、 积极参与全省家政服务职业技能大赛，选派选手获奖，助推家政行业技术水平和服务质量更上一个新台阶。

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
一、人力资源风险	1.工伤风险：因工致伤致残后的医疗补贴、就业补贴、残疾补贴等成为公司潜在的风险因素； 2.劳动关系诉讼风险：员工工伤或意外发生后，没有经过协商程序直接提起诉讼的情况增多，存在着增加诉讼的风险； 3.人员流动的风险：人员的高流动性可能会给公司的持续经营产生一定的不利影响，如果公司不能在服务项目中严格把控工作人员的服务内容，可能会出现由于人员管理不当，影响服务质量，导致公司部分服务内容达不到客户要求，造成公司与客户的纠纷，对公司的口碑产生不利影响。 以上三个内容，给公司带来了人力资源管理上的风险。 应对措施： 一是，展开“传帮带”奖励措施，号召员工有偿转介绍；调整暂不能正常上岗的员工暂时转到新的工作岗位，实现岗位与人员的互相补充。二是，实施“家”文化、通过工龄积分兑换等活动，稳定员工队伍，提高员工的凝聚力和向心力，形成一种“企业是我家”的氛围。三是，根据岗位风险程度分别参保不同金额的商业保险、工伤补充保险等。
二、市场竞争的风险	1.门槛低、竞争大的风险：公司是以清洁服务为依托的综合服务型服务企业，尽管国家行政机关与行业协会对清洁服务行业出台了一系列规范性政策法规，但清洁服务行业没有限制性的准入标准，使得行业内企业之间的竞争十分激烈。因此公司存在着行业内竞争激烈的风险。 2.不能享受小微企业减免政策的风险：受营业收入与人员数量的双重因素影响，公司在招投标的过程中，不能享受小微企业减免税率的政策，使得报价失利，已经较严重的影响了企业的业务拓展。 应对措施： 2024 年，通过开通抖音直播方式、承接市政清雪、拟投资餐饮配送等进入新的业务领域，逐步在打破原有局面，提高市场竞争力。
三、公司治理的风险	公司经过八年治理结构和内部控制体系的完善，已能较好防范治理的风险，但也会存在着重业务轻管理的现象。随着公司的快速发展，经营规模和市场范围不断扩大，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应企业快速发展而影响公司持续、稳定、健康运营的风险。 应对措施： 一方面加强管理制度和管理流程建设，一方面加大人员培训力度；着重培养公司中、高层以上管理人员，逐渐提高整体管理水平。2024 年组织分子公司业务骨干进行专题培训 1 次；外派中层管理人员到青岛、四川、海南、长春等地参加业务学习。
四、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为高洪明。截至 2024 年 12 月 31 日，高洪明直

	接持有公司 58.2529%的股份，高洪明及其一致行动人合计控制公司 77.11%的表决权，且高洪明担任公司董事长、总经理，对公司经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务决策、重大人事任免和利润分配等事项进行不当控制，可能对公司或其他权益股东产生不利影响。 应对措施： 加强董事会、监事会的职能建设，使董事会成为公司治理的核心并不断地变化和改进，全面发挥监事会对公司业务活动的进行监督和检查功能，有序有规则地进行经营；各分子公司独立经营，逐渐化解公司经营发展战略、经营决策、财务决策等事项的一人控制而产生的不当控制的风险。
五、非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响	2024 年、2023 年、2022 年度公司非经常性损益净额分别为-1,499,377.67 元、910,250.66 元、1,888,383.00 元，占归属于挂牌公司股东的净利润比例分别为-74.71%、15.80%、25.43%。非经常性损益具有很大不确定性，对公司的盈利状况产生一定波动。。 应对措施：加强对成本的控制和利润指标的考核。
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	√是 □否	三.二.1
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.2
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.3
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	□是 √否	三.二.4
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.5
是否存在经股东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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.6
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.7
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.8
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 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	0	0%
作为被告/被申请人	310,000	0.45%
作为第三人	0	0%
合计	310,000	0.45%

1、员工家属侯*艳（系刘*海爱人）就员工刘*海（已死亡）于 2023 年 7 月 25 日就餐期间突发疾病死亡一事向延吉市劳动争议仲裁委员会（以下简称“延吉市仲裁委”）提出仲裁申请，要求确认刘*海与公司全资子公司延边和泰保安服务有限公司（以下简称“和泰保安”）之间存在劳动关系。延吉市仲裁委于 2023 年 10 月 20 日出具仲裁裁决书（延市劳人仲（2023）359 号），确认了刘*海与和泰保安之间存在事实劳动关系。和泰保安不服判决，于 2023 年 11 月 6 日起诉至延吉市人民法院（以下简称“市法院”），市法院于 2024 年 7 月 10 日出具（2024）吉 2401 民初 4778 号）一审民事判决书，确认刘*海与和泰保安之间存在事实劳动关系。和泰保安不服一审判决，提起上诉，延边朝鲜族自治州中级人民法院于 2024 年 8 月 29 日出具（2024）吉 24 民终 1537 号判决书，做出维持（延市劳人仲（2023）359 号）的裁决。

后员工家属刘*宇（系刘*海儿子）向延吉市仲裁委提出工伤认定申请，延吉市仲裁委于 2024 年 12 月 2 日出具《认定工伤决定书》（编号：202409010181）。本案尚在诉讼进行中。

2、员工杨*举与吉小棉袄的劳动争议案件，涉案金额 5 万元，经延吉市法院公开开庭审理并于 2024 年 6 月 28 日出具（2024）吉 2401 民初 5305 号判决书：驳回杨*举的诉讼请求。杨*举不服判决提出上诉，延边州中级人民法院于 2024 年 8 月 22 日审理，2024 年 8 月 28 日出具（2024）吉 24 终 1529 号判决书，驳回杨*举的上诉请求，维持原判。

3、吉小棉袄与延吉市人力资源和社会保障局就孟*俊工伤认定的行政诉讼，涉案金额 26 万余元。经延吉市人民法院公开开庭审理并于 2024 年 6 月 27 日出具（2024）吉 2401 行初 82 号判决书，驳回吉小棉袄的诉讼请求，吉小棉袄提起上诉，经延吉市人民法院当庭调解达成一致，由吉小棉袄向原告孟*俊支付工伤保险金 10 万元，此案完结。

4、原告高*梅与吉林省洪鑫集团有限公司劳务纠纷一案，白山市浑江区人民法院（以下简称“浑江区法院”）于 2024 年 10 月 29 日开庭审理，庭审过程中原告撤诉，浑江区法院出具《民事裁定书》（（2024）吉 0602 民初 2780 号）。

(2) 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

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

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

无

2、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	延边和泰保安服务有限	2,000,000	0	0	2023 年 2 月 16 日	2024 年 1 月 4 日	连带	否	已事前及时履行	否

	公司									
2	吉林省小棉袄网络科技有限公司	2,000,000	0	0	2023年12月26日	2024年7月8日	连带	否	已事前及时履行	否
3	吉林省小棉袄网络科技有限公司	3,000,000	0	0	2023年12月26日	2024年2月29日	连带	否	已事前及时履行	否
4	延边和泰保安服务有限公司	3,000,000	0	0	2024年4月26日	2024年7月8日	连带	否	已事前及时履行	否
5	吉林小棉袄后勤集团服务有限公司	2,000,000	0	0	2023年3月13日	2024年1月4日	连带	否	已事前及时履行	否
6	延边和泰保安服务有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2024年7月31日0	2025年7月31日	连带	否	已事前及时履行	否
7	吉林省洪鑫人力资源有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2024年9月30日	2025年7月28日	连带	否	已事前及时履行	否
8	吉林省洪	2,000,000	0	2,000,000	2024年12	2025年7	连带	否	已事前及时履	否

	鑫人力资源有限公司				月 27 日	月 28 日			行	
9	吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	2,270,000	0	2,270,000	2024 年 7 月 30 日	2025 年 7 月 22 日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	20,270,000	0	8,270,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,270,000	8,270,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

1、预计担保情况

（1）2023 年 12 月 29 日召开的第三届董事会第十次会议、2024 年 1 月 18 日召开的 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2024 年公司为子公司提供担保的议案》，预计 2024 年度为公司合并报表范围内的子公司提供担保不超过 2700 万元，于 2024 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《预计担保的公告》（公告编号：2024-006）。

（2）2024 年 6 月 28 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司拟为全资子公司向银行借款提供担保的议案》，公司为全资子公司向中国银行股份有限公司延边分行共申请 1300 万元借款提供固定资产抵押担保，于 2024 年 7 月 1 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《提供担保的公告》（公告编号：2024-028）。

（3）2024 年 8 月 30 日召开的第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司拟增加为全资

子公司向银行借款提供担保的议案》，公司全资子公司吉林小棉袄集团后勤服务有限公司拟向中国银行股份有限公司延边分行申请借款由 200 万元增加至 227 万元，由公司提供固定资产抵押担保，公司在原已审议通过的担保 200 万元基础上增加担保 27 万元。

2、担保执行情况

（1）公司子公司延边和泰保安服务有限公司于 2024 年 7 月 22 日与中国银行延边分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2202[2024] A1012），借款 200 万元，公司控制人高洪明及其配偶刘容超以其共同财产提供抵押担保，吉小棉袄以自有资产提供抵押担保。

（2）公司子公司吉林省洪鑫人力资源有限公司于 2024 年 7 月 29 日与中国银行延边分行签订《人民币循环借款合同》（合同编号：2202[2024] A1021），借款 400 万元，公司以自有资产提供抵押担保。

（3）公司子公司吉林小棉袄集团后勤服务有限公司于 2024 年 7 月 23 日与中国银行延边分行签订《人民币循环借款合同》（合同编号：2202[2024] A1015），借款 227 万元，公司以自有资产提供抵押担保。

3、 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
浦裕（北京）家政连锁服务有限公司	无	否	2024 年 10 月 16 日	2025 年 3 月 31 日	0	3,000,000	0	3,000,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	3,000,000	0	3,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司于 2024 年 10 月 17 日召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于公司拟向参股公司提供借款的议案》，决定向参股公司浦裕（北京）家政连锁服务有限公司（“参股公司”）以直接或者间接的方式提供不超过 300 万元人民币借款，用于参股公司补充流动资金，借款年利率为 5%，借款期限不超过 3 个月，该借款由参股公司的法定代表人陈军提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日，公司向参股公司提供借款的余额 300 万元，截至 2025 年 3 月 31 日，公司已收回借款本息 3,031,250.00 元。

本次向参股公司提供借款，用于参股公司补充流动资金，不会对公司正常生产经营活动及未来财务状况和经营成果产生不利影响。

4、 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

5、 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	300,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	27,000,000.00	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	
其他	0	2,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

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

报告期内，公司子公司延边和泰保安服务有限公司于 2024 年 7 月 22 日与中国银行延边分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：2202[2024] A1012），借款 200 万元，公司控制人高洪明及其配偶刘容超以其共同财产提供抵押担保。关联方为公司贷款提供担保属于公司单方获益行为，可以免于按照关联交易进行审议。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

6、 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
董监高	2016 年 8 月 3 日		挂牌	关联交易承诺	承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
实际控制人	2016 年 8 月		挂牌	关联交易承诺	承诺不会利用关联交	正在履行中

或控股股东	3 日				易转移、输送利益，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	
董监高	2016 年 8 月 3 日		挂牌	对外担保、投资、委托理财声明及承诺	承诺严格依照公司法和公司制度等相关规定运作对外担保、投资、委托理财等。	正在履行中
公司	2016 年 8 月 3 日		挂牌	对外担保、投资、委托理财声明及承诺	承诺严格依照公司法和公司制度等相关规定运作对外担保、投资、委托理财等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 3 日		挂牌	社会保险及住房公积金的承诺	承诺自愿承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金而导致的一切责任和风险。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 3 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 3 日		挂牌	规范劳动合同签署的承诺	承诺依法与员工签署劳动合同。	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 3 日		挂牌	对外投资声明及承诺	承诺规范投资，避免同业竞争。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

7、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	21,126,437.49	22.39%	银行贷款
资金	银行存款	质押	17,074.15	0.02%	银行履约保证金
资金	银行存款	质押	500.00	0.00%	ETC 保证金
总计	-	-	21,144,011.64	22.41%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、 公司以自有的房产为子公司向银行提供抵押担保，目的是获得银行贷款，有助于公司业务发展，不存在损害公司及其股东利益的行为。

2、 公司期末受限银行存款为 17,574.15 元，其中 17,074.15 元为银行履约保证金，500.00 元为 ETC 车辆保证金。

8、 调查处罚事项

1、全国股转公司于 2024 年 4 月 12 日出具了《关于对高洪明等采取限期改正的自律监管措施的决定》（股转挂牌公司管理一函[2024］40 号），对高洪明、家巧公司给予限期改正的自律监管措施。公司于 2024 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《关于高洪明等收到自律监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-018）。

2、全国股转公司于 2024 年 9 月 26 日出具了《关于给予吉林小棉袄家政集团股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（〔2024〕237 号），给予公司实际控制人高洪明及一致行动人家巧公司公开谴责的纪律处分，给予吉小棉袄通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。公司于 2024 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司及相关责任主体收到纪律处分的公告》（公告编号：2024-052）。

3、全国股转公司于 2024 年 9 月 24 日出具了《关于对吉林小棉袄家政集团股份有限公司相关责任主体采取自律监管措施的决定》（股转监管执行函〔2024〕129 号），给予公司股东于洪鑫、陈军、邹继娟、张晶及董事会秘书赵雪梅采取出具警示函的自律监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。公司于 2024 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《关于相关责任主体收到全国股转公司自律监管措施决定的公告》（公告编号：2024-053）。

4、中国证券监督管理委员会吉林监管局于 2024 年 12 月 11 日出具了《关于对吉林小棉袄家政集团股份有限公司及相关责任人采取出具警示函措施的决定》（吉证监决〔2024〕43 号），对吉小棉袄及高洪明、赵雪梅、家巧公司、于洪鑫、陈军、邹继娟、张晶等相关责任人采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货诚信档案。公司于 2024 年 12 月 18 日在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露了《关于公司及相关责任主体收到中国证券监督管理委员会吉林监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-061）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,003,000	22.39%	11,464,324	20,467,324	50.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,855,075	5,855,075	14.56%
	董事、监事、高管	0	0%	57,321	57,321	0.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,201,516	77.61%	-11,464,324	19,737,192	49.09%
	其中：控股股东、实际控制人	23,420,302	58.25%	-5,855,075	17,565,227	43.69%
	董事、监事、高管	229,286	0.57%	-57,321	171,965	0.43%
	核心员工				0	0%
总股本		40,204,516	-	0	40,204,516	-

普通股股东人数	204

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高洪明	23,420,302	0	23,420,302	58.25%	17,565,227	5,855,075	0	0
2	家巧（吉林）电子商务有限公司	4,503,798	847,459	5,351,257	13.31%	0	5,351,257	0	0
3	刘容超	2,000,000	0	2,000,000	4.97%	2,000,000	0	0	0
4	孙本强	1,413,138	0	1,413,138	3.51%	0	1,413,138	0	1,413,138
5	朱磊	1,296,275	0	1,296,275	3.22%	0	1,296,275	0	1,296,275
6	黄群	746,225	0	746,225	1.86%	0	746,225	0	746,225
7	王鸿燕	400,000	10,754	410,754	1.02%	0	410,754	0	0
8	李高兰	314,651	0	314,651	0.78%	0	314,651	0	0
9	瞿美娟	312,100	-48,297	263,803	0.66%	0	263,803	0	0
10	冯智敏	244,000	100	244,100	0.61%	0	244,100	0	0
合计		34,650,489	810,016	35,460,505	88.20%	19,565,227	15,895,278	0	3,455,638

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东高洪明为家巧（吉林）电子商务有限公司的实际控制人、法定代表人、执行董事兼总经理；股东高洪明与刘容超为夫妻关系。除此以外，公司普通股前十名股东间不存在其他关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东高洪明，持有公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例：期初为58.2529%，期末为58.2529%。

公司实际控制人为高洪明，高洪明及其一致行动人能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例为77.11%。实际控制人于创始阶段取得控制权。公司挂牌后，实际控制人共变化0次。

高洪明，男，中国国籍，无境外永久居留权，1974年3月出生，研究生学历。1992年7月至1997

年 7 月，任延吉市物资局业务员；1997 年 7 月至 2002 年 1 月，任中国平安保险股份有限公司（财险）延边中心支公司外勤、车险部副理、敦化支公司经理、副总经理；2002 年 1 月至 2004 年 6 月，任延边高峰工贸有限公司总经理；2004 年 5 月至 2012 年 7 月，任延边平安旅行社监事；2004 年 6 月至 2016 年 8 月，任吉林小棉袄集团有限责任公司董事长兼总经理；2008 年 7 月至 2012 年 7 月，任延边和泰人力资源服务有限公司执行董事；2010 年 6 月至 2013 年 12 月，任吉林小棉袄集团有限责任公司监事；2012 年 7 月至 2016 年 11 月，任吉林省支边村食品有限公司执行董事；2012 年 5 月至 2020 年 10 月，任延边和泰拍卖有限公司执行董事；2014 年 6 月至 2018 年 7 月，任吉林和泰电子商务有限公司监事；2014 年 2 月至 2015 年 7 月，任延边快佳良品餐饮服务有限责任公司监事；2015 年 1 月至 2020 年 8 月，任吉林省黑蜜蜂劳务管理咨询有限公司执行董事；2015 年 3 月至 2018 年 7 月，任吉林小棉袄集团家政服务有限公司监事；2015 年 1 月至 2020 年 8 月，任长春嘿蜜蜂网络科技有限公司执行董事；2016 年 4 月至 2016 年 7 月，任吉林小棉袄集团连锁经营管理有限公司执行董事兼总经理；2016 年 8 月至 2019 年 12 月，任吉林小棉袄家政集团股份有限公司董事长兼总经理；2016 年 9 月至今，任延边和泰投资咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 10 月至今，任吉林小棉袄网络科技有限公司执行董事兼经理；2019 年 7 月至今，任小棉袄（北京）管理咨询有限公司执行董事；2019 年 12 月至今，任吉林小棉袄家政集团股份有限公司董事长；2020 年 1 月至今，任吉林省小棉袄大健康科技有限公司执行董事；2020 年 5 月至 2021 年 6 月，任小棉袄家政（沈阳）有限公司监事；2021 年 9 月至今，任家巧（吉林）电子商务有限公司总经理；2022 年 2 月 21 日至今，任吉林小棉袄家政集团股份有限公司总经理。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

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

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				
高洪明	董事长、总经理	男	1974 年 3 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	23,420,302	0	23,420,302	58.25%
赵雪梅	董事、董事会秘书	女	1979 年 3 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	0	0	0	0%
宋蓉	董事、财务负责人	女	1972 年 9 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	0	0	0	0%
果辉	董事	男	1982 年 12 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	0	0	0	0%
王福芹	监事会主席	女	1979 年 12 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	229,286	0	229,286	0.57%
李成彪	监事	男	1980 年 8 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	0	0	0	0%
郎春雷	董事	女	1972 年 8 月	2022 年 11 月 25 日	2025 年 11 月 24 日	0	0	0	0%
朱利红	监事	女	1981 年 3 月	2023 年 3 月 28 日	2025 年 11 月 24 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高洪明为控股股东、实际控制人，为股东家巧（吉林）电子商务有限公司的实际控制人、执行董事兼总

经理；王福芹为高洪明弟弟的配偶；刘容超为高洪明的配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	1	1	15
财务人员	11	0	0	11
技术人员	12	0	10	2
管理人员	96	2	3	95
销售人员	8	0	0	8
生产人员	3,362	566	306	3,622
员工总计	3,504	569	320	3,753

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	60	72
专科	198	220
专科以下	3,244	3,461
员工总计	3,504	3,753

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：基本工资+五险一金+工龄工资+特殊技能补贴+业务提成+各项福利+意外险等。

2、培训计划：基于公司业务情况，将培训分为三大部分：①技能培训，针对求职人员开展岗前培训、针对在岗人员开展技能提升培训、针对离职人员开展转岗培训；②职业指导培训，主要是针对就业过程中的职业道德、职业操守、岗位安全以及目前就业现状等综合情况，对员工进行指导性培训，确保人员就业后能够较长期的留在岗位上，减少人员流动；③流动性纠错培训，对于工作检查过程中发现的问题，随查随讲，及时纠正不良作风和错误习惯，提高公司服务质量，增强公司与委托单位的粘性。

3.需公司承担费用的离退休人员：无。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司继续执行股东大会、董事会、监事会及高级管理人员依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行状况良好；《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定；公司“三会”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，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、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。

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会、9 次董事会和 4 次监事会，公司信息披露存在不全面的情况，已经及时做了整改。

报告期内公司及股东、董监高因 2023 年的违规事项存在被处罚的情况，详见公司于 2024 年 10 月 9 日披露的《关于公司及相关责任主体收到纪律处分的公告》（公告编号：2024-052）、《关于相关责任主体收到全国股转公司自律监管措施决定的公告》（公告编号：2024-053）以及于 2024 年 12 月 18 日披露的《关于公司及相关责任主体收到中国证券监督管理委员会吉林监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-061）。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司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

公司独立从事业务经营，独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，公司经营自主权的完整性、独立性未受影响。

2、人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规、规章制度执行，公司高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任

除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混淆的情形；

5、财务独立

公司设立了独立的财务部，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（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

公司按照《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统相关法律法规的要求，持续优化内部控制环境，完善内部控制制度，已建立《公司章程》、三会议事规则，制定了对外投资、对外担保、关联交易、募集资金管理、利润分配、投资者关系、承诺管理、信息披露管理等重要内控制度，强化监督措施。公司“三会”运作规范，法人治理完善，已经形成职责分明、相互制衡的内部控制体系。

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，并不断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

1、2024 年 1 月 18 日，公司 2024 年第一次临时股东大会采用现场投票与网络投票相结合的会议召开方式。公司于 2024 年 1 月 3 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《关于召开 2024 年第一次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2024-002）。网络投票起止时间为 2024 年 1 月 17 日 15:00—2024 年 1 月 18 日 15:00。通过网络投票参与该次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司有表决权股份总数的 0.00%。

2、2024 年 5 月 22 日，公司 2023 年年度股东大会采用现场投票与网络投票相结合的会议召开方式，公司于 2024 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露了《关于召开 2023 年年度股东大会通知公告（提供网络投票）》（公告编号：2024-020）。网络投票起止时间为 2024 年 5 月 21 日 15:00—2024 年 5 月 22 日 15:00，通过网络投票参与该次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	上会师报字（2025）第 6858 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	史海峰	魏永广
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

上会师报字（2025）第 6858 号

吉林小棉袄家政集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林小棉袄家政集团股份有限公司（以下简称“吉小棉袄”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉小棉袄 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于吉小棉袄，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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）收入的确认

1、事项描述

本年度吉小棉袄收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”21 所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”26：吉小棉袄本年度合并营业收入为 252,851,189.95 元。由于营业收入是吉小棉袄的关键业绩指标之一，且收入确认具有固有风险，因此我们将吉小棉袄的收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认实施的重要审计程序包括：

(1)了解评价和测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；

(2) 检查收入确认相关的支持性文件，包括合同、发票、收入台账以及客户打款凭证等；

(3)通过工商系统查询主要企业类客户，验证其客户的真实性，同时核查客户的股东及董监高人员与被审计单位的上述人员是否存在重合，以确定是否存在关联购销业务；

(4) 针对本期新增主要客户进行访谈以确认收入的真实性；

(5) 选取客户独立发函确认报告期发生的销售收入和应收账款的期末余额以确认收入的真实性；

(6)对客户回款情况，包括期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

(7)对主要客户的销售毛利率进行分析性复核，检查不同客户间是否存在显著差异，若有则要求被审计单位解释原因并对其进行核查；

(8) 针对资产负债表日前后确认的收入与客户验收资料等支持性文件进行双向核对，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合吉小棉袄的会计政策。

四、其他信息

吉小棉袄管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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

吉小棉袄管理层（以下简称“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，管理层负责评估吉小棉袄的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉小棉袄的财务报告过程。

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，就可能导致对吉小棉袄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吉小棉袄不能持续经营。

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

6、就吉小棉袄中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：史海峰 （项目合伙人） 中国注册会计师：魏永广
中国　上海	二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六.1	27,291,537.92	26,598,794.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	5,828,152.84	5,828,353.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.3	20,455,353.51	18,304,498.26
应收款项融资			
预付款项	六.4	253,672.20	333,884.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.5	4,353,108.53	2,163,235.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.6	253,637.52	371,444.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	275,174.89	90,400.78
流动资产合计		58,710,637.41	53,690,611.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		200,000.00	0
投资性房地产			
固定资产	六.8	22,478,975.05	24,057,986.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.9	228,144.70	267,255.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六.10	12,410,018.69	12,773,836.53
长期待摊费用	六.11		164,599.84
递延所得税资产	六.12	335,799.17	323,382.49
其他非流动资产	六.13		450,500.00
非流动资产合计		35,652,937.61	38,037,560.61
资产总计		94,363,575.02	91,728,172.11
流动负债：			
短期借款	六.14	9,470,000.00	9,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.15	72,385.00	322,817.73
预收款项			
合同负债	六.16	1,790,778.52	2,437,146.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.17	13,120,528.19	10,940,790.58
应交税费	六.18	591,718.90	1,080,543.44
其他应付款	六.19	1,190,136.34	1,926,903.98
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			

其他流动负债	六.20	1,768.87	
流动负债合计		26,237,315.82	25,708,202.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		89,151.22	129,774.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,151.22	129,774.78
负债合计		26,326,467.04	25,837,977.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.21	40,204,516.00	40,204,516.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.22	2,799,320.23	2,717,764.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.23	3,354,293.27	3,239,523.20
一般风险准备			
未分配利润	六.24	22,469,329.05	20,577,199.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,827,458.55	66,739,002.77
少数股东权益		-790,350.57	-848,807.73
所有者权益（或股东权益）合计		68,037,107.98	65,890,195.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		94,363,575.02	91,728,172.11

法定代表人：高洪明　　主管会计工作负责人：宋蓉　　会计机构负责人：郎春雷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,474,784.67	12,229,790.14

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	13,980,929.52	14,609,579.93
应收款项融资			
预付款项		158,883.44	175,891.39
其他应收款	十五.2	8,625,909.90	3,760,210.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,597.70	71,417.92
其中：数据资源			
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		190,565.36	90,389.19
流动资产合计		33,474,670.59	30,937,279.29
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	十五.3	30,196,720.12	26,196,720.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		200,000.00	0
投资性房地产			
固定资产		22,306,004.50	23,711,893.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		0	164,599.84
递延所得税资产		198,174.36	169,130.72
其他非流动资产		0	450,500.00
非流动资产合计		52,900,898.98	50,692,844.67
资产总计		86,375,569.57	81,630,123.96
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		8,385.00	221,261.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,887,388.02	6,720,942.57
应交税费		345,347.43	531,680.46
其他应付款		27,019,066.79	23,118,009.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		620,135.87	657,974.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,768.87	0
流动负债合计		34,882,091.98	31,249,868.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		87,245.07	121,723.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,245.07	121,723.32
负债合计		34,969,337.05	31,371,592.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,204,516.00	40,204,516.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,717,764.32	2,717,764.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,354,293.27	3,239,523.20
一般风险准备			
未分配利润		5,129,658.93	4,096,728.28
所有者权益（或股东权益）合计		51,406,232.52	50,258,531.80
负债和所有者权益（或股东权益）		86,375,569.57	81,630,123.96

合计			

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		252,851,189.95	222,027,185.13
其中：营业收入	六.25	252,851,189.95	222,027,185.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		248,363,179.81	216,287,479.11
其中：营业成本	六.25	231,974,756.64	200,736,491.95
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	六.26	500,438.39	369,186.01
销售费用	六.27	1,441,418.53	641,595.24
管理费用	六.28	14,296,549.88	14,153,685.88
研发费用			
财务费用	六.29	150,016.37	386,520.03
其中：利息费用		172,890.75	392,045.25
利息收入		80,431.73	63,154.13
加：其他收益	六.30	274,875.95	549,817.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	六.31	-383,611.42	-89,572.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.32	-363,817.84	-439,383.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,015,456.83	5,760,567.29
加：营业外收入	六.33	5,752.08	741,051.21
减：营业外支出	六.34	1,922,758.52	196,670.49

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,098,450.39	6,304,948.01
减：所得税费用	六.35	33,093.36	638,944.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,065,357.03	5,666,003.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,065,357.03	5,666,003.32
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）		58,457.16	-96,716.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,006,899.87	5,762,719.40
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		2,065,357.03	5,666,003.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,006,899.87	5,762,719.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		58,457.16	-96,716.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.14

法定代表人：高洪明　　主管会计工作负责人：宋蓉　　会计机构负责人：郎春雷

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年

一、营业收入	十五.4	181,674,679.02	158,613,393.41
减：营业成本	十五.4	169,164,496.75	145,748,753.75
税金及附加		427,666.16	293,153.03
销售费用		1,332,972.61	518,989.03
管理费用		8,855,816.39	8,116,105.92
研发费用			
财务费用		-46,665.26	-30,175.44
其中：利息费用			
利息收入		70,041.33	52,430.33
加：其他收益		83,184.08	490,785.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5		-2,000,000.00
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）		-193,624.17	-117,754.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,829,952.28	2,339,597.59
加：营业外收入		132,388.71	863,580.87
减：营业外支出		691,788.64	172,447.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,270,552.35	3,030,730.85
减：所得税费用		122,851.63	493,706.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,147,700.72	2,537,024.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,147,700.72	2,537,024.03
（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		1,147,700.72	2,537,024.03
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	2024 年	2023 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		252,321,386.48	227,633,280.56
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		125,930.27	
收到其他与经营活动有关的现金	六.36	1,261,134.38	2,972,650.48
经营活动现金流入小计		253,708,451.13	230,605,931.04
购买商品、接受劳务支付的现金		6,429,838.41	7,538,072.84
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		231,342,706.41	201,164,260.19
支付的各项税费		4,525,067.91	4,982,689.10
支付其他与经营活动有关的现金	六.36	7,371,432.60	7,494,281.93
经营活动现金流出小计		249,669,045.33	221,179,304.06
经营活动产生的现金流量净额		4,039,405.80	9,426,626.98
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六.36	461,345.75	3,890,630.97
投资支付的现金	六.36	200,000.00	
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		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计	六.36	3,661,345.75	3,890,630.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,661,345.75	-3,880,630.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,470,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,470,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,890.75	392,045.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,172,890.75	16,392,045.25
筹资活动产生的现金流量净额		297,109.25	-7,392,045.25
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		675,169.30	-1,846,049.24
加：期初现金及现金等价物余额		26,598,794.47	28,444,843.71
六、期末现金及现金等价物余额		27,273,963.77	26,598,794.47

法定代表人：高洪明　　主管会计工作负责人：宋蓉　　会计机构负责人：郎春雷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		183,475,567.68	158,482,835.92
收到的税费返还		125,930.27	
收到其他与经营活动有关的现金		8,765,773.44	4,626,335.71

经营活动现金流入小计		192,367,271.39	163,109,171.63
购买商品、接受劳务支付的现金		4,210,893.29	4,514,065.34
支付给职工以及为职工支付的现金		168,609,613.40	143,862,364.21
支付的各项税费		3,040,133.70	3,575,015.77
支付其他与经营活动有关的现金		10,637,853.98	9,739,894.30
经营活动现金流出小计		186,498,494.37	161,691,339.62
经营活动产生的现金流量净额		5,868,777.02	1,417,832.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		441,356.64	3,778,486.35
投资支付的现金		4,200,000.00	
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		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,641,356.64	3,778,486.35
投资活动产生的现金流量净额		-7,641,356.64	-3,778,486.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,772,579.62	-2,360,654.34
加：期初现金及现金等价物余额		12,229,790.14	14,590,444.48
六、期末现金及现金等价物余额		10,457,210.52	12,229,790.14

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,204,516.00				2,717,764.32				3,239,523.20		20,577,199.25	-848,807.73	65,890,195.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,204,516.00				2,717,764.32				3,239,523.20		20,577,199.25	-848,807.73	65,890,195.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					81,555.91				114,770.07		1,892,129.80	58,457.16	2,146,912.94
（一）综合收益总额											2,006,899.87	58,457.16	2,065,357.03
（二）所有者投入和减少资本					81,555.91								81,555.91
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					81,555.91								81,555.91
（三）利润分配									114,770.07		-114,770.07		
1. 提取盈余公积									114,770.07		-114,770.07		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	40,204,516.00				2,799,320.23				3,354,293.27		22,469,329.05	-790,350.57	68,037,107.98

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,102,258				12,768,893.32				2,985,820.80		25,119,311.25	-752,091.65	60,224,191.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,102,258				12,768,893.32				2,985,820.80		25,119,311.25	-752,091.65	60,224,191.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,102,258				-10,051,129.00				253,702.40		-4,542,112.00	-96,716.08	5,666,003.32
（一）综合收益总额											5,762,719.40	-96,716.08	5,666,003.32
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配									253,702.40		-10,304,831.40		-10,051,129.00
1．提取盈余公积									253,702.40		-253,702.40		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-10,051,129.00		-10,051,129.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	20,102,258				-10,051,129.00								10,051,129
1.资本公积转增资本（或股本）	10,051,129				-10,051,129.00								
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	10,051,129												10,051,129
（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	40,204,516				2,717,764.32				3,239,523.20		20,577,199.25	-848,807.73	65,890,195.04

法定代表人：高洪明　　主管会计工作负责人：宋蓉　　会计机构负责人：郎春雷

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	40,204,516.00				2,717,764.32				3,239,523.20		4,096,728.28	50,258,531.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,204,516.00				2,717,764.32				3,239,523.20		4,096,728.28	50,258,531.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,770.07		1,032,930.65	1,147,700.72
（一）综合收益总额											1,147,700.72	1,147,700.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									114,770.07		-114,770.07	
1．提取盈余公积									114,770.07		-114,770.07	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,204,516.00				2,717,764.32				3,354,293.27		5,129,658.93	51,406,232.52

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,102,258.00				12,768,893.32				2,985,820.80		11,864,535.65	47,721,507.77

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,102,258.00				12,768,893.32				2,985,820.80		11,864,535.65	47,721,507.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,102,258.00				-10,051,129.00				253,702.40		-7,767,807.37	2,537,024.03
（一）综合收益总额											2,537,024.03	2,537,024.03
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									253,702.40		-10,304,831.40	-10,051,129.00
1．提取盈余公积									253,702.40		-253,702.40	
2．提取一般风险准备											-10,051,129	-10,051,129.00
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	20,102,258.00				-10,051,129.00							10,051,129.00
1.资本公积转增资本（或股本）	10,051,129.00				-10,051,129.00							
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	10,051,129.00											10,051,129.00
（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	40,204,516.00				2,717,764.32				3,239,523.20		4,096,728.28	50,258,531.80

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

(1) 公司名称：吉林小棉袄家政集团股份有限公司(公司及其所属子公司以下合称为“本集团”)

(2) 注册资本：人民币肆仟零贰拾万肆仟伍佰壹拾陆元整(人民币 4020.4516 万元)

(3) 总部注册地址：吉林省延吉市长白山东路 1529-1 号

(4) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

(5) 法定代表人：高洪明

(6) 历史沿革：

吉林小棉袄家政集团股份有限公司前身为“延边爱家家政服务有限公司”(以下简称有限公司)，系由自然人股东高洪明、张美花 2 人于 2004 年 2 月 9 日共同出资设立。设立时，公司注册资本为 30 万元。公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	20.00	66.67%
张美花	10.00	33.33%
合计	30.00	100.00%

此次出资经吉林中瑞华会计师事务所审验，并于 2004 年 2 月 6 日出具吉中延验字[2004]第 16 号《验资报告》验证确认。

2004 年 3 月 22 日，“延边爱家家政服务有限公司”更名为“延边小棉袄家政服务有限公司”，延边朝鲜族自治州工商行政管理局以延州名称预核(内)字[2004]第 99 号《名称预先核准通知书》预核准公司名称为“延边小棉袄家政服务有限公司”。

2006 年 6 月 26 日，高洪明与张美花签订《股权转让协议书》，约定高洪明将其在公司 17 万元出资额转让给张美花。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
张美花	27.00	90.00%
高洪明	3.00	10.00%
合计	30.00	100.00%

2006 年 6 月 27 日，有限公司取得变更后的《企业法人营业执照》 。

2009 年 8 月 10 日，高洪明与张美花签订《股权转让协议书》，约定张美花将其在公司的 17 万元出资额转让给高洪明。本次变更在工商管理部门办理了登记手续。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	20.00	66.67%
张美花	10.00	33.33%
合计	30.00	100.00%

2009 年 10 月 12 日，有限公司增加注册资金 470 万元，由高洪明增资 420 万元，张美花增资 20 万元，高洪星出资 10 万元，王福芹出资 10 万元，陈军出资 10 万元，变更后的注册资本为人民币 500 万元，累计实收资本人民币 500 万元。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	440.00	88.00%
张美花	30.00	6.00%
高洪星	10.00	2.00%
王福芹	10.00	2.00%
陈　军	10.00	2.00%
合计	500.00	100.00%

本次增资由延边天瑞会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 10 月 12 日出具天瑞验字[2009]第 307 号验资报告，并在工商管理部门办理了登记手续。

2009 年 10 月 14 日，“延边小棉袄家政服务有限公司”企业名称变更为“吉林小棉袄集团有限责任公司”。2009 年 10 月 16 日，延边自治州工商局以吉名称变核冠字[2009]第 0900333635 号《名称变更预先核准通知书》核准公司名称变更为“吉林小棉袄集团有限责任公司”。2009 年 10 月 19 日，本公司取得变更后的注册号为 222400000009815 的《企业法人营业执照》。

2011 年 6 月 6 日，高洪明将其持有本公司 88%的股权全部转让给高廷相、张美花将其持有本公司 6%的股权全部转让给高廷相、高洪星将其持有本公司 2%的股权转让给高廷相、陈军将其持有本公司 2%的股权全部转让给高廷相，本次变更在工商管理部门办理了登记手续。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高廷相	490.00	98.00%
王福芹	10.00	2.00%
合计	500.00	100.00%

2013 年 6 月 5 日，高廷相将其持有公司 490 万元出资额全部转让给高洪明，延边自治州工商局以延边内准登通字[2013]第 1300710154 号《准予变更登记通知书》，核准本次变更事项。本次变更在工商管理部门办理了登记手续。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	490.00	98.00%
王福芹	10.00	2.00%
合计	500.00	100.00%

2016 年 4 月 28 日，公司注册资本由 500 万元增加至 1,300 万元，新增 800 万元由高洪明出资。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	1,290.00	99.23%
王福芹	10.00	0.77%
合计	1,300.00	100.00%

本次增资由延边经纬会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 4 月 29 日出具延经会验字[2016]第 031 号验资报告。延边自治州工商局以(延边)登记内变字[2016]第 000468 号《准予变更登记通知书》核准本次变更事项。

2016 年 5 月 27 日，公司注册资本由 1,300 万元增加至 1,350 万元，高洪明实际增加投入资本 600 万元，其中 50 万元计入公司实收资本，其余 550 万元计入资本公积。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	1,340.00	99.26%
王福芹	10.00	0.74%
合计	1,350.00	100.00%

本次增资由延边经纬会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 5 月 30 日出具延经会验字[2016]第 042 号验资报告。2016 年 5 月 30 日，延边自治州工商局以(延边)登记内变字[2016]第 000587 号《准予变更登记通知书》核准本次变更事项。

2016 年 6 月 6 日，有限公司召开股东会审议并通过《关于确定基准日、变更公司类型的议案》、《关于聘任公司整体变更的中介机构的议案》、《关于成立股份公司筹备委员会的议案》、《关于授权股份公司筹备委员安排名称预先核准的议案》。

2016 年 7 月 15 日，中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中喜审字[2016]第 1576 号《审计报告》，截至审计基准日 2016 年 5 月 31 日，公司的总资产为 25,260,799.69 元，负债为 8,363,127.62 元，净资产为 16,897,672.07 元。

2016 年 7 月 18 日，北京中和谊资产评估有限公司出具中和谊评报字[2016]第 11108 号《资产评估报告书》，截至评估基准日 2016 年 5 月 31 日，公司净资产价值评估值为 17,395,187.75

元。

2016 年 7 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意将以有限公司经审计确认的截至 2016 年 5 月 31 日的净资产账面值取整折为股本人民币 1350 万元，将公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 7 月 19 日，股份公司发起人共同签署了《发起人协议书》，就共同发起设立股份公司的有关事宜达成一致。

2016 年 8 月 3 日，有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于有限公司整体变更设立股份有限公司的议案》等议案，变更后名称为吉林小棉袄家政集团股份有限公司，并选举产生了第一届董事会、股东代表监事，并由中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中喜验字[2016]第 0355 号《验资报告》，截至审计基准日 2016 年 5 月 31 日，公司的总资产为 25,260,799.69 元，负债为 8,363,127.62 元，净资产为 16,897,672.07 元，股份公司(筹)已收到全体发起人以其拥有的有限公司的经审计净资产折合的股本 1,350 万元，净资产大于股本部分 3,397,672.07 元计入公司资本公积。有限公司于 2016 年 8 月 18 日取得了延边朝鲜族自治州工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 912224007536470797 号的营业执照。

2016 年 11 月 28 日，公司注册资本由 1,350 万元增加至 1830.2258 万元，本次增资后，新增股东延边和泰投资咨询中心(有限合伙)本期货币出资 500 万元，其中 403.2258 万元计入公司实收资本，其余 96.7742 万元计入资本公积；刘颖本期货币出资 55.8 万元，其中 45 万元计入公司实收资本，其余 10.8 万元计入资本公积；贾付山本期货币出资 39.68 万元，其中 32 万元计入公司实收资本，其余 7.68 万元计入资本公积。股份公司增资后，股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	1,340.00	73.21%
延边和泰投资咨询中心(有限合伙)	403.2258	22.03%
刘　颖	45.00	2.46%
贾付山	32.00	1.75%
王福芹	10.00	0.55%
合计	1,830.2258	100.00%

本次增资由延边经纬会计师事务所有限责任公司审验，并于 2016 年 11 月 28 日出具延经会验字[2016]第 084 号验资报告。截至 2016 年 11 月 25 日止，公司已收到延边和泰投资咨询中心(有限合伙)、刘颖、贾付山投入资本合计人民币 595.48 万元，其中注册资本(实收资本)480.2258 万元，资本公积 115.2542 万元。股东全部以货币出资。

2016 年 11 月 09 日，延边自治州工商局以(延边)登记内变字[2016]第 001304 号《准予变更登记通知书》核准本次变更事项。

2017 年 1 月 24 日取得吉林小棉袄家政集团股份有限公司关于公司股票将在全国股份转让系

统挂牌公开转让的提示性公告，本集团股票将于 2017 年 1 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称 “吉小棉袄”，证券代码：“870586”。

2020 年 6 月 10 日，刘颖将其持有本公司 20%的股权转让给相振英，本次变更在工商管理部门办理了登记手续。变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	1,340.00	73.21%
延边和泰投资咨询中心(有限合伙)	403.2258	22.03%
贾付山	32.00	1.75%
刘　颖	25.00	1.37%
相振英	20.00	1.09%
王福芹	10.00	0.55%
合计	1,830.2258	100.00%

2021 年 12 月 20 日，根据公司第二届董事会第二十次会议、2021 年第四次临时股东大会决议和第二届监事会第八次会议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2021]3950 号文核准，本次定向发行股票不超过 180.00 万股新股，募集资金不超过人民币 1008 万元。截至 2021 年 12 月 20 日止，原公司股东高洪明、家巧（吉林）电子商务有限公司、贾付山、兰绪明、王福芹、赵琴玲合计认购普通股 180.00 万股，每股面值 1 元，每股价格为人民币 5.60 元，募集资金总额人民币 1008 万元，变更后股本为人民币 2010.2258 万元。

变更后股东姓名、股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例
高洪明	1,451.14550	72.1882%
家巧（吉林）电子商务有限公司	462.26960	22.9959%
贾付山	36.68570	1.8250%
兰绪明	22.92860	1.1406%
相振英	20.00000	0.9949%
王福芹	11.46430	0.5703%
赵琴玲	5.73210	0.2851%
合计	2,010.22580	100.00%

2023 年 6 月 14 日，根据公司第三届董事会第五次会议、2023 年第三次临时股东大会会议决议和第三届监事会第四次会议，公司以 2022 年 12 月 31 日总股本 20,102,258 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股转增 5 股，派送红股 10,051,129 股，转增 10,051,129 股，总股本增至 40,204,516 股。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本集团属居民服务业，从事的主要经营活动包括劳务派遣、保安、保洁、家政、物业等其他综合服务。

3、本集团最终控制人的名称。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本集团最终控制人为高洪明。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经第三届董事会第二十一次会议于 2025 年 4 月 23 日批准报出，根据本集团章程，本集团财务报告将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	附注六、3	本集团将单项应收账款金额超过 500 万且账龄超过 6 个月的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	附注六、3	本集团将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过 100 万的应收账款认定为重要的应收账款坏账收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	附注六、4	本集团将单项预付款项金额超过 50 万且账龄超过 1 年的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	附注六、5	本集团将单项其他应收款金额超过 50 万且账龄超过 6 个月的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	附注六、5	本集团将单项其他应收款坏账准备收回或转回金额超过 50 万的其他应收款认定为重要的其他应收款坏账收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	附注六、16	本集团将单项应付账款金额超过 50 万且账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	附注六、17	本集团将单项合同负债金额超过 100 万且账龄超过 1 年的合同负债金额认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	附注六、20	本集团将单项其他应付款金额超过 50 万且账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收

益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时

调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于母公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对

本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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

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

<2> 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团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。

2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5）各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

〈1〉按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	除应收关联方款项、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方款项组合	正常情况下，所有应收合并范围内关联方	经测试，一般不计提预期信用损失

	款项	
其他应收款——账龄组合	除应收关联方款项、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	正常情况下，所有应收合并范围内关联方款项	经测试，一般不计提预期信用损失

〈2〉账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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的应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2）该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3）该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量
初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。
初始确认后，本集团对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。
② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间

因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

⑸ 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、存货

⑴ 存货的分类

存货包括原材料、产成品、库存商品、周转材料等。本集团存货主要为生产经营过程中为消耗用而持有的低值易耗品。

⑵ 发出存货的计价方法

本集团存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。本集团低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销计价。

⑶ 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应

当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制

权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/所有者权益]在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

12、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
办公家具	年限平均法	5 年		20.00%
运输工具	年限平均法	8 年	5%	11.88%
电子设备及其他	年限平均法	3 年		33.33%

(3) 其他说明

(4) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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服务的市场需求情况；

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，以及本集团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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5 年	0%
著作权	10 年	0%

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资

性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限

装修费用	5 年

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团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。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期

损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1）修改设定受益计划时。

2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<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到客户，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）收入确认的具体方法

本集团提供的以清洁、更夫、安保为主的综合物业托管服务及劳务派遣服务，一般签订具体服务期限的服务合同，公司在服务期间内，如果有明确合同金额的在服务期限内按照权责发生制经客户确认后，在该时点确认收入实现，开具发票；如合同未就合同总金额予以明确的，将根据当月提供服务所需岗位人员的单位服务价格及具体服务投入服务人员数量，经客户确认后，在该时点确认收入实现，开具发票。

22、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

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

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到/应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人

增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	2-5		20.00%-50.00%

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或

实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

②本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

③本集团自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司 2024 年度无应披露的会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产

或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市

场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。
在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 商誉减值准备
在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。
如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，需对商誉增加计提减值准备。
如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，需对商誉增加计提减值准备。
如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，不能转回原已计提的商誉减值损失。

(6) 折旧和摊销
本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产
在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税
本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%、5.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

（1）根据《财政部 国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点有关劳务派遣服务、收费公路通行费抵扣等政策的通知》(财税[2016]47 号)，自 2016 年 5 月 1 日起劳务派遣服务可以选择差额纳税，以取得的全部价款和价外费用，扣除代用工单位支付给劳务派遣员工的工资、福利和为其办理社会保险及住房公积金后的余额为销售额，按照简易计税方法依 5%的征收率计算缴纳增值税；提供人力资源外包服务，按照经纪代理服务缴纳增值税，其销售额不包括受客户单位委托代为向客户单位员工发放的工资和代理缴纳的社会保险、住房公积金。

（2）根据《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本集团下属子公司吉林省洪鑫集团有限公司、吉林省洪鑫人力资源有限公司、白山市洪鑫职业培训学校有限公司、吉林省小棉袄大健康科技有限公司、吉林省小棉袄网络科技有限公司、吉林小棉袄集团后勤服务有限公司、吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司、吉林小棉袄集团荣和物业管理有限公司、延边朝鲜族自治州小棉袄社工服务中心、延边和泰保安服务有限公司、延边三疆人力资源咨询有限公司、辽源小棉袄后勤管理有限公司享此优惠政策。

（3）根据《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），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对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。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市，可以比照西部地区的企业所得税政策执行。吉林小棉袄家政集团股份有限公司于 2018 年 4 月 3 日获得延吉市经济开发区国家税务局批准，享受该项优惠政策。

（4）根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税[2016]36号附件 3 第一条第(三十一)款)，自 2016 年 5 月 1 日起，家政服务企业由员工制家政服务员提供家政服务于取得的收入免征增值税。

六、合并财务报表主要项目附注

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	240,973.45	226,080.85
银行存款	26,809,323.94	26,135,388.95
其他货币资金—定期存款	241,240.53	237,324.67
合计	27,291,537.92	26,598,794.47

注：期末受限的银行存款为 17,574.15 元，其中 17,074.15 元为履约保证金，500.00 元为 ETC 车辆保证金冻结款。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,828,152.84	5,828,152.84
兴业银行添利 3 号净值型理财产品	-	200.16
合计	5,828,152.84	5,828,353.00

注：交易性金融资产系本集团全资子公司吉林省小棉袄网络科技有限公司(以下简称“网络科技”)、吉林省洪鑫集团有限公司(以下简称“洪鑫集团”)与山东亚泰企业管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“山东亚泰”)共同设立快佳良品(吉林)电子商务有限公司(以下简称“快佳良品”)，其中网络科技投资 200 万元（占股 3.33%）、洪鑫集团投资 400 万元（占股 6.67%），根据本集团与山东亚泰协议约定，若快佳良品在协议规定时间内经营未达到预期目标或累计净利润为负数，本集团有权收回全部投资款，或将上述投资款转为山东亚泰向本集团的借款，2025 年本集团已与山东亚泰解除相关投资协议，相关事项详见十三、资产负债表日后事项 2。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	21,134,024.33	18,966,834.32

1 至 2 年	245,645.04	134,205.02
2 至 3 年	66,708.35	223,173.06
3 至 4 年	220,508.06	-
4 至 5 年	-	45,000.00
5 年以上	45,000.00	-
合计	21,711,885.78	19,369,212.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,711,885.78	100.00%	1,256,532.27	5.79%	20,455,353.51
其中：账龄组合	21,711,885.78	100.00%	1,256,532.27	5.79%	20,455,353.51
应收合并范围内关联方款项组合	-	-	-	-	-
合计	21,711,885.78	100.00%	1,256,532.27	5.79%	20,455,353.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,369,212.40	100.00%	1,064,714.14	5.50%	18,304,498.26
其中：账龄组合	19,369,212.40	100.00%	1,064,714.14	5.50%	18,304,498.26
应收合并范围内关联方款项组合	-	-	-	-	-
合计	19,369,212.40	100.00%	1,064,714.14	5.50%	18,304,498.26

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,134,024.33	1,056,701.22	5.00%
1 至 2 年	245,645.04	24,564.50	10.00%
2 至 3 年	66,708.35	20,012.51	30.00%
3 至 4 年	220,508.06	110,254.04	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00%
合计	21,711,885.78	1,256,532.27	5.79%

账龄	期初余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,966,834.32	948,341.71	5.00%
1 至 2 年	134,205.02	13,420.51	10.00%
2 至 3 年	223,173.06	66,951.92	30.00%
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	45,000.00	36,000.00	80.00%
合计	19,369,212.40	1,064,714.14	5.50%

（续上表）

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,064,714.14	191,818.13				1,256,532.27
合计	1,064,714.14	191,818.13				1,256,532.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	期末余额	占总金额比例	坏账准备期末余额
吉林银行股份有限公司长春康平街支行	2,360,285.59	10.87%	118,014.28
白山市泰达城市投资开发建设有限公司	1,848,674.14	8.51%	92,433.71
中国工商银行股份有限公司吉林市分行	1,332,872.00	6.14%	66,643.60
延吉市公安交通警察大队	1,012,312.00	4.66%	50,615.60
吉林九台农村商业银行股份有限公司	904,421.19	4.17%	45,221.06
合计	7,458,564.92	34.35%	372,928.25

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	253,672.20	100%	333,884.93	100%
合计	253,672.20	100%	333,884.93	100%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	4,353,108.53	2,163,235.96
合计	4,353,108.53	2,163,235.96

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,148,625.15	2,021,803.32
1 至 2 年	321,985.38	184,765.35
2 至 3 年	117,624.00	79,570.00
3 至 4 年	79,570.00	30.00
4 至 5 年	30.00	347,600.00
5 年以上	507,700.00	160,100.00
合计	5,175,534.53	2,793,868.67

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	270.00	270.00
投标及履约保证金	856,119.02	1,239,579.29
备用金	72,120.80	10,000.00
暂付款项	615,149.44	546,126.38
借款	3,276,250.00	245,000.00
应收往来款	-	398,491.15
代扣代缴款项	355,625.27	354,401.85
合计	5,175,534.53	2,793,868.67

③ 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	245,000.00	4.73%	245,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	4,930,534.53	95.27%	577,426.00	11.71%	4,353,108.53
其中：					
账龄组合	4,930,534.53	100.00%	577,426.00	11.71%	4,353,108.53
应收合并范围内关联方款项组合					
合计	5,175,534.53	100.00%	822,426.00	15.85%	4,353,108.53

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	245,000.00	8.77%	245,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	2,548,868.67	91.23%	385,632.71	15.13%	2,163,235.96
其中：					
账龄组合	2,548,868.67	100.00%	385,632.71	15.13%	2,163,235.96
应收合并范围内关联方款项组合					
合计	2,793,868.67	100.00%	630,632.71	22.57%	2,163,235.96

1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张建明	245,000.00	245,000.00	100.00%	无法收回

2）按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,148,625.15	207,431.26	5.00%
1 至 2 年	321,985.38	32,198.54	10.00%
2 至 3 年	117,624.00	35,287.20	30.00%
3 至 4 年	79,570.00	39,785.00	50.00%
4 至 5 年	30.00	24.00	80.00%
5 年以上	262,700.00	262,700.00	100.00%
合计	4,930,534.53	577,426.00	11.71%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,021,803.32	101,090.17	5.00%
1 至 2 年	184,765.35	18,476.54	10.00%
2 至 3 年	79,570.00	23,871.00	30.00%
3 至 4 年	30.00	15.00	50.00%
4 至 5 年	102,600.00	82,080.00	80.00%
5 年以上	160,100.00	160,100.00	100.00%
合计	2,548,868.67	385,632.71	15.13%

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未	整个存续期预期信用损失(已	

		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	385,632.71	245,000.00		630,632.71
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-245,000.00	245,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	191,793.29			191,793.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	577,426.00		245,000.00	822,426.00

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	245,000.00					245,000.00
按组合计提坏账准备	385,632.71	191,793.29				577,426.00
合计	630,632.71	191,793.29				822,426.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
浦裕（北京）家政连锁服务有限公司	借款	3,031,250.00	1 年以内	58.38%	151,562.50
张建明	借款	245,000.00	5 年以上	4.72%	245,000.00
吉林银行股份有限公司长春康平街支行	投标及履约保证金	129,250.00	5 年以上	2.49%	129,250.00
中国农业银行股份有限公司延边分行	投标及履约保证金	120,000.00	1 年以内、2-3 年、5 年以上	2.31%	66,000.00
榆树市人民法院	投标及履约保证金	100,000.00	1-2 年	1.93%	10,000.00
合计		3,625,500.00		69.83%	601,812.50

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
低值易耗品	253,637.52		253,637.52	371,444.10		371,444.10
合计	253,637.52		253,637.52	371,444.10		371,444.10

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴社保	275,174.89	90,400.78
合计	275,174.89	90,400.78

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	200,000.00	
合计	200,000.00	

注：其他非流动金融资产系 2024 年本集团母公司与浦裕（三亚）投资发展有限公司（以下简称“浦裕公司”）共同出资成立吉林亚泰家政服务有限公司（以下简称“亚泰家政”），其中本集团投资 20 万元（持股 10%），根据投资协议约定：若亚泰家政在本协议规定时间内经营未达到预期目标或累计净利润为负数，本集团与浦裕公司可协商并终止本合作协议，经营期间亏损额由浦裕公司承担，并负责后续工商税务银行等处理事宜。

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	22,478,975.05	24,057,986.53
固定资产清理		
合计	22,478,975.05	24,057,986.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公家具	电子设备及其他	合计
1) 账面原值					
期初余额	33,545,367.26	1,571,746.22	950,468.34	1,848,735.48	37,916,317.30
本期增加金额		403,008.85		58,336.90	461,345.75
其中：购置		403,008.85		58,336.90	461,345.75
本期减少金额				9,800.00	9,800.00
其中：处置或报废				9,800.00	9,800.00

期末余额	33,545,367.26	1,974,755.07	950,468.34	1,897,272.38	38,367,863.05
2) 累计折旧					
期初余额	10,845,110.40	1,052,518.74	861,808.11	1,098,893.52	13,858,330.77
本期增加金额	1,484,591.92	348,082.82	26,093.05	175,542.38	2,034,310.17
其中：计提	1,484,591.92	348,082.82	26,093.05	175,542.38	2,034,310.17
本期减少金额				3,752.94	3,752.94
其中：处置或报废				3,752.94	3,752.94
期末余额	12,329,702.32	1,400,601.56	887,901.16	1,270,682.96	15,888,888.00
3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
4) 账面价值					
期末账面价值	21,215,664.94	574,153.51	62,567.18	626,589.42	22,478,975.05
期初账面价值	22,700,256.86	519,227.48	88,660.23	749,841.96	24,057,986.53

② 暂时闲置的固定资产情况

无

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

⑤固定资产抵押担保情况

本集团与中国银行股份有限公司延边分行签订流动资金借款合同，以房屋建筑物作为抵押，房屋建筑物原值 33,402,892.40 元，净值 21,126,437.49 元。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标	著作权	合计
① 账面原值				
期初余额	170,000.00	2,900.00	391,105.41	564,005.41
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额	170,000.00	2,900.00	391,105.41	564,005.41
② 累计摊销				

期初余额	170,000.00	2,900.00	123,850.19	296,750.19
本期增加金额			39,110.52	39,110.52
其中：计提			39,110.52	39,110.52
本期减少金额				
期末余额	170,000.00	2,900.00	162,960.71	335,860.71
③ 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
④ 账面价值				
期末账面价值			228,144.70	228,144.70
期初账面价值			267,255.22	267,255.22

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
吉林省小棉袄网络科技有限公司	4,782,328.86			4,782,328.86
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	2,095,368.57			2,095,368.57
延边和泰保安服务有限公司	2,280,909.85			2,280,909.85
吉林省洪鑫集团有限公司	4,892,126.68			4,892,126.68
合计	14,050,733.96			14,050,733.96

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	508,868.57			508,868.57
吉林省小棉袄网络科技有限公司	768,028.86			768,028.86
吉林省洪鑫集团有限公司		363,817.84		363,817.84

合计	1,276,897.43	363,817.84		1,640,715.27

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
吉林省小棉袄网络科技有限公司	分配至长期资产资产组/独立于其他资产或资产组产生现金流入	保姆、保洁、家政、培训服务资产组	是
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	分配至长期资产资产组/独立于其他资产或资产组产生现金流入	后勤服务资产组	是
延边和泰保安服务有限公司	分配至长期资产资产组/独立于其他资产或资产组产生现金流入	保安服务资产组	是
吉林省洪鑫集团有限公司	分配至长期资产资产组/独立于其他资产或资产组产生现金流入	物业、家政服务资产组	是

(4) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
延边和泰保安服务有限公司	2,280,996.40	10,000,000.00	
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	1,597,135.75	1,600,000.00	
吉林省洪鑫集团有限公司	4,963,817.84	4,600,000.00	363,817.84
吉林省吉嫂网络科技有限公司	4,250,760.77	4,300,000.00	
合计	13,092,710.76	24,700,000.00	363,817.84

(续上表)

项目	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
吉林省小棉袄网络科技有限公司	5 年	预测期收入增长率第 1 年 10.00%；第 2 年 8.00%；第 3 年 6.00%；第 4 年 4.00%；第 5 年 3.50%；预测期毛利率 12.00%；预测期税前折现率 13.15%	收入增长率 0%，毛利润 12.00%，折现率 13.15%	以预测期最后一期的预测数据为基础确认
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	5 年	预测期收入增长率	收入增长率 0%，毛	以预测期

		第 1 年 6.00%；第 2 年 6.00%；第 3 年 6.00%；第 4 年 6.00%；第 5 年 6.00%；预测期毛利率 8.40%；预测期税前折现率 13.50%	利润 8.40%，折现率 13.50%	最后一期的预测数据为基础确认
延边和泰保安服务有限公司	5 年	预测期收入增长率第 1 年至第 5 年均为 2%；预测期毛利率 12.10%-13.10%；预测期税前折现率 13.60%	收入增长率 0%，毛利润 12.10%，折现率 13.60%	以预测期最后一期的预测数据为基础确认
吉林省洪鑫集团有限公司	5 年	预测期收入增长率第 1 年 10.00%；第 2 年 6.00%；第 3 年 4.00%；第 4 年 2.00%；第 5 年 2.00%；预测期毛利率 10.86%；预测期税前折现率 13.21%	收入增长率 0%，毛利润 10.86%，折现率 13.21%	以预测期最后一期的预测数据为基础确认

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	164,599.84		164,599.84		-
合计	164,599.84		164,599.84		-

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	2,078,958.27	236,064.17	1,695,346.85	197,521.15
可抵扣亏损	1,994,699.89	99,735.00	2,517,226.60	125,861.34
合计	4,073,658.16	335,799.17	4,212,573.45	323,382.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
固定资产加速折旧	619,756.83	89,151.22	972,518.06	129,774.78
合计	619,756.83	89,151.22	972,518.06	129,774.78

(3) 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	823,256.50	885,704.97

(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年	400,148.68	400,148.68	
2026 年	26,515.71	44,493.47	
2027 年	3,8491.83	181,543.36	
2028 年	259,519.46	259,519.46	
2029 年	98,580.82		
合计	823,256.50	885,704.97	

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				450,500.00		450,500.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	8,270,000.00	
保证借款		9,000,000.00
信用借款	1,200,000.00	
合计	9,470,000.00	9,000,000.00

①2024 年 7 月 22 日，延边和泰保安服务有限公司与中国银行股份有限公司延边分行签订流动资金借款合同，合同编号：2202[2024]A1012，借款金额 200 万元，借款期限为 2024 年 7 月 31 日至 2025 年 7 月 31 日；

本笔贷款由以下方式担保：

2024 年 7 月 22 日，高洪明与中国银行股份有限公司延边分行签订最高额保证合同，合同编

号为：2202[2024]Z1010；

2024 年 7 月 22 日，刘容超与中国银行股份有限公司延边分行签订最高额保证合同，合同编号为：2202[2024]Z1011；

2024 年 7 月 22 日，吉林小棉袄家政集团股份有限公司与中国银行股份有限公司延边分行签订最高额抵押合同，合同编号为：2202[2024]E2010；抵押物为集团房屋，产权编号分别为吉（2023）延吉市不动产权第 0042602 号、第 0042604 号、0042605 号。

②2024 年 6 月 29 日，吉林省小棉袄网络科技有限公司与中国银行股份有限公司延边分行签订人民币循环借款合同，合同编号：32665933，借款金额 120 万元，借款期限为 2024 年 6 月 29 日至 2025 年 6 月 28 日；

本笔贷款为信用借款。

③2024 年 7 月 23 日，吉林小棉袄集团后勤服务有限公司与中国银行股份有限公司延边分行签订人民币循环借款合同，合同编号：2202[2024]A1015，借款金额 227 万元，借款期限为 2024 年 7 月 23 日至 2025 年 7 月 22 日；

本笔贷款由以下方式担保：

2024 年 7 月 23 日，吉林小棉袄家政集团股份有限公司与中国银行股份有限公司延边分行签订最高额抵押合同，合同编号为：2202[2024]E2011；抵押物为集团房屋，产权编号为吉（2017）延吉市不动产产权第 0029021 号。

④2024 年 7 月 29 日，吉林省洪鑫人力资源有限公司与中国银行股份有限公司延边分行签订人民币循环借款合同，合同编号：2202[2024]A1021，借款金额 400 万元，借款期限为 2024 年 7 月 29 日至 2025 年 7 月 28 日；

本笔贷款由以下方式担保：

2024 年 7 月 29 日，吉林小棉袄家政集团股份有限公司与中国银行股份有限公司延边分行签订最高额抵押合同，合同编号为：2202[2024]E2014；抵押物为集团房屋，产权编号为吉（2017）延吉市不动产产权第 0029022 号。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,385.00	302,817.73
应付服务费	64,000.00	20,000.00
合计	72,385.00	322,817.73

(2) 无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
劳务派遣合同	1,790,778.52	2,437,146.56
合计	1,790,778.52	2,437,146.56

(2) 无账龄超过 1 年的重要合同负债

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,887,566.30	217,354,032.74	214,652,669.42	12,588,929.62
离职后福利-设定提存计划	1,053,224.28	16,168,411.28	16,690,036.99	531,598.57
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,940,790.58	233,522,444.02	231,342,706.41	13,120,528.19

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,843,164.50	207,139,430.50	204,458,113.42	12,524,481.58
职工福利费		2,132,089.92	2,086,500.92	45,589.00
社会保险费	8,845.79	6,448,293.60	6,446,852.17	10,287.22
其中：医疗保险费		5,899,437.25	5,899,437.25	
工伤保险费	8,845.79	548,856.35	547,414.92	10,287.22
生育保险费				
住房公积金	30,956.00	1,507,727.96	1,532,976.96	5,707.00
工会经费和职工教育经费	4,600.01	126,490.76	128,225.95	2,864.82
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	9,887,566.30	217,354,032.74	214,652,669.42	12,588,929.62

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

基本养老保险	1,010,648.40	15,459,728.85	15,957,920.08	512,457.17
失业保险费	42,575.88	664,194.11	687,628.59	19,141.40
企业年金缴费		44,488.32	44,488.32	
合计	1,053,224.28	16,168,411.28	16,690,036.99	531,598.57

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	335,970.54	454,594.80
企业所得税	211,117.00	565,532.88
个人所得税	15,850.09	7,267.80
城市维护建设税	16,780.30	31,041.58
教育费附加	7,200.57	13,263.78
地方教育税附加	4,800.40	8,842.60
合计	591,718.90	1,080,543.44

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,190,136.34	1,926,903.98
合计	1,190,136.34	1,926,903.98

(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
暂收款		94,477.10
押金、保证金	384,610.18	470,630.34
代收代付款	805,526.16	1,361,796.54
合计	1,190,136.34	1,926,903.98

② 无账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,768.87	
合计	1,768.87	

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,204,516.00						40,204,516.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,820,092.25			4,820,092.25
股改净资产转入	-2,217,742.11			-2,217,742.11
其他资本公积	115,414.18	81,555.91		196,970.09
合计	2,717,764.32	81,555.91		2,799,320.23

注：其他资本公积本期增加额系实控人高洪明代偿欠供应商货款 81,555.91 元所形成。

24、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	3,239,523.20	114,770.07		3,354,293.27
合计	3,239,523.20	114,770.07		3,354,293.27

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,577,199.25	25,119,311.25
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	20,577,199.25	25,119,311.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,006,899.87	5,762,719.40
减：提取法定盈余公积	114,770.07	253,702.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		10,051,129.00
其他		
期末未分配利润	22,469,329.05	20,577,199.25

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,851,189.95	231,974,756.64	222,027,185.13	200,736,491.95
其他业务				
合计	252,851,189.95	231,974,756.64	222,027,185.13	200,736,491.95

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

①按业务类型分类

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家政服务收入	8,140,553.48	7,792,609.23	9,155,637.82	8,789,412.31
劳务派遣收入	94,215,177.49	90,546,103.51	49,290,869.21	47,194,798.13
保洁服务收入	53,171,724.70	49,033,994.93	54,616,546.59	50,247,222.86
保安服务收入	24,275,893.96	21,372,872.78	24,053,849.11	21,167,387.22
物业服务收入	73,047,840.32	63,229,176.19	84,910,282.40	73,337,671.43
合计	252,851,189.95	231,974,756.64	222,027,185.13	200,736,491.95

②按客户类型分类

客户类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
政府机关	77,330,404.67	70,291,204.22	70,157,931.51	63,689,370.22
银行	81,812,407.52	75,709,201.92	70,960,913.29	63,992,551.60
学校	10,750,665.84	9,657,890.13	8,846,338.89	7,814,855.78
医院	8,423,686.68	7,764,112.01	8,801,742.00	7,942,691.98
企业	68,297,762.35	62,642,865.65	57,274,937.94	51,800,701.64
其他	6,236,262.89	5,909,482.71	5,985,321.50	5,496,320.73
合计	252,851,189.95	231,974,756.64	222,027,185.13	200,736,491.95

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	是否为主要责任人	本集团承担的预期将退还给客户的款项	本集团提供的质量保证类型及相关义务
服务收入	服务完成时	服务完成时支付合同价款	是	无	客户进行满意度调查打分

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为233,271,004.18元，其中：

224,960,072.38元预计将于2025年度确认收入

8,070,870.30 元预计将于2026年度确认收入

240,061.50 元预计将于2027年度确认收入

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	195,686.46	206,748.46
教育费附加	83,786.39	88,369.43
地方教育费附加	55,855.25	58,930.07
房产税	134,984.00	12,000.00
土地使用税	21,093.50	1,729.28
印花税	7,323.03	525.41
文化事业建设费	1,709.76	883.36
合计	500,438.39	369,186.01

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	428,233.18	339,671.07
业务宣传及广告费	666,464.43	15,020.16
投标服务费	280,720.92	252,633.81
其他	66,000.00	34,270.20
合计	1,441,418.53	641,595.24

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,744,155.28	7,504,649.33
折旧费用	1,844,201.28	2,310,172.51
摊销费用	203,710.36	220,710.56
中介费	600,468.61	572,013.17
业务招待费	763,876.70	777,976.51
差旅费	262,332.72	185,585.67
办公费	1,244,227.72	1,433,899.18
车辆使用费	501,787.87	501,147.81
装修费	124,505.20	32,000.00
房租费	250,492.14	219,292.18
水电费	127,891.56	140,380.89
取暖费	66,556.13	66,556.13
技术服务费	450,500.00	
其他	111,844.31	189,301.94
合计	14,296,549.88	14,153,685.88

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	172,890.75	392,045.25
减：利息收入	80,431.73	63,154.13
手续费支出	57,557.35	57,628.91
合计	150,016.37	386,520.03

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
家政人力资源市场（装修）		228,448.00
稳岗补贴	200,648.01	18,018.48
扩岗补助		12,000.00
进项税加计扣除		11,800.70
未达起征点免征增值税	34,467.94	40,709.19
退役军人优惠退税	18,000.00	135,000.76
青年就业见习补助	21,760.00	103,840.00
合计	274,875.95	549,817.13

32、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	-191,818.13	65,308.83
其他应收款坏账损失	-191,793.29	-154,880.86
合计	-383,611.42	-89,572.03

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-363,817.84	-439,383.83
合计	-363,817.84	-439,383.83

34、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		736,556.31	
其他	5,752.08	4,494.90	5,752.08
合计	5,752.08	741,051.21	87,307.99

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创业促就业项目补助金		186,556.31	与收益相关
服务业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
新增入统企业奖补资金		50,000.00	与收益相关
合计		736,556.31	

35、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

非流动资产毁损报废损失	6,047.06	3,458.08	6,047.06
其中：固定资产	6,047.06	3,458.08	6,047.06
对外捐赠	2,034.00	2,110.00	2,034.00
罚款及滞纳金	61,580.87	12,449.48	61,580.87
工伤赔偿、经济补偿款	1,818,649.61	151,531.44	1,818,649.61
其他	34,446.98	27,121.49	34,446.98
合计	1,922,758.52	196,670.49	1,922,758.52

36、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	86,133.60	576,875.04
递延所得税费用	-53,040.24	62,069.65
合计	33,093.36	638,944.69

(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	2,098,450.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	314,767.56
子公司适用不同税率的影响	-60,521.12
调整以前期间所得税的影响	-272,932.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,779.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	33,093.36

37、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的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	240,408.01	683,858.48
银行存款利息收入	80,431.73	63,154.13
资金往来款	934,542.56	2,220,694.64
其他收现	5,752.08	4,943.23
合计	1,261,134.38	2,972,650.48

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传及广告费	666,464.43	15,020.16

投标服务费	280,720.92	252,633.81
中介费	600,468.61	572,013.17
房租费	250492.14	219,292.18
业务招待费	763,876.70	777,976.51
差旅费	262,332.72	185,585.67
办公费	1,244,227.72	1,433,899.18
车辆使用费	501,787.87	501,147.81
水电费	127,891.56	140,380.89
手续费付现	57,557.35	57,628.91
罚款滞纳金	61,580.87	12,449.48
工伤及经济赔偿款	1,818,649.61	151,531.44
捐赠	2,034.00	2,110.00
资金往来	294,936.70	2,823,362.96
其他付现	438,411.40	349,249.76
合计	7,371,432.60	7,494,281.93

(2) 与投资活动有关的现金

① 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	461,345.75	3,890,630.97
对外投资	200,000.00	-
合计	661,345.75	3,890,630.97

(3) 与筹资活动有关的现金

① 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,000,000.00	12,470,000.00		12,000,000.00		9,470,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	2,065,357.03	5,666,003.32
加：资产减值准备	363,817.84	439,383.83
信用减值准备	383,611.42	89,572.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,034,310.17	2,434,541.02

使用权资产折旧		
无形资产摊销	39,110.52	56,110.52
长期待摊费用摊销	164,599.84	164,600.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	6,047.06	3,458.08
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	172,890.75	392,045.25
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-12,416.68	34,172.85
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-40,623.56	27,896.80
存货的减少(增加以“一”号填列)	117,806.58	-116,652.71
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,312,449.83	9,920,671.69
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	57,344.66	-9,685,175.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,039,405.80	9,426,626.98
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	27,273,963.77	26,598,794.47
减：现金的期初余额	26,598,794.47	28,444,843.71
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	675,169.30	-1,846,049.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	27,273,963.77	26,598,794.47
其中：库存现金	240,973.45	226,080.85
可随时用于支付的银行存款	26,791,749.79	26,135,388.95
可随时用于支付的其他货币资金	241,240.53	237,324.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	27,273,963.77	26,598,794.47
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 简化处理的短期租赁的租赁费用

本集团进行简化处理的短期租赁费用为 250,492.14 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 250,492.14 元。

七、合并范围的变更

（1）本年新增合并范围子公司的情况

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	成立日期
辽源小棉袄后勤管理有限公司	吉林省辽源市	单位后勤管理服务；家政服务；专业保洁、清洗、消毒服务	100%	2024-3-7

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
吉林小棉袄集团荣和物业管理有限公司	延吉市	300 万元	延吉市	物业管理；专业保洁、清洗、消毒服务	100.00%		非同一控制下企业合并
吉林省小棉袄网络科技有限公司	延吉市	1000 万元	延吉市	网络与信息安全软件开发；计算机系统服务	100.00%		非同一控制下企业合并
延边和泰保安服务有限公司	延吉市	200 万元	延吉市	保安服务；劳务派遣服务	100.00%		非同一控制下企业合并
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	延吉市	200 万元	延吉市	单位后勤管理服务；家政服务	100.00%		非同一控制下企业合并
吉林省洪鑫集团有限公司	白山市	1000 万元	白山市	家庭服务、保洁服务、养老服务	100.00%		非同一控制下企业合并

延边三疆人力资源咨询有限公司	延吉市	200 万元	延吉市	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）	100.00%		设立
延边朝鲜族自治州小棉袄社工服务中心	延吉市	3 万元	延吉市	业务培训、指导，研究、宣传和学术交流	100.00%		设立
吉林省小棉袄大健康科技有限公司	长春市	500 万元	长春市	食品经营（销售散装食品）	100.00%		设立
白山市洪鑫职业培训学校有限公司	白山市	10 万元	白山市	家政服务员、育婴师培训		100.00%	设立
吉林省洪鑫人力资源有限公司	白山市	200 万元	白山市	人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；家政服务		100.00%	设立
吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司	延吉市	100 万元	延吉市	环境应急治理服务；建筑物清洁服务	51.00%		设立
辽源小棉袄后勤管理有限公司	辽源市	200 万元	辽源市	单位后勤管理服务；家政服务；专业保洁、清洗、消毒服务	100.00%		设立

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
家政人力资源市场（装修）		228,448.00
稳岗补贴	200,648.01	18,018.48
扩岗补助		12,000.00
进项税加计扣除		11,800.70
未达起征点免征增值税		40,709.19
退役军人优惠退税	18,000.00	135,000.76
青年就业见习补助	21,760.00	103,840.00
创业促就业项目补助金		186,556.31
服务业发展专项资金		500,000.00
新增入统企业奖补资金		50,000.00
合计	240,408.01	1,286,373.44

十、与金融工具相关的风险

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。概括如下：

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本集团的市场风险主要是利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其贴近基准利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，本集团通过建立良好的银企关系，满足本集团各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 10%基准点的变动时，将不会对本集团的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本集团综合运用银行借款等融资手段，以保持融资持续性与灵活性之间的

平衡。

十一、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人

高洪明先生持有本集团 58.2529%的股份，是本集团的实际控制人，一致行动人为王福芹、家巧（吉林）电子商务有限公司、刘容超。

2、本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称(姓名)	其他关联方与本集团的关系
家巧（吉林）电子商务有限公司	实际控制人担任法人的公司
刘容超	实际控制人配偶
高洪星	实际控制人的弟弟
高廷相	实际控制人的父亲
宋　蓉	财务负责人、董事
赵雪梅	董事、董事会秘书
果　辉	董事
郎春雷	董事
王福芹	监事长、公司股东
李成彪	监事
朱利红	监事

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高洪星	出售车辆		17,000.00

5、关联方应收应付款项

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2025 年 2 月 10 日，本集团召开第三届董事会第十九次会议，根据业务发展需要，拟投资设立控股子公司吉林小棉袄集团人力资源服务有限公司，注册资本 200 万元，本公司占股 90%，本公司控股子公司吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司占股 10%；本集团拟投资设立控股子公司吉林黑蜜蜂后勤服务有限公司，注册资本 200 万元，本公司占股 90%，控股子公司吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司占股 10%；

2025 年 3 月 7 日，吉林黑蜜蜂后勤服务有限公司取得延吉市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91222401MAECUF5E4J 的营业执照；2025 年 3 月 11 日，吉林小棉袄佳和人力资源服务有限公司（吉林小棉袄集团人力资源服务有限公司更名后）取得延吉市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91222401MAEDGYEU9C 的营业执照。

2、2025 年 2 月 10 日，本集团召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于子公司出售资产的议案》，为了优化资源配置，本公司子公司吉林省小棉袄网络科技有限公司拟将持有的快佳良品（吉林）电子商务有限公司 3.33%股份出让给山东亚泰企业管理咨询中心（有限合伙），出售价格为 200 万元。2025 年 3 月 5 日收到股权收购款 50 万，2025 年 3 月 6 日收到 50 万元，2025 年 3 月 7 日收到 50 万元，2025 年 3 月 10 日收到 50 万元。

2025 年 4 月 21 日，本集团召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于子公司出售资产的议案》，为了优化资源配置，本公司子公司公司子公司吉林省洪鑫集团有限公司拟将持 有的快佳良品（吉林）电子商务有限公司 6.67%股份出让给山东亚泰企业管理咨询中心（有限合伙），出售价格为 400 万元。2025 年 4 月 22 日收到股权收购款 50 万元。

3、2025 年 3 月 10 日，经本集团董事长审批通过，根据业务发展需要，拟由本公司全资子公司吉林省小棉袄网络科技有限公司（简称“小棉袄网络”）与自然人张旭共同投资设立参股公司：羊探探（延边）餐饮管理有限公司，注册资本：1000 万元人民币，其中小棉袄网络占股 10%，已实缴出资额 100 万元人民币，张旭占股 90%，目前未实缴。

4、2025 年 3 月 25 日、3 月 26 日、3 月 27 日、3 月 31 日，本集团的参股公司浦裕（北京）家政连锁服务有限公司分别归还借款及利息 50 万元、50 万元、200 万元、3.125 万元，合计 303.125 万元。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,494,516.51	15,151,931.94
1 至 2 年	117,655.04	90,639.67
2 至 3 年	23,143.00	178,098.41
3 至 4 年	178,098.41	-
4 至 5 年		45,000.00
5 年以上	45,000.00	-
合计	14,858,412.96	15,465,670.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,858,412.96	100.00%	877,483.44	5.91%	13,980,929.52
其中：账龄组合	14,858,412.96	100.00%	877,483.44	5.91%	13,980,929.52
应收合并范围内关联方款项组合					
合计	14,858,412.96	100.00%	877,483.44	5.91%	13,980,929.52

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,465,670.02	100.00%	856,090.09	5.54%	14,609,579.93
其中：账龄组合	15,465,670.02	100.00%	856,090.09	5.54%	14,609,579.93
应收合并范围内关联方款项组合					
合计	15,465,670.02	100.00%	856,090.09	5.54%	14,609,579.93

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	14,494,516.51	724,725.83	5.00%
1 至 2 年	117,655.04	11,765.50	10.00%
2 至 3 年	23,143.00	6,942.90	30.00%
3 至 4 年	178,098.41	89,049.21	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	45,000.00	45,000.00	100.00%
合计	14,858,412.96	877,483.44	5.91%

（续上表）

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,151,931.94	757,596.60	5.00%
1 至 2 年	90,639.67	9,063.97	10.00%
2 至 3 年	178,098.41	53,429.52	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	45,000.00	36,000.00	80.00%
合计	15,465,670.02	856,090.09	5.54%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	856,090.09	21,393.35				877,483.44
合计	856,090.09	21,393.35				877,483.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	期末余额	占总金额比例	坏账准备期末余额
吉林银行股份有限公司长春康平街支行	2,360,285.59	15.89%	118,014.28
中国工商银行股份有限公司吉林市分行	1,332,872.00	8.97%	66,643.60
延吉市公安交通警察大队	1,012,312.00	6.81%	50,615.60
吉林九台农村商业银行股份有限公司	904,421.19	6.09%	45,221.06
中国银行股份有限公司吉林省分行	628,139.05	4.23%	31,406.95
合计	6,238,029.83	41.99%	311,901.49

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,625,909.90	3,760,210.72
合计	8,625,909.90	3,760,210.72

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,740,968.97	2,474,680.98
1 至 2 年	307,050.80	370,635.69
2 至 3 年	123,600.00	422,388.98
3 至 4 年	134,015.88	552,103.15
4 至 5 年	552,103.15	52,600.00
5 年以上	211,850.00	159,250.00
合计	9,069,588.80	4,031,658.80

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	612,010.02	866,096.49
暂付款项	575,849.44	546,126.38
借款	3,031,250.00	
往来款	4,683,841.67	2,531,449.52
其他	166,637.67	87,986.41
合计	9,069,588.80	4,031,658.80

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,069,588.80	100.00%	443,678.90	4.89%	8,625,909.90
其中：账龄组合	4,385,747.13	48.36%	443,678.90	10.12%	3,942,068.23
应收合并范围内关联方款项组合	4,683,841.67	51.64%			4,683,841.67
合计	9,069,588.80	100.00%	443,678.90	4.89%	8,625,909.90

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,031,658.80	100.00%	271,448.08	6.73%	3,760,210.72
其中：账龄组合	1,500,225.79	37.21%	271,448.08	18.09%	1,228,777.71
应收合并范围内关联方款项组合	2,531,433.01	62.79%			2,531,433.01
合计	4,031,658.80	100.00%	271,448.08	6.73%	3,760,210.72

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,906,176.33	195,308.82	5.00%
1 至 2 年	228,050.80	22,805.08	10.00%
2 至 3 年	30,600.00	9,180.00	30.00%
3 至 4 年	9,070.00	4,535.00	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	211,850.00	211,850.00	100.00%
合计	4,385,747.13	443,678.90	10.12%

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,210,670.10	60,533.51	5.00%
1 至 2 年	68,635.69	6,863.57	10.00%
2 至 3 年	9,070.00	2,721.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	52,600.00	42,080.00	80.00%
5 年以上	159,250.00	159,250.00	100.00%
合计	1,500,225.79	271,448.08	18.09%

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	271,448.08			271,448.08
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		172,230.82			172,230.82
本期转回					
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额		443,678.90			443,678.90

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	271,448.08	172,230.82				443,678.90
合计	271,448.08	172,230.82				443,678.90

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
吉林小棉袄集团环境治理服务有限公司	往来款	3,734,792.64	1 年以内	41.10%	
浦裕（北京）家政连锁服务有限公司	借款	3,031,250.00	1 年以内	33.36%	151,562.50
吉林省小棉袄大健康科技有限公司	往来款	949,049.03	1-5 年	10.44%	
吉林银行股份有限公司长春康平街支行	保证金	129,250.00	5 年以上	1.42%	129,250.00
榆树市人民法院	保证金	100,000.00	1-2 年	1.10%	10,000.00
合计		7,944,341.67		87.42%	290,812.50

3、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	30,196,720.12		30,196,720.12	26,196,720.12		26,196,720.12
对联营、合营企业投资						
合计	30,196,720.12		30,196,720.12	26,196,720.12		26,196,720.12

(1) 对子公司投资

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
吉林小棉袄集团荣和物业管理有限	2,973,868.27	-	-	2,973,868.27		

公司				
吉林省小棉袄网络科技有限公司	4,765,300.00	2,000,000.00	-	6,765,300.00
延边和泰保安服务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
吉林小棉袄集团后勤服务有限公司	4,000,000.00		-	4,000,000.00
吉林省洪鑫集团有限公司	7,427,551.85	-	-	7,427,551.85
延边朝鲜族自治州小棉袄社工服务中心	30,000.00	-	-	30,000.00
延边三疆人力资源咨询有限公司	2,000,000.00		-	2,000,000.00
辽源小棉袄后勤管理有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	26,196,720.12	4,000,000.00	-	30,196,720.12

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,674,679.02	169,164,496.75	158,613,393.41	145,748,753.75
其他业务	-	-	-	-
合计	181,674,679.02	169,164,496.75	158,613,393.41	145,748,753.75

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

①按业务类型分类

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
劳务派遣收入	83,904,689.39	80,623,155.67	45,456,789.19	43,493,055.90
保洁服务收入	41,697,540.45	38,449,302.05	39,897,540.45	36,697,757.71
物业服务收入	56,072,449.18	50,092,039.03	73,259,063.77	65,557,940.14
合计	181,674,679.02	169,164,496.75	158,613,393.41	145,748,753.75

②按客户类型分类

客户类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
政府机关	42,385,877.78	40,069,835.47	41,881,922.74	39,405,102.72
银行	52,046,034.06	48,418,425.49	58,104,124.06	52,927,046.61
学校	9,223,450.09	8,300,182.74	8,537,099.09	7,638,996.27
医院	7,256,031.06	6,732,145.62	7,425,099.09	6,736,792.40
企业	66,861,243.23	61,819,905.49	39,567,890.09	36,026,563.93
其他	3,902,042.80	3,824,001.94	3,097,258.34	3,014,251.82

合计	181,674,679.02	169,164,496.75	158,613,393.41	145,748,753.75

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	是否为主要责任人	本集团承担的预期将退还给客户的款项	本集团提供的质量保证类型及相关义务
服务收入	服务完成时	服务完成时支付合同价款	是	无	客户进行满意度调查打分

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 192,242,235.42 元，其中：

187,047,709.62 元预计将于 2025 年度确认收入

4,954,464.30 元预计将于 2026 年度确认收入

240,061.50 元预计将于 2027 年度确认收入

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
注销长期股权投资产生的投资收益		-2,000,000.00
合计		

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,047.06	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	240,408.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,876,491.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-142,529.92	
少数股东权益影响额	-222.90	
合计	-1,499,377.67	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.96%	0.05	0.05

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.17%	0.09	0.09

吉林小棉袄家政集团股份有限公司

董事长：高洪明

董事会批准报送日期： 2025-4-23

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) 重要会计政策变更

①本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

②本集团自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

③本集团自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，该项会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司 2024 年度无应披露的会计估计变更事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-6,047.06
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	240,408.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,876,491.44
非经常性损益合计	
减：所得税影响数	-142,529.92
少数股东权益影响额（税后）	-222.90
非经常性损益净额	-1,499,377.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用