



新生活

NEEQ: 834781

广西新生活医养健康服务股份有限公司
Guangxi Newlife Healthcare Service Co.,Ltd



年度报告

2025

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、公司负责人冯海江、主管会计工作负责人林洁及会计机构负责人（会计主管人员）陈异保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	33
	附件会计信息调整及差异情况	112

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	董秘办办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、新生活、新生活医养健康、广西新生活	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司
有限公司、新生活有限公司	指	整体变更股份有限公司前的广西新生活后勤服务管理股份有限公司、广西新生活后勤服务管理有限公司、柳州市新生活家政有限公司
爱护宁学校	指	南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司
新生活保安	指	广西新生活保安服务有限公司
柳州婉约	指	广西柳州婉约后勤管理服务有限公司
来宾婉悦	指	广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司
贵港婉笙	指	广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司
桂平婉柔	指	广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司
新博医养	指	广西南宁新博医养健康服务有限公司
长兴新生活	指	柳城县长兴新生活健康服务有限公司
芜湖新生活	指	芜湖市新生活医养管理服务有限公司
爱护宁科技	指	广西爱护宁医养健康科技有限公司
三度新生活	指	广西三度新生活后勤服务有限公司
刚刚好餐饮	指	广西刚刚好你在餐饮管理有限公司
蒙山三度新生活	指	蒙山三度新生活后勤服务有限公司
平南三度新生活	指	平南三度新生活后勤服务有限公司
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东会	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司股东会
董事会	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司董事会
监事会	指	广西新生活医养健康服务股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广西新生活医养健康服务股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、本年度	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西新生活医养健康服务股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Newlife Healthcare Service Co.,Ltd		
	XSH		
法定代表人	冯海江	成立时间	2002年4月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱荣芬，一致行动人为朱荣芬、彭玉兰、黄水莲、周绍琼、熊宇星
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-组织管理服务（L721）-单位后勤管理服务（L7214）		
主要产品与服务项目	照护、物业等单位后勤一体化服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新生活	证券代码	834781
挂牌时间	2015年12月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	69,297,549
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号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林洁	联系地址	广西南宁市青秀区万达写字楼银座2406号
电话	0771-5771209	电子邮箱	linjie@gxxsh.cn
传真	0771-5771209		
公司办公地址	广西南宁市青秀区万达写字楼银座2406号	邮政编码	530022
公司网址	http://www.gxxsh.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91450200737632950U		
注册地址	广西壮族自治区南宁市高新区新际路10号南宁东盟企业总部港E2栋十二层Y12-01室		
注册资本（元）	69,297,549.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

本公司是处在商务服务业的一家专业的单位后勤管理服务的运营、服务商，主要通过整体承接企、事业单位的后勤管理服务获取收益。凭借对卓越运营的坚定关注，通过不断提高服务质量，创新服务模式，增强客户粘性与参与度，逐步建立了品牌优势，业务覆盖了广西省各市县，并已拓展至省外市场。20多年来专注市场服务耕耘，制定了标准化的服务流程、高效地运营流程，并建立了健全的管理体系。同时，还拥有精干的核心管理团队和良好的企业文化氛围，能够为企事业单位（如医院、学院、学校、酒店、大型工矿企业、商城等）提供优质的物业管理、保洁服务、食堂团膳、病人护理、药膳服务以及学校后勤保障等后勤服务和一体化管理解决方案。公司主要通过客户推荐、市场招投标等方式拓展业务，凭借着对卓越服务的承诺赢得了客户的高度满意，从而建立了紧密的客户关系并获得稳定客户资源，优良客户的横向业务链不断拓展延伸，保证了业务持续增长，提升了在行业和政府部门的品牌知名度，并巩固了公司在该领域的领先地位。

报告期内，公司主营业务的商业模式没有发生较大变化，并积极响应国家“健康中国”战略，明确升级为“城市医养大健康服务商”，以医疗后勤服务为根基，构建覆盖医疗机构、社区养老、健康生活场景的全链条服务体系，推动向专业化、高附加值方向持续优化。

2、经营计划

2025年公司在董事会的领导下，公司始终坚持“品牌引领、人才驱动、数据引擎、创新发展”四轮驱动战略，聚焦“城市医养大健康服务商”核心定位，以数字化转型为抓手，在医疗护理员培育、养老服务创新及数字化平台建设上集中发力，推动降本增效与高质量发展，对外积极拓展市场，新中标项目44个，对内加强医疗护理员队伍建设，搭建公司培养体系、成立服务联盟，规范行业发展；在养老领域，引入国际先进模式，探索社区整合照护新理念，提升服务质量；数字化平台建设持续推进，“爱护宁 2.0”等系统迭代升级，赋能业务高效开展。

报告期内，公司全年实现营业收入3.33亿元，同比增长6.56%，归属于挂牌公司所有者的净利润948.78万元，同比上升59.39%；归属于挂牌公司股东的所有者权益1.00亿元，同比下降1.00%。

(1) 品牌荣誉加冕，标杆引领夯实诚信根基

报告期内，公司荣获“全国巾帼文明岗”称号，彰显公司对女性职业发展重视的高度肯定以及女性力量的专业服务担当；获得“书香企业创建工程”全国示范企业，以文化建设凝聚发展共识；斩获“第十三届中国医院建设十佳运维服务供应商”奖项并蝉联“医院后勤物业优秀品牌服务商”，持续巩固行业标杆地位；实现纳税等级“8连A”，充分体现了企业在合规经营与社会责任履行方面的坚定承诺；获得广西壮族自治区市场监督管理局认定2024年“守合同重信用”企业，牢筑诚心经营底色，为行业树立典范。

创始人朱荣芬编著的《爱护宁——从我在行业中22年的探索看照护的未来》及爱护宁学校、各大高校专家共同编著《基础照护知识与技能》《医疗护理员专业知识》三本著作，获得人民日报的报道肯定，为行业提供标准化指引，对推动行业规范化、专业化发展具有深远意义。

(2) 科技引擎驱动升级，赋能高质量发展

报告期内，公司斩获“一种互联网后勤服务管理系统及其方法”1项发明专利，新增“人体健康指数（亚健康指数）综合评价系统”、“健康养生大数据中老年体质参数识别过滤智能管理系统”、“生命全周期健康大数据采集分析管理综合服务平台”3项软件著作权，夯实技术创新硬实力。数字新生活平台

稳步构建，“爱护宁 2.0”迭代上线陪护管理模块，将陪护纳入派单风控，实现业财融合与医疗护理员项目规范管理，完成 6 家医院院企对接，合同管理模块、市场 CRM 系统、项目管理工具及员工助手稳步运行，并升级推出人力资源服务系统，将逐步实现人力资源信息化和数据实时化。

（3）政企校协同发力，聚力共赢人才培养

公司与多家院校，包括柳州市城市职业学院、南宁市卫生学校合作共建医养人才培养基地，定向培养专业化、年轻化医养人才；在国际合作上，公司与日本株式会社善光综合研究所开展合作，聚焦智能护理技术与人才培养；在多家合作医院推动护理员 100%持证上岗，为广西医疗护理员改革提供“新生活方案”。2025 年 9 月在“何以解忧桂有陪护”广西首届医疗护理员大赛中，公司参赛选手晋级 20 强，展现了团队医疗护理员的专业能力和过硬的专业素养。

（4）创新国际合作纵深推进，链接全球经验赋能本土发展

报告期内，公司与荷兰博组客（Buurtzorg）启动“整合型护理助力社区养老”试点项目，引入“更低的费用，更好的照护”国际社区照护理念，探索社区养老新模式。公司与日本株式会社善光综合研究所打造的“南宁市加强日本养老产业协作打造银发经济国际合作新标杆”项目，成功跻身全国 60 个银发经济发展典型案例，在第八届虹桥国际经济论坛亮相，助力南宁市入选“积极应对人口老龄化引领型城市百强榜单”，并向全国输出可复制的医养结合“南宁方案”。

公司牵头与南宁市卫校成立全区首个医疗护理员“招培评用”一体化服务联盟，构建“岗位需求+技能培训+技能评价+就业服务”四位一体模式，破解行业痛点。无陪护模式深入推广，并在南宁市红十字会医院试点启动，创新“护工+医护”的协同模式，破解“一人住院全家忙”难题，树立可复制的服务样板。

（二） 行业情况

1、医院后勤服务行业情况

2025 年医院后勤服务行业在国家政策引导下，呈现标准化、智能化、精细化、社会化四大发展趋势。政策层面，国家卫健委已将后勤管理精细化纳入医院绩效考核体系，明确要求设备运维响应时间缩短至 30 分钟以内，该指标直接关联医院等级评审结果。同时，智慧医院评审标准进一步规定，医院设备联网率需达到 90%，为实现后勤服务的实时监控与智能化管理奠定了硬性基础。

2025 年，医疗护理员行业市场规模稳步扩张，第三方外包业务持续拓展。除传统保洁、安保等基础服务外，医疗废弃物处理、设备维护等技术含量较高的业务外包占比显著提升，行业结构向专业化、精细化升级。

2、照护服务行业情况

2025 年作为“十四五”规划收官之年，照护服务行业在国家多部门政策引领下，呈现“政策完善、供给扩大、质量提升、业态创新”的发展态势，医疗照护、养老照护、居家照护协同推进，标准化、智慧化、专业化水平持续提升。国家“免陪照护服务”政策在上半年加速落地，自 2025 年 6 月起，全国综合医改重点省份、老龄化程度较深城市的三级医院开展为期两年的免陪照护服务试点。这一政策旨在减轻家属陪护负担，提升就医体验，主要面向生活部分自理或完全不能自理的一级护理住院患者。试点期间，医院需按不低于 0.6 比 1 的护床比配备试点病区护士，并可引入经培训合格的医疗护理员协助服务。这一政策的推行，极大地刺激了市场对照护服务的需求，尤其是对专业医疗护理员的需求呈井喷式增长。

人才供给不足问题仍然突出，尤其是在基层地区，部分从业人员技能水平与行业发展需求严重不匹配。根据福寿康集团联合中国人民大学、上海交通大学、中国劳动和社会保障科学研究院等高校及科研机构发布的《2025 养老护理员职业现状调查研究报告》预测，现全国养老护理员缺口超 500 万，专业持证人员数量供给需求增加。行业规范持续完善，中国研究型医院学会发布《医疗机构免陪照护服务管理规范》等四项团体标准，推动行业向规范化、专业化发展。各地积极探索创新模式，以提升服务质量与效率。

3、区域行业情况

广西聚焦服务业升级，大力发展大健康产业。在医疗护理员培训与规范管理上，广西已走在全国前列。作为全国首个以省级政府主导推进改革的省份，广西在第一批 15 家医疗机构试点的基础上，全面铺开第二批改革，覆盖自治区级、市级医疗机构 100%，县级医疗机构 50%。通过大规模的培训与规范管理，不仅提升了医疗护理员的专业素质与服务水平，也降低了住院患者的护理成本，提高了患者满意度。

同时，广西积极推动社区居家养老，通过政府购买服务、建设社区养老服务中心等方式，鼓励社会资本参与，共同构建多层次养老服务体系，为行业发展营造良好环境。

此后，公司将紧跟政策导向、紧抓市场机遇，加快数字化转型步伐，持续巩固区域龙头地位，实现高质量、可持续发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	2024 年广西第二批专精特新中小企业认定

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	332,780,227.80	312,296,574.00	6.56%
毛利率%	6.83%	7.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,487,758.43	5,952,588.20	59.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,312,293.86	4,185,549.46	98.60%
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）	9.46%	6.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.29%	4.25%	-
基本每股收益	0.14	0.09	55.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	136,793,806.02	135,427,725.09	1.01%
负债总计	36,357,773.27	33,445,991.68	8.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,391,827.96	101,409,898.05	-1.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.46	-0.68%
资产负债率%（母公司）	28.96%	21.84%	-
资产负债率%（合并）	26.58%	24.70%	-

流动比率	3.61	3.92	-
利息保障倍数	295.64	78.18	-
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	8,899,698.97	17,733,682.01	-49.81%
应收账款周转率	11.55	9.01	-
存货周转率	62,706.58	5,666.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.01%	1.32%	-
营业收入增长率%	6.56%	-7.76%	-
净利润增长率%	69.73%	-66.45%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,035,739.27	46.08%	67,680,215.06	49.98%	-6.86%
应收票据					
应收账款	30,056,561.60	21.97%	27,576,342.68	20.36%	8.99%
交易性金融资产	30,043,569.50	21.96%	28,011,720.43	20.68%	7.25%
预付款项	2,064,293.27	1.51%	487,094.23	0.36%	323.80%
其他应收款	4,633,594.85	3.39%	4,136,773.56	3.05%	12.01%
存货		0.00%	9,889.36	0.01%	-100.00%
其他流动资产	544,666.78	0.40%	160,135.12	0.12%	240.13%
长期股权投资	1,307,219.29	0.96%	811,924.39	0.60%	61.00%
固定资产	3,451,402.95	2.52%	3,856,204.59	2.85%	-10.50%
使用权资产	507,887.03	0.37%	1,225,407.88	0.90%	-58.55%
商誉		0.00%	258,129.59	0.19%	-100.00%
长期待摊费用	424,696.45	0.31%	661,224.13	0.49%	-35.77%
递延所得税资产	225,186.05	0.16%	210,723.72	0.16%	6.86%
其他非流动资产	428,276.13	0.31%	341,940.35	0.25%	25.25%
应付账款	2,209,505.58	1.62%	4,410,964.78	3.26%	-49.91%
应付职工薪酬	15,376,650.49	11.24%	14,863,844.25	10.98%	3.45%
应交税费	1,344,317.06	0.98%	1,295,270.48	0.96%	3.79%
一年内到期的非流动负债	335,944.60	0.25%	471,667.06	0.35%	-28.78%
其他应付款	14,176,050.16	10.36%	9,638,329.72	7.12%	47.08%
租赁负债	245,724.05	0.18%	814,371.42	0.60%	-69.83%
合同负债	1,750,855.34	1.28%	1,146,024.44	0.85%	52.78%
递延所得税负债	6,535.43	0.00%	1,758.06	0.00%	271.74%

其他流动负债	912,190.56	0.67%	803,761.47	0.59%	13.49%
--------	------------	-------	------------	-------	--------

项目重大变动原因

- 1、预付账款本期期末较期初增加 323.80%，主要原因系：报告期内，公司将照护业务向县级医院拓展延伸，照护业务规模增加，向医院支付的管理费增加。
- 2、应付账款本期期末较期初减少 49.91%，主要原因系：根据公司战略规划需要，对餐饮业务进行调整，与上年同期相比，公司餐饮业务持续缩减，报告期末应付的餐饮服务费用大幅缩减。
- 3、存货本期期末较期初下降 100.00%，主要原因系：公司存货主要系开展餐饮业务购买的相关原材料，报告期内，因餐饮业务的缩减，期末存货为 0。
- 4、其他流动资产本期期末较期初增长 240.13%，主要原因系：公司为拓展业务，提升品牌形象，增加品牌策划咨询服务，相关的前期运营费投入增加所致。
- 5、长期股权投资本期期末较期初增长 61.00%，主要原因系：公司业务聚集，战略调整出售子公司广西爱护宁医养健康科技有限公司 80%股权，核算调整所致。
- 6、使用权资产、租赁负债本期期末较期初分别下降 58.55%、69.83%，主要原因系：除计提使用权资产折旧及支付租赁费用外，公司为控制成本，降本增效，减少租赁办公场地所致。
- 7、商誉本期减少主要原因系：因处置子公司股权导致丧失控制权，商誉终止确认。
- 8、长期待摊费用本期期末较期初下降 35.77%，主要原因系：前期投入装修款按期摊销本期无新增装修款所致。
- 9、其他应付款本期期末较期初增长 47.08%，主要原因系：（1）新承接照护业务增加，应付医院合作管理费增加所致；（2）公司代收代付的照护费受结算时间的影响，报告期末尚未支付。
- 10、合同负债本期期末较期初增长 52.78%，主要原因系：受结算期的影响，预收的档口餐费在报告期末尚未结算所致。
- 11、递延所得税负债本期期末较期初增长 271.74%，主要原因系：报告期内，公司购买的理财产品额度增加，报告期末计提的公允价值变动增加，导致产生的应纳税暂时性差异增加。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	332,780,227.80	-	312,296,574.00	-	6.56%
营业成本	310,063,954.54	93.17%	289,684,223.33	92.76%	7.04%
毛利率%	6.83%	-	7.24%	-	-
税金及附加	1,592,936.53	0.48%	1,322,201.31	0.42%	20.48%
销售费用	1,262,431.19	0.38%	1,395,756.43	0.45%	-9.55%
管理费用	11,411,149.56	3.43%	15,592,950.48	4.99%	-26.82%
研发费用	1,043,464.95	0.31%	1,065,983.66	0.34%	-2.11%
财务费用	-10,966.01	0.00%	-43,501.47	-0.01%	74.79%
其他收益	2,624,080.18	0.79%	12,395.31	0.00%	21,069.94%
投资收益	1,527,842.70	0.46%	528,224.85	0.17%	189.24%

信用减值损失	-141,690.30	-0.04%	673,062.31	0.22%	121.05%
资产处置收益	-114,088.63	-0.03%	-210,907.21	-0.07%	45.91%
营业利润	11,345,250.06	3.41%	4,293,455.95	1.37%	164.25%
营业外收入	265.28	0.00%	1,833,880.98	0.59%	-99.99%
营业外支出	587,487.25	0.18%	2,168.53	0.00%	26,991.50%
所得税费用	1,290,680.27	0.39%	547,263.04	0.18%	135.84%
净利润	9,467,347.82	2.84%	5,577,905.36	1.79%	69.73%

项目重大变动原因

1、报告期毛利率较上年同期减少，主要原因系：（1）市场竞争激烈，为提高市场占有率，扩大业务规模，增加中标率，销售金额降低；（2）公司所处劳动密集型行业，人工成本为公司主要营业成本，受区域最低工资提升及社保基数提升的影响，公司用工成本增加。

2、报告期管理费用较上年同期下降 26.82%，主要原因系：公司持续推进降本增效，严控行政办公费、差旅会务费等日常管理费用支出。管理人员结构调整，管理人员职工薪酬总额同比下降。

3、报告期财务费用较上年同期减少 74.79%，主要原因系：为提高资金使用效率，公司利用闲置资金开展现金管理额度增加，进而导致利息收入同比减少。

4、报告期其他收益、营业外收入较上年同期变动较大，主要原因系：（1）报告期内与日常经营活动相关的政府补助增加所致；（2）将与日常经营活动相关的政府补助调整至其他收益核算。

5、报告期投资收益较上年同期增长 189.24%，主要原因系：（1）公司利用闲置资金购买银行理财及券商理财产品，理财收益增长；（2）公司处置子公司股权，损益结转所致。

6、报告期信用减值损失较上年同期增加 121.05%，主要原因系：（1）收入规模增加，报告期内应收账款增加；（2）部分客户内部环境变化，结算延长，导致应收账款未能及时回款。两者共同影响导致计提的信用减值损失增加。

7、报告期资产处置收益较上年同期变动较大，主要原因系：上年同期公司因缩减餐饮业务，处置及报废了一批餐饮设备，导致损失增加，本年处置固定资产减少，损失减少所致。

8、报告期所得税费用较上年增长 135.84%，主要系报告期内利润增长，应纳税所得额增加。

9、报告期营业外支出较上年同期增长 26991.50%，主要原因系：报告期内，公司向南宁市社会福利医院实施公益性捐赠所致。

10、报告期营业利润、净利润较上年同期分别增长 164.25%、69.73%，主要原因系：（1）公司通过精细化管理、优化人力资源配置等方式降本增效，成果显著，报告期期间费用降低；（2）政府补助增加及核算科目调整的影响。

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	332,040,284.96	311,914,780.78	6.45%
其他业务收入	739,942.84	381,793.22	93.81%
主营业务成本	310,063,954.54	289,684,223.33	7.04%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比
-------	------	------	------	------	------	------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	上年同期 增减百分 比
物业服务	157,798,077.85	150,437,837.33	4.66%	16.09%	19.55%	-2.76%
照护服务	167,318,498.60	152,831,175.48	8.66%	4.56%	4.04%	0.46%
其他服务	6,923,708.51	6,794,941.73	1.86%	-56.66%	-59.93%	8.01%
其他业务收入	739,942.84	0	100.00%	93.81%		

注：其他服务为餐饮服务

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，其他服务收入及成本较上年同期大幅下降，主要原因系：因公司餐饮业务业绩未达预期，结合公司在餐饮业务管理的人才配置、餐饮业务管理成本，公司调整了餐饮业务的战略发展规划，自2024年起，开始逐步缩减餐饮业务规模，报告期内持续缩减。

除此之外，公司物业服务及照护服务的收入构成无重大变动。

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	广西靖天保安服务有限责任公司	21,404,769.52	6.43%	否
2	来宾市人民医院	19,491,448.51	5.86%	否
3	深圳市宝安区福永人民医院	19,286,744.66	5.80%	否
4	贵港市人民医院	17,229,782.45	5.18%	否
5	柳州市人民医院	8,913,040.02	2.68%	否
	合计	86,325,785.16	25.95%	-

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	供应商一	60,373,313.19	73.25%	否
2	广西新生活餐饮管理有限公司	4,259,958.24	5.17%	是
3	广西创优同合供应链管理有限公司	2,239,196.14	2.72%	否
4	南宁市宗儿红日用百货经营部	578,701.42	0.70%	否
5	柳州市柳南区甘李劳保用品经营部	508,605.90	0.62%	否
	合计	67,959,774.89	82.46%	-

（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	8,899,698.97	17,733,682.01	-49.81%
投资活动产生的现金流量净额	-3,119,209.97	-12,887,943.79	75.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,424,964.79	-713,378.51	-1361.35%

现金流量分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额 889.97 万元，较上年同期变动-49.81%，主要原因系：（1）受下游客户行业环境的影响，回款情况较上年同期变缓；（2）本期业务规模增长，支付的各项税费增加；（3）业务规模增长、员工最低工资水平及社保基数的调整，导致支付给职工以及为职工支付的现金同比增加所致。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-311.92 万元，较上年同期变动 75.80%，主要原因系：本期新增理财较上年增长幅度下降所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,042.50 万元，较上年同期变动-1361.35%，主要原因系：上年度未分配现金股利，报告期内分配现金股利所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广西新生活保安服务有限公司	控股子公司	保安服务	10,000,000	137,068.81	125,611.31	113,663.35	-143,552.86
广西来宾婉悦后勤管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	7,221,654.64	3,121,243.42	24,205,732.93	991,816.38
广西贵港婉笙后勤管理服务服务有限公司	控股子公司	商务服务	2,000,000	12,662,765.74	6,806,250.20	52,115,034.13	2,902,071.17

	司						
南宁市爱护 宁职业技能 培训学校有 限公司	控 股 子 公 司	职 业 技 能 培 训	2,000,000	1,940,107.44	32,607.01	1,464,772.65	142,152.28
广西柳州婉 约后勤管理 服务有限公 司	控 股 子 公 司	商 务 服 务	2,000,000	3,446,812.98	2,556,357.88	1,158,029.17	370,465.23
广西桂平婉 柔后勤管理 服务有限公 司	控 股 子 公 司	商 务 服 务	2,000,000	2,335,774.28	2,237,337.30	1,134,150.97	136,756.33
柳城县长兴 新生活健康 服务有限责 任公司	参 股 公 司	商 务 服 务	2,000,000	4,645,142.07	465,696.41	19,017,335.43	-603,539.22
芜湖市新生 活医养管理 服务有限公 司	控 股 子 公 司	商 务 服 务	2,000,000	2,310,654.62	1,912,089.37	4,319,166.87	-288,190.34
广西爱护宁 医养健康科 技有限公司	参 股 公 司	商 务 服 务	2,000,000	3,406,345.26	2,156,065.72	1,172,751.03	-37,984.60
广西三度新 生活后勤服 务有限公司	控 股 子 公 司	商 务 服 务	10,000	250,086.62	10,727.22	0.00	2.57
广西刚刚好 你在餐饮管 理有限公司	控 股 子 公 司	商 务 服 务	2,000,000	3,014,892.32	1,906,019.11	76,663.64	-93,980.89
蒙山三度新 生活后勤服 务有限公司	控 股 子 公 司	商 务 服 务	250,000	5,674,835.95	42,182.08	5,317,839.46	-207,817.92

	司					
--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
柳城县长兴新生活健康服务有限公司	参股公司主要在广西柳州市柳城县开展以餐饮服务、餐饮管理业务为主，与公司餐饮板块业务相似，是公司在柳城地区业务的拓展	保持区域市场战略支点作用，依托政企合作平台优势，构建可持续的县域民生服务新模式，为后续承接县域民生工程、参与城乡融合发展储备实施载体。
广西爱护宁医养健康科技有限公司	参股公司主要在广西区内开展以社区养老服务、护理服务、家政服务为主，与公司照护板块业务相似，是公司在社区养老业务的拓展	根据市场需要做出的战略决策，作为深耕医养健康服务赛道、承载增量业务并进行内部资源整合的长期经营性参股公司。

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
蒙山三度新生活后勤服务有限公司	新设	报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
广西爱护宁医养健康科技有限公司	股权转让	业务规模较小，报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
广西南宁新博医养健康服务有限公司	股权转让	业务规模较小，报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
南宁抚理健康管理服务有限公司	股权转让	业务规模较小，报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
保定婉笙后勤管理服务服务有限公司	注销	业务规模较小，报告期内，对公司整体生产经营无重大影响
平南三度新生活后勤服务有限公司	新设	报告期内，尚未开展业务，对公司整体生产经营无影响

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
方正证券	券商理财产品	新方向稳航小目标基金投资组合	10,023,615.34	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	华夏理财固定收益纯债最短持有 30 天	10,011,997.60	0	自有资金

兴业银行	银行理财产品	宁银理财宁欣日日薪固定收益	10,007,956.56	0	自有资金
合计			30,043,569.50		

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	1,043,464.95	1,065,983.66
研发支出占营业收入的比例%	0.31%	0.34%
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	1	1
本科以下	9	5
研发人员合计	10	6
研发人员占员工总量的比例%	0.21%	0.13%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	7	6
公司拥有的发明专利数量	1	0

(四) 研发项目情况

报告期内公司持续大力开展和鼓励创新研发，公司持续研发“爱护宁”系统、医疗护理员系统及新生活管理平台，实现医院样本的送检、护理日志等功能。

本期新增发明专利“一种互联网后勤服务管理系统及其方法”1项，本发明涉及后勤服务管理的技术领域，通过统计养老人员所需的饮食菜品类型和数量，实现养老人员饮食食材采购清单的自主、高效生成，降低了养老人员后期服务管理的难度和经济成本。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项：收入确认

相关信息披露详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“23、收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”之“28、营业收入和营业成本”。

1、事项描述

新生活主要从事物业服务、照护服务、餐饮服务。公司按合同的约定提供劳务服务后，将应结算的款项经客户签字确认后作为收入确认的依据。2025年度新生活营业收入332,780,227.80元，由于营业收入是新生活的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对新生活经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

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

七、 企业社会责任

√适用□不适用

公司高度重视并切实履行社会责任，积极转变发展方式，努力减轻运营对资源环境和能源消耗的压力；坚持以人为本，保障员工切身利益，持续改善员工工作与生活条件；恪守依法合规、诚信经营原则，维护相关方权益，助力并带动地方经济发展；同时，参与社会公益活动，积极推动和谐社会建设，实现企业与社会的协调发展和共同进步。

1、对于政府：依法纳税、廉洁自律

依法纳税是企业应恪守的基本道德底线，也是促进经济社会健康发展的重要基石。作为行业领先企业，本公司始终严格履行依法纳税的责任与义务。

2、对待社会：诚信为本、热心公益

积极承担社会责任是企业道德实践的核心体现。公司始终恪守诚信经营准则，持续投身社会公益事业，切实履行民营企业责任担当。2025年1月9日，公司向广西南宁市青秀区刘圩镇那床小学捐赠一批爱心课桌；4月24日，公司开展“关爱困难群体，巾帼暖同心”公益活动，为4家困难家庭提供专业清洁上门服务与健康检查服务。同时，公司关爱员工成长，助力拓岗就业，常态化组织志愿服务、参与乡村振兴等工作，将公益理念深度融入公司发展全过程。

3、对待客户：平等以待、真诚服务

我们平等对待所有客户，无分高低贵贱。服务人员须以真诚、专业的态度服务客户，不受情绪或个人偏好干扰；秉持责任心，坚守诚信，积极进取，不断提升专业能力与服务水平。

公司将持续深化企业文化建设，强化人文关怀，并更主动地承担社会责任。我们将扎实做好每一项有益于社会的工作，致力于成为对社会负责、对全体员工及股东负责的优秀企业公民。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>报告期内，公司股东朱荣芬持有公司 26,616,848 股股份，持股比例为 38.41%，为公司第一大股东，且担任公司董事长、经理，为公司实际控制人，对公司经营决策、人事任免、财务规范等具有重大影响力。若朱荣芬利用其控股地位和管理职权对公司进行不当控制，可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>风险应对措施：公司股改后，已建立健全内部管理制度，按规范的公司治理要求，对股东会、董事会、监事会以及经营层进行分层管理、分层授权、相互监督，有效降低了实际控制人朱荣芬利用控股地位和管理职权进行不当控制、损害公司及其他少数股东权益的风险。</p>
2、公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司法人治理结构尚不完善，内部控制存在一定缺陷。股份公司设立后，公司迅速建立了健全的法人治理架构，并制定了覆盖公司全流程的内部控制体系。但由于股份公司初创，公司创始股东及大部分内部管理人员的合规意识与治理水平仍有待提升，需在股份公司的规范治理实践中持续完善。</p> <p>风险应对措施：股份公司设立后，公司持续引进管理与专业人才，并开展多维度内部培训，不断强化法人治理的规范运作，为公司的长期可持续增长奠定了坚实基础。</p>
3、市场竞争加剧风险	<p>行业依托政策发展导向，医院后勤服务行业的市场规模预计将持续攀升，叠加人口老龄化问题，对专业服务的需求不断提升。目前行业门槛仍然较低，易吸引企业跨行业进驻，2025年市场竞争进一步加剧，拉低整体行业价格水平，导致公司面临市场占有率下降、盈利空间被压缩的风险。</p> <p>风险应对措施：面对 2025 年市场竞争加剧的态势，公司紧抓品质提升核心，同时加快数字化平台建设与创新应用，以优质</p>

	服务品牌引领、赋能，强化行业标杆地位，提高公司综合竞争实力
4、盈利能力下降风险	<p>当前经济环境复杂严峻，收入端市场投标持续呈现价格战态势，叠加陪护病房复制模式推进速度偏缓，成本端则面临外包劳务社保成本刚性上涨的双重压力。根据广西壮族自治区人力资源和社会保障厅发布的最低工资标准调整通知，自 2025 年 7 月 1 日起，广西一类地区最低工资标准已由 1990 元/月上调至 2200 元/月。作为劳动密集型企业，公司社保缴存基数随最低工资标准同步上调，经测算，预计人均社保成本上升约 3.5%，对公司整体盈利水平形成直接冲击。</p> <p>风险应对措施：面对盈利压力，公司持续探索创新商业模式以破局。一方面，在夯实基础陪护服务的核心竞争力同时，通过数字化手段优化运营流程、创新管理模式降本增效；另一方面，积极拓展健康管理、高端照护、社区养老等高附加值的大健康服务业务，丰富收入结构，提升公司整体盈利能力与抗风险能力。</p>
5、员工来源缺乏的风险	<p>受中国劳动力结构变化及就业观念转变影响，2025 年医疗护理、基础后勤服务行业人员紧缺问题进一步凸显，专业护工及后勤服务人员供给持续收缩，招聘与留存难度显著加大，公司在医疗护理项目扩张过程中，可能面临核心服务人员来源不足、人力成本持续攀升的风险，进而影响业务拓展的节奏。</p> <p>风险应对措施：公司依托新三板挂牌提升的品牌知名度，持续拓宽招聘渠道，缓解基础人员招聘压力。同时，针对医疗护理项目需求，完善专业化培训体系与阶梯式薪酬激励机制，通过爱护宁学校定向培养专业护理人才，并优化职业发展路径，有效稳定核心服务团队，保障医疗护理等重点项目的人力供给与服务品质。</p>
6、新经济模式带来的风险	<p>2025 年，数字技术与 AI 应用深度渗透，“互联网 +”、智慧后勤、AI 辅助照护等新经济模式加速迭代，对传统医院后勤与养老护理服务形成持续冲击。行业内依托数字化平台、智能调度系统及 AI 服务工具的新型服务商不断涌现，在服务效率、客户体验及成本控制上形成差异化优势，对公司传统线下服务模式、客户留存及市场拓展带来挑战。</p> <p>风险应对措施：公司已加快推进数字新生活 2.0、爱护宁 3.0 等信息化平台建设，构建“线上服务 + 线下运营”一体化体系，通过 AI 辅助、数字化品质管控等手段提升服务效率；同时依托平台发展中心拓展智慧服务场景，以“互联网+大健康”模式创新产品与服务，强化品牌竞争力与行业影响力，主动适配新经济发展趋势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	66,442.60	0.07%
作为被告/被申请人	675,278.76	0.67%
作为第三人		
合计	741,721.36	0.74%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	15,300,000.00	4,259,958.24
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	700,000.00	305,655.34
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上表中“其他”系公司向重庆新生活收取的“新生活”品牌护工服务授权使用费。该交易为医疗后勤主业协同所需，具备必要性与持续性，有助于以轻资产方式扩大品牌影响力、提升资源整合价值，对公司经营具有积极作用，不影响公司独立性。

公司已缩减餐饮业务规模，由于尚存部分业务合作的需要，报告期内，公司存在接受关联方广西新生活餐饮管理有限公司提供的餐饮服务。

上述关联交易是公司经营活动的正常需要，是合理的，必要的，且具有一定的持续性，关联交易规模占比未到公司业务规模的5%，不存在关联方依赖的风险。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月10日		挂牌	未为全员缴纳社保的风险承诺	其他（承诺承担因员工主动放弃缴纳社保而被社会保险机构行政处罚和补缴社会保险费产生的任何损失）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年12月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司股东熊静明存在违反避免同业竞争承诺且超期未履行完毕的事项。该事项始于2023年9月，具体情况详见公司2024年4月24日披露的《关于承诺事项履行进展的公告（补发）》（公告编号：2024-014）。截至2024年12月31日，股东熊静明已解决部分违反承诺事项，但尚未全部解决。此前约定延期至2025年12月31日前完成整改，因双方未能就相关细节达成一致，截至本报告期末仍未解决。后续公司继续与股东熊静明沟通协商，推进相关事项的妥善处理，直至该事项得到最终解决。

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	34,905,962	50.37%		34,905,962	50.37%
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,943	9.53%		6,600,943	9.53%
	董事、监事、高管	4,791,891	6.91%	-100	4,791,791	6.91%
	核心员工	522,896	0.75%	-38,058	484,838	0.70%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,391,587	49.63%		34,391,587	49.63%
	其中：控股股东、实际控制人	20,015,905	28.88%		20,015,905	28.88%
	董事、监事、高管	14,375,682	20.74%		14,375,682	20.74%
	核心员工	487,852	0.70%		487,852	0.70%
总股本		69,297,549	-	0	69,297,549	-
普通股股东人数						35

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	朱荣芬	26,616,848		26,616,848	38.41%	20,015,905	6,600,943	0	0
2	熊静明	11,435,469		11,435,469	16.50%	0	11,435,469	0	0
3	北京林应 企业管理 有限公司	6,543,840		6,543,840	9.44%	0	6,543,840	0	0
4	周绍琼	5,717,810		5,717,810	8.25%	4,288,358	1,429,452	0	0
5	黄水莲	5,717,810		5,717,810	8.25%	4,288,358	1,429,452	0	0
6	彭玉兰	4,047,397		4,047,397	5.84%	3,035,548	1,011,849	0	0
7	欧杰凤	3,732,955		3,732,955	5.39%	0	3,732,955	0	0
8	海军	2,409,264		2,409,264	3.48%	1,806,948	602,316	0	0

9	鲍丹丹	624,824	-100	624,724	0.90%	468,618	156,106	0	0
10	冯海江	574,352		574,352	0.83%	430,765	143,587	0	0
	合计	67,420,569	-100	67,420,469	97.29%	34,334,500	33,085,969	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、股东朱荣芬为公司实际控制人，股东朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰签署了《股东一致行动协议》，因此周绍琼、黄水莲、彭玉兰系实际控制人的一致行动人。
 - 2、股东周绍琼与黄水莲系夫妻关系。
- 除此之外，前十名股东之前无其他关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司股权较分散，无单一股东持股超过 50%。截止报告期末，股东朱荣芬直接持有公司 38.41% 的股权；股东熊静明直接持有公司 16.50% 的股权；股东北京林应企业管理有限公司直接持有公司 9.44% 的股权；股东周绍琼、黄水莲分别直接持有公司 8.25% 的股权；股东欧杰凤直接持有公司 5.39% 的股权；股东彭玉兰直接持有公司 5.84% 的股权；其他股东直接持有公司股权均未超过 5%。由于股东朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰各占有公司董事会 1 个席位，无法单独控制公司董事会和股东大会，故公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为朱荣芬。

2023 年 7 月 6 日，股东朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰签署了《股东一致行动协议》，约定协议自各方签署之日起生效，并约定朱荣芬、周绍琼、黄水莲、彭玉兰同意在对公司进行经营管理时，根据有关法律法规和公司章程规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，在履行股东权利和义务方面始终保持一致行动”，“……若无法达成一致意见，以一致行动协议中所持股份最多的股东意见为准”。截至 2025 年 12 月 31 日，朱荣芬持有公司股份 26,616,848 股，持股比例为 38.41%，为公司第一大股东，且朱荣芬担任公司董事长、经理。因此朱荣芬为公司实际控制人。

朱荣芬，女，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1996 年 7 月至 1998 年 7 月，任柳州市亿通网络通信系统有限公司培训老师；1998 年 8 月至 2000 年 5 月，任柳州泽丰大酒店及丽晶大酒店大堂副经理；2000 年 6 月至 2002 年 3 月，任柳州联程工贸集团商务主管；2002 年 4 月至今，任公司董事长；2016 年 2 月至 2021 年 12 月、2024 年 6 月至今，任公司经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 4 月 21 日	1.45	0	0
合计	1.45	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 4 月 21 日，公司召开 2024 年年度股东会审议通过《关于 2024 年度权益分派方案的议案》，本次权益分派共计派发现金红利 10,048,144.50 元，已于 2025 年 5 月 8 日执行完毕。

(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				
朱荣芬	董事长、经理	女	1975年1月	2024年6月19日	2027年6月18日	26,616,848	0	26,616,848	38.41%
彭玉兰	董事	女	1970年7月	2024年6月19日	2027年6月18日	4,047,397	0	4,047,397	5.84%
黄水莲	董事、副经理	女	1974年9月	2024年6月19日	2027年6月18日	5,717,810	0	5,717,810	8.25%
周绍琼	董事	男	1970年8月	2024年6月19日	2027年6月18日	5,717,810	0	5,717,810	8.25%
海军	董事	男	1970年3月	2024年6月19日	2027年6月18日	2,409,264	0	2,409,264	3.48%
鲍丹丹	董事	女	1969年2月	2024年6月19日	2027年6月18日	624,824	-100	624,724	0.90%
冯海江	董事	男	1976年11月	2025年6月16日	2027年6月18日	574,352	0	574,352	0.83%
冯海江	副经理	男	1976年11月	2024年6月19日	2027年6月18日	574,352	0	574,352	0.83%
林洁	董事会秘书、财务负责人	女	1977年5月	2024年6月19日	2027年6月18日	0	0	0	0%
廖艳萍	监事会主席	女	1968年8月	2024年6月19日	2027年6月18日	76,116	0	76,116	0.11%
李梅	监事	女	1963年6月	2024年6月19日	2027年6月18日	0	0	0	0%
周继霞	监事	女	1975年11月	2024年6月19日	2027年6月18日	0	0	0	0%

彭玉兰	副经理	女	1970年7月	2024年6月19日	2025年8月8日	4,047,397	0	4,047,397	5.84%
付雨廷	副经理	男	1989年4月	2024年8月21日	2025年11月11日	0	0	0	0%
刘剑	独立董事	男	1960年11月	2022年11月20日	2025年5月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱荣芬为公司实际控制人；朱荣芬与黄水莲、周绍琼、彭玉兰签订了《一致行动协议》，系一致行动人；黄水莲与周绍琼系夫妻关系；朱荣芬与股东熊宇星系母女关系；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭玉兰	董事、副经理	离任	董事	个人原因辞去副经理职务
付雨廷	副经理	离任	无	个人原因辞去副经理职务
刘剑	独立董事	离任	无	个人原因辞去独立董事职务
冯海江	副经理	新任	董事、副经理	公司经营需要

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

冯海江，男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年7月至2003年2月曾在柳州泽丰大酒店任职客房部领班，2003年3月至2008年2月曾在柳州华天世纪酒店任客房部主管；2008年3月至2010年8月曾在柳钢宾馆任客房部经理；2010年9月至今任职于公司，现担任公司董事、副经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	142	35	34	143
财务人员	43	1	33	11
销售人员	8	2	0	10
技术人员	10	0	4	6
服务人员	4,486	1,924	1,656	4,754
员工总计	4,689	1,962	1,727	4,924

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	7
本科	131	155
专科	642	651
专科以下	3,910	4,110
员工总计	4,689	4,924

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工总数及核心团队基本稳定，同时因医疗护理市场新项目拓展，员工规模较期初有所增长。

1.员工薪酬政策

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规，与每位员工签订《劳动合同书》，并依法缴纳社会保险。在此基础上，公司构建了完善、科学的薪酬体系与绩效考核机制，为员工搭建清晰的职业发展通道；同时，通过员工股权激励、丰富福利体系及全员积分制等举措，强化企业与员工的共赢理念，有效提升了员工忠诚度与幸福感，为公司高质量发展奠定了坚实的人才基础。

2.培训计划

公司高度重视员工职业发展，通过“爱护宁学校”等平台，系统实施员工技能培训计划，重点围绕医疗护理员上岗证考取等核心能力建设开展专项培养。报告期内，公司组织多轮针对性技能培训，实现员工医疗护理员上岗证持证率 100%，全面提升了一线服务人员的专业资质与服务能力。同时，公司持续完善职业技能培训认证体系，颁发相关执业证书，将培训学习作为企业与员工的共同责任，通过晋升计划、专业技能提升阶梯等多元路径，为员工提供充足发展助力，推动员工与公司共同成长。

3.需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司依法为员工缴纳社会保险，截至本报告期末，达到离退休年龄的员工均已按规定办理社会保险退休和养老金的领取手续，无需公司另行承担相关离退休费用。

4.员工规模变动说明

报告期末，公司员工总数较期初增加约 250 人，主要系医疗护理项目中标，新增人员以一线护理人员为主，有效支撑了医疗护理新项目的落地与运营。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
冯海江	无变动	副经理	574,352	0	574,352
欧阳敏儿	无变动	总部照护事业部总经理	202,977	0	202,977
廖艳萍	无变动	监事会主席、首席督察官	76,116	0	76,116
张冬梅	无变动	总部物业事业部主任	0	0	0
李翠霞	无变动	总部照护中心高级经理	38,058	0	38,058
张玉杰	离职	总部事业部总监	38,058	0	38,058
韦花香	无变动	总部事业部总监	30,445	0	30,445
谢凤萍	无变动	采购经理	25,371	0	25,371
梁鉴连	无变动	总部照护中心高级经理	25,371	0	25,371

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工张玉杰因个人原因离职，张玉杰女士的离职不会对公司日常生产经营活动产生不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司作为全国中小企业股份转让系统挂牌企业，严格依照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及规范性文件要求，持续完善公司法人治理结构，建立健全内部管理制度，规范公司日常运营管理。

公司已在 2025 年按《公司法》修改了《公司章程》《股东会制度》《董事会制度》《监事会制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》《投资者管理制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等完善公司治理的相关规章制度，形成了权责明确、运作规范的治理体系。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开及表

决程序均符合法律法规及公司制度要求，董监高均能严格按照相关规定履行各自的权利与义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策等均严格遵循《公司章程》及内部管理制度规定的程序和规则执行，决策流程规范、有效。

截至报告期末，公司法人治理机制运行良好，股东会、董事会、监事会均能切实履行相应职责与义务，未出现违法违规运作情形，亦未发现公司治理方面存在重大缺陷。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，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

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与实际控制人保持相互独立，实际控制人未发生影响公司独立性的情形，公司具备独立自主的经营能力，具体情况如下：

1.业务独立：公司拥有独立完整的行政、采购、人事及运营服务系统，具备直接面向市场独立开展经营活动的能力，业务体系独立于实际控制人及其控制的其他企业，无依赖情形。

2.人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会、股东会作出人事任免的情形。公司高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事外的其他职务或领薪，财务人员未在实际控制人控制的其他企业兼职。公司劳动、人事及工资管理体系完全独立，已制定完善规章制度开展员工考核与奖惩工作。

3.资产独立：公司资产独立完整、权属清晰，对全部资产拥有完全支配权。报告期内，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资产的情形，未为控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方提供担保，无公司资金被股东及其他关联方占用、公司资金资产及其他资源被股东及其他关联方转移的情况。

4.机构独立：公司已建立适配自身发展与市场竞争需要的职能机构，各机构在人员、办公场所、管理制度等方面均保持独立，能够独立行使经营管理职权，机构设置与运营独立于实际控制人及其控制的其他企业。

5.财务独立：公司设立独立的财务部门，配备专职财务人员；已独立开设银行账户，依法独立履行纳税义务；可独立作出财务决策、独立对外签订合同，财务运营不受股东或其他单位的干预与控制，财务体系独立于实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》及国家相关法律法规，结合公司经营发展实际制定，符合现代企业制度要求，在完整性、合理性方面未存在重大缺陷。内部控制体系建设是长期持续的系统工程，公司将根据行业发展、经营现状及战略规划持续调整完善，保障公司运营规范有序。

1.会计核算体系：公司严格遵循国家法律法规关于会计核算的相关规定，结合自身经营实际制定会计核算具体细则，规范开展独立会计核算工作，确保会计核算工作的合规性、准确性，保障公司会计核算体系有效运行。

2. 财务管理体系：公司严格贯彻落实各项财务管理制度，以国家财经政策及制度为指引，强化财务工作的有序管理与规范执行，持续优化完善财务管理体系，提升公司财务管理水平。

3. 风险控制体系：公司围绕企业风险控制制度核心要求，有效识别、分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等各类经营发展风险，通过事前防范、事中控制等多重举措，持续完善风险控制体系，强化企业规范化运营能力。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2026）第 1400 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元	
审计报告日期	2026 年 3 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛国庆 1 年	杨玉楠 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	
审计报告		
中名国成审字（2026）第 1400 号		
广西新生活医养健康服务股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了广西新生活医养健康服务股份有限公司（以下简称“新生活”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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，公允反映了新生活 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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，我们独立于新生活，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。		
（一）收入确认		
相关信息披露详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“23、收入”所述的会计政策及“六、合并财务报表项目注释”之“28、营业收入和营业成本”。		
1、 事项描述		
新生活主要从事物业服务、照护服务、餐饮服务。公司按合同的约定提供劳务服务后，将应结		

算的款项经客户签字确认后作为收入确认的依据。2025年度新生活营业收入332,780,227.80元，由于营业收入是新生活的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对新生活经营成果产生重大影响，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

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

四、其他信息

新生活管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新生活2025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

新生活管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新生活的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新生活、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新生活的财务报告过程。

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，就可能导致对新生活的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新生活不能持续经营。

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

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

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

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：牛国庆
(项目合伙人)

二〇二六年三月二十日

中国注册会计师：杨玉楠

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	63,035,739.27	67,680,215.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	30,043,569.50	28,011,720.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	30,056,561.60	27,576,342.68
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,064,293.27	487,094.23
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	4,633,594.85	4,136,773.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6		9,889.36
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	544,666.78	160,135.12
流动资产合计		130,378,425.27	128,062,170.44
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	六、8	1,307,219.29	811,924.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,451,402.95	3,856,204.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	507,887.03	1,225,407.88
无形资产	六、11	70,712.85	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、12		258,129.59
长期待摊费用	六、13	424,696.45	661,224.13
递延所得税资产	六、14	225,186.05	210,723.72
其他非流动资产	六、15	428,276.13	341,940.35
非流动资产合计		6,415,380.75	7,365,554.65
资产总计		136,793,806.02	135,427,725.09
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	2,209,505.58	4,410,964.78
预收款项			
合同负债	六、17	1,750,855.34	1,146,024.44
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、18	15,376,650.49	14,863,844.25
应交税费	六、19	1,344,317.06	1,295,270.48
其他应付款	六、20	14,176,050.16	9,638,329.72
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	六、21	335,944.60	471,667.06
其他流动负债	六、22	912,190.56	803,761.47
流动负债合计		36,105,513.79	32,629,862.20
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	六、23	245,724.05	814,371.42
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	六、14	6,535.43	1,758.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		252,259.48	816,129.48
负债合计		36,357,773.27	33,445,991.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	69,297,549.00	69,297,549.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	4,303,216.33	4,303,216.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	12,691,503.53	12,196,458.94
一般风险准备			
未分配利润	六、27	14,099,559.10	15,612,673.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		100,391,827.96	101,409,898.05
少数股东权益		44,204.79	571,835.36
所有者权益（或股东权益）合计		100,436,032.75	101,981,733.41

负债和所有者权益（或股东权益）总计		136,793,806.02	135,427,725.09
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：冯海江

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：陈异

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,120,881.02	45,328,213.79
交易性金融资产		30,043,569.50	28,011,720.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	22,475,479.30	21,388,404.11
应收款项融资			
预付款项		1,909,021.40	318,740.36
其他应收款	十四、2	14,583,405.31	12,915,246.61
其中：应收利息			
应收股利			8,070,072.14
买入返售金融资产			
存货			9,889.36
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		541,146.69	122,837.67
流动资产合计		118,673,503.22	108,095,052.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	12,654,028.04	17,180,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,286,785.94	3,626,932.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		192,880.85	454,102.76
无形资产		70,712.85	
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		189,752.70	182,087.15
其他非流动资产		405,668.90	204,767.02
非流动资产合计		16,799,829.28	21,647,889.14
资产总计		135,473,332.50	129,742,941.47
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		11,633,655.26	5,652,010.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,004,045.38	11,108,140.69
应交税费		1,084,589.48	939,304.26
其他应付款		12,503,710.49	8,914,592.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,570,020.72	1,146,024.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		154,709.12	199,554.68
其他流动负债		166,465.73	68,761.47
流动负债合计		39,117,196.18	28,028,388.76
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		103,993.04	305,699.19
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		6,535.43	1,758.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		110,528.47	307,457.25
负债合计		39,227,724.65	28,335,846.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,297,549.00	69,297,549.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,114,900.74	4,114,900.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,691,503.53	12,196,458.94
一般风险准备			
未分配利润		10,141,654.58	15,798,186.78
所有者权益（或股东权益）合计		96,245,607.85	101,407,095.46
负债和所有者权益（或股东权益）合计		135,473,332.50	129,742,941.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		332,780,227.80	312,296,574.00
其中：营业收入	六、28	332,780,227.80	312,296,574.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		325,362,970.76	309,017,613.74
其中：营业成本	六、28	310,063,954.54	289,684,223.33
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、29	1,592,936.53	1,322,201.31
销售费用	六、30	1,262,431.19	1,395,756.43
管理费用	六、31	11,411,149.56	15,592,950.48
研发费用	六、32	1043464.95	1,065,983.66
财务费用	六、33	-10,966.01	-43,501.47
其中：利息费用		36512.76	79,364.86
利息收入		83,043.10	154,748.79
加：其他收益	六、34	2,624,080.18	12,395.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	1,527,842.70	528,224.85
其中：对联营企业和合营企业的		159,083.88	85,201.81

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）	六、36	31,849.07	11,720.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-141,690.30	673,062.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-114,088.63	-210,907.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,345,250.06	4,293,455.95
加：营业外收入	六、39	265.28	1,833,880.98
减：营业外支出	六、40	587,487.25	2,168.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,758,028.09	6,125,168.40
减：所得税费用	六、41	1,290,680.27	547,263.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,467,347.82	5,577,905.36
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）		9,467,347.82	5,577,905.36
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）		-20,410.61	-374,682.84
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,487,758.43	5,952,588.20
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		9,467,347.82	5,577,905.36
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,487,758.43	5,952,588.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-20,410.61	-374,682.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.09

法定代表人：冯海江

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：陈异

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	274,153,409.64	245,121,873.34
减：营业成本	十四、4	255,666,531.97	227,639,179.48
税金及附加		1,224,377.95	1,137,987.97
销售费用		1,263,953.18	1,389,476.43
管理费用		10,226,243.89	15,004,538.67
研发费用		1,042,474.85	1,059,983.66
财务费用		-38,638.13	-85,991.51
其中：利息费用		16,148.47	36,366.56
利息收入		78,853.36	147,219.83
加：其他收益		1,154,008.69	6,867.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	631,526.56	8,591,027.26
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）		31,849.07	11,720.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-61,103.73	678,855.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-90,301.14	-210,676.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,434,445.38	8,054,492.37
加：营业外收入		3.37	1,734,744.07
减：营业外支出		557,487.25	1,534.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,876,961.50	9,787,702.12
减：所得税费用		926,515.63	56,748.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,950,445.87	9,730,953.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,950,445.87	9,730,953.37
（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		4,950,445.87	9,730,953.37
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	2025 年	2024 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		342,573,530.86	345,492,875.03
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		327,600.00	236,774.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	5,099,393.93	2,798,063.63
经营活动现金流入小计		348,000,524.79	348,527,713.39
购买商品、接受劳务支付的现金		82,420,411.88	96,540,006.27
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		235,562,482.10	211,269,456.72
支付的各项税费		16,232,965.71	15,074,468.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	4,884,966.13	7,910,100.09
经营活动现金流出小计		339,100,825.82	330,794,031.38
经营活动产生的现金流量净额		8,899,698.97	17,733,682.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、42	358,000,000.00	116,000,000.00
取得投资收益收到的现金		623,709.54	443,023.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,992.67	126,851.80
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		358,806,702.21	116,569,874.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		986,570.42	207,818.63
投资支付的现金	六、42	360,000,000.00	129,000,000.00
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			250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	939,341.76	
投资活动现金流出小计		361,925,912.18	129,457,818.63
投资活动产生的现金流量净额		-3,119,209.97	-12,887,943.79
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			
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		10,048,144.50	
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	六、42	376,820.29	713,378.51
筹资活动现金流出小计		10,424,964.79	713,378.51
筹资活动产生的现金流量净额		-10,424,964.79	-713,378.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,644,475.79	4,132,359.71
加：期初现金及现金等价物余额		67,680,215.06	63,547,855.35
六、期末现金及现金等价物余额		63,035,739.27	67,680,215.06

法定代表人：冯海江

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：陈异

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		288,449,769.57	291,822,262.30
收到的税费返还		327,600.00	194,350.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,494,383.01	7,056,796.08
经营活动现金流入小计		293,271,752.58	299,073,408.38
购买商品、接受劳务支付的现金		95,338,507.64	113,029,740.11
支付给职工以及为职工支付的现金		168,713,697.53	160,473,312.63
支付的各项税费		11,788,598.00	11,650,643.47

支付其他与经营活动有关的现金		13,920,209.04	7,342,410.42
经营活动现金流出小计		289,761,012.21	292,496,106.63
经营活动产生的现金流量净额		3,510,740.37	6,577,301.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		362,870,000.00	118,077,932.08
取得投资收益收到的现金		8,693,781.68	443,023.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,345.40	126,263.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		373,278,127.08	118,647,218.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		790,835.43	141,249.23
投资支付的现金		362,000,000.00	131,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		362,790,835.43	131,141,249.23
投资活动产生的现金流量净额		10,487,291.65	-12,494,030.31
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		10,048,144.50	
支付其他与筹资活动有关的现金		157,220.29	410,978.51
筹资活动现金流出小计		10,205,364.79	410,978.51
筹资活动产生的现金流量净额		-10,205,364.79	-410,978.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		3,792,667.23	-6,327,707.07
加：期初现金及现金等价物余额		45,328,213.79	51,655,920.86
六、期末现金及现金等价物余额		49,120,881.02	45,328,213.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	69,297,549.00				4,303,216.33				12,196,458.94		15,612,673.78	571,835.36	101,981,733.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-457,684.02		-457,684.02
二、本年期初余额	69,297,549.00				4,303,216.33				12,196,458.94		15,154,989.76	571,835.36	101,524,049.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									495,044.59		-1,055,430.66	-527,630.57	-1,088,016.64
（一）综合收益总额											9,487,758.43	-20,410.61	9,467,347.82
（二）所有者投入和减少资本	0												
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									495,044.59		-10,543,189.09		-10,048,144.50

1. 提取盈余公积								495,044.59		-495,044.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,048,144.50		-10,048,144.50
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											-507,219.96	-507,219.96
四、本年期末余额	69,297,549.00				4,303,216.33			12,691,503.53		14,099,559.10	44,204.79	100,436,032.75

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		
优先股		永续债	其他									

					益		备				
一、上年期末余额	46,198,366.00			4,624,864.33			11,223,363.60		33,732,363.92	946,518.20	96,725,476.05
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	46,198,366.00			4,624,864.33			11,223,363.60		33,732,363.92	946,518.20	96,725,476.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,099,183.00			-321,648.00			973,095.34		-18,119,690.14	-374,682.84	5,256,257.36
（一）综合收益总额									5,952,588.20	-374,682.84	5,577,905.36
（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							973,095.34		-973,095.34		
1. 提取盈余公积							973,095.34		-973,095.34		
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	23,099,183.00								-23,099,183.00		
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	23,099,183.00								-23,099,183.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-321,648.00							-321,648.00
四、本期末余额	69,297,549.00				4,303,216.33			12,196,458.94	15,612,673.78	571,835.36	101,981,733.41	

法定代表人：冯海江

主管会计工作负责人：林洁

会计机构负责人：陈异

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	69,297,549.00				4,114,900.74				12,196,458.94		15,798,186.78	101,407,095.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-63,788.98	-63,788.98
二、本年期初余额	69,297,549.00				4,114,900.74				12,196,458.94		15,734,397.80	101,343,306.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									495,044.59		-5,592,743.22	-5,097,698.63

(一) 综合收益总额											4,950,445.87	4,950,445.87	
(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											495,044.59	-10,543,189.09	-10,048,144.50
1. 提取盈余公积											495,044.59	-495,044.59	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-10,048,144.50	-10,048,144.50
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、本期末余额	69,297,549.00				4,114,900.74				12,691,503.53		10,141,654.58	96,245,607.85

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	46,198,366.00				4,436,548.74				11,223,363.60		30,139,511.75	91,997,790.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	46,198,366.00				4,436,548.74				11,223,363.60		30,139,511.75	91,997,790.09
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	23,099,183.00				-321,648.00				973,095.34		-	9,409,305.37
(一) 综合收益总额											9,730,953.37	9,730,953.37
(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									973,095.34		-973,095.34	
1. 提取盈余公积									973,095.34		-973,095.34	
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	23,099,183.00										-	

转											23,099,183.00	
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	23,099,183.00										-	
（五）专项储备											23,099,183.00	
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-321,648.00							-321,648.00
四、本年期末余额	69,297,549.00				4,114,900.74				12,196,458.94		15,798,186.78	101,407,095.46

广西新生活医养健康服务股份有限公司 2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

注册资本：6,929.7549 万元

公司注册地：广西南宁

组织形式：其他股份有限公司(非上市)

总部地址：南宁市高新区新际路 10 号南宁东盟企业总部港 E2 栋十二层 Y12-01 室

本公司主要的经营活动：物业管理、照护服务、餐饮服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 3 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计

年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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、5（2）），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本附注四、13“长期股权投资”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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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，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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。

公司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本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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、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、13、（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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的

外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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。

本公司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）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负

债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司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。

9、金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（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，本公司采用未来 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。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

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

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

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

对于组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 2，具有较低信用风险，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

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

对于组合 5，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司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，本公司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、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司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。对于本公司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。

本公司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之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
清洗设备	直线法	10	0	10.00
电子设备	直线法	5	0	20.00
办公家具	直线法	5	0	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

15、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、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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，本公司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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体方法

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

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

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

26、租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司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。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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，本公司采取简化处理方法，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。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1、5、6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西新生活医养健康服务股份有限公司	15%
广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司	15%
广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司	15%
芜湖市新生活医养管理服务有限公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%，减按小微企业优惠政策计算应纳税所得额

2、税收优惠及批文

1、增值税

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。上述政策执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部 税务总局等 6 部委《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部公告 2019 年第 76 号）规定，自 2019 年 6 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，为支持养老、托育、家政等社区家庭服务业发展，对与家政服务员、接受家政服务的客户就提供家政服务行为签订三方协议、向家政服务员发放劳动报酬，并对家政服务员进行培训管理、通过建立业务管理系统对家政服务员进行登记管理的家政服务企业提供家政服务取得的收入，比照《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号附件）第一条第（三十一）项规定，免征增值税。本公司之下属子公司广西南宁新博医养健康服务有限公司，享受上述文件中的优惠政策。

2、所得税

本公司于 2016 年 5 月收到柳州、南宁、钦州、北海等 4 市的发展和改革委员会批复，根据《产业结构调整指导目录（2011 年本）（修正）》（国家发展改革委令 2013 年第 21 号令）的相关规定，设在西部

地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，享受优惠期间为 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2021 年 7 月 5 日本公司经重新认定符合享受《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的相关政策，享受优惠期间延长为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

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

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之下属子公司广西新生活保安服务有限公司、广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司等 8 家公司，享受上述文件中的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	61,246,891.04	66,771,497.62
其他货币资金	1,788,848.23	908,717.44
合 计	63,035,739.27	67,680,215.06
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品	30,043,569.50	28,011,720.43
合 计	30,043,569.50	28,011,720.43

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,913,005.01	28,370,409.24
1至2年	632,034.36	494,726.55
2至3年	171,965.58	256,000.00
小计	31,717,004.95	29,121,135.79
减：坏账准备	1,660,443.35	1,544,793.11
合计	30,056,561.60	27,576,342.68

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,717,004.95	100.00	1,660,443.35	5.24	30,056,561.60
其中：					
账龄组合	31,717,004.95	100.00	1,660,443.35	5.24	30,056,561.60
合计	31,717,004.95	—	1,660,443.35	—	30,056,561.60

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,121,135.79	100.00	1,544,793.11	5.30	27,576,342.68
其中：					
账龄组合	29,121,135.79	100.00	1,544,793.11	5.30	27,576,342.68
合计	29,121,135.79	—	1,544,793.11	—	27,576,342.68

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	30,913,005.01	1,545,650.24	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	632,034.36	63,203.44	10.00
2至3年	171,965.58	51,589.67	30.00
合 计	31,717,004.95	1,660,443.35	---

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	28,370,409.24	1,418,520.45	5.00
1至2年	494,726.55	49,472.66	10.00
2至3年	256,000.00	76,800.00	30.00
合 计	29,121,135.79	1,544,793.11	---

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,544,793.11	121,014.78		5,364.54	1,660,443.35
合 计	1,544,793.11	121,014.78		5,364.54	1,660,443.35

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
贵港市中医医院	2,119,600.00	6.68	105,980.00
广西靖天保安服务有限责任公司	2,073,578.74	6.54	103,678.94
平南县人民医院	2,053,941.00	6.48	102,697.05
南宁市第二人民医院	1,875,265.55	5.91	93,763.28
广西壮族自治区人民医院	1,839,747.92	5.80	91,987.40
合 计	9,962,133.21	31.41	498,106.67

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,838,288.06	89.05	309,802.02	63.60
1至2年	72,874.69	3.53	23,924.90	4.91
2至3年	20,464.26	0.99	143,411.31	29.44
3年以上	132,666.26	6.43	9,956.00	2.05
合 计	2,064,293.27	100.00	487,094.23	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
南宁市社会福利医院	非关联方	188,298.98	9.12	1年以内	合同未履行完毕
广西中医药大学第一附属医院	非关联方	168,908.77	8.18	1年以内	合同未履行完毕
中国太平洋财产保险股份有限公司南宁中心支公司	非关联方	138,573.80	6.71	1年以内	合同未履行完毕
杭州合思莫尔信息技术有限公司	非关联方	129,468.01	6.27	1年以内	合同未履行完毕
广西豪仕顿服饰有限公司	非关联方	85,670.40	4.15	1年以内	合同未履行完毕
合 计		710,919.96	34.44	/	/

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,633,594.85	4,136,773.56
合 计	4,633,594.85	4,136,773.56

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,809,678.62	1,364,088.94
1至2年	452,248.24	248,585.97
2至3年	130,844.00	1,165,307.14

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	166,510.00	915,950.00
4 至 5 年	44,500.00	299,720.00
5 年以上	40,489.51	143,121.51
小 计	4,644,270.37	4,136,773.56
减：坏账准备	10,675.52	
合 计	4,633,594.85	4,136,773.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	4,333,423.19	4,107,125.80
备用金	97,336.74	29,647.76
往来款	213,510.44	
小 计	4,644,270.37	4,136,773.56
减：坏账准备	10,675.52	
合 计	4,633,594.85	4,136,773.56

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	20,675.52			20,675.52
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
期末余额	10,675.52			10,675.52

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
-----	--------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销
其他应收款	20,675.52		10,000.00
合 计	20,675.52		10,000.00

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京卓旭医院管理集团有限公司南宁分公司	保证金	1,196,780.78	1 年以内	25.77	
广西靖天保安服务有限责任公司	保证金	522,337.22	1 年以内	11.25	
广西医科大学第一附属医院	保证金	500,000.00	1 年以内	10.77	
北京卓旭医院管理集团有限公司	保证金	397,862.64	1 年以内	8.57	
广西柳州钢铁集团有限公司	保证金	329,800.00	1 年以内 226,800.00, 3-4 年 103,000.00	7.09	
合 计	—	2,946,780.64	—	63.45	

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、存货

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料			
合 计			

(续)

项 目	上年年末余额	
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备
原材料	9,889.36	
合 计	9,889.36	

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	3,520.09	100,910.12
待摊费用	541,146.69	59,225.00
合 计	544,666.78	160,135.12

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
					权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1、联营企业												
柳城县长兴新生活健康服务有限责任公司	811,924.39				151,266.86						963,191.25	
广西爱护宁医养健康科技有限公司					7,817.02					336,211.02	344,028.04	
小 计	811,924.39				159,083.88					336,211.02	1,307,219.29	
合 计	811,924.39				159,083.88					336,211.02	1,307,219.29	

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,451,402.95	3,856,204.59
固定资产清理		
合 计	3,451,402.95	3,856,204.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	清洗设备	电子设备	办公家具及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	4,056,028.15	949,317.51	1,509,879.37	815,964.97	7,331,190.00
2、本期增加金额		188,195.42	175,782.23	162,307.73	526,285.38
(1) 购置		188,195.42	175,782.23	162,307.73	526,285.38
3、本期减少金额		193,812.83	336,797.67	471,115.75	1,001,726.25
(1) 处置或报废		193,812.83	286,638.47	373,275.71	853,727.01
(2) 处置子公司			50,159.20	97,840.04	147,999.24
4、期末余额	4,056,028.15	943,700.10	1,348,863.93	507,156.95	6,855,749.13
二、累计折旧					
1、上年年末余额	1,460,170.56	525,570.91	1,033,112.18	456,131.76	3,474,985.41
2、本期增加金额	182,521.32	98,257.50	192,460.16	85,984.06	559,223.04
(1) 计提	182,521.32	98,257.50	192,460.16	85,984.06	559,223.04
3、本期减少金额		141,138.78	256,312.81	232,410.68	629,862.27
(1) 处置或报废		141,138.78	224,553.69	191,860.98	557,553.45
(2) 处置子公司			31,759.12	40,549.70	72,308.82
4、期末余额	1,642,691.88	482,689.63	969,259.53	309,705.14	3,404,346.18
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,413,336.27	461,010.47	379,604.40	197,451.81	3,451,402.95
2、上年年末账面价值	2,595,857.59	423,746.60	476,767.19	359,833.21	3,856,204.59

截至报告期末，公司不存在暂时闲置的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书

的固定资产。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	2,639,717.46	2,639,717.46
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	425,299.02	425,299.02
(1) 租赁终止	425,299.02	425,299.02
4、年末余额	2,214,418.44	2,214,418.44
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,414,309.58	1,414,309.58
2、本年增加金额	361,687.08	361,687.08
(1) 计提	361,687.08	361,687.08
3、本年减少金额	69,465.25	69,465.25
(1) 租赁终止	69,465.25	69,465.25
4、年末余额	1,706,531.41	1,706,531.41
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	507,887.03	507,887.03
2、上年年末账面价值	1,225,407.88	1,225,407.88

11、无形资产

项目	软件平台	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额	74,554.46	74,554.46
(1) 外购	74,554.46	74,554.46
3、本期减少金额		
4、期末余额	74,554.46	74,554.46
二、累计摊销		
1、上年年末余额		

项目	软件平台	合计
2、本期增加金额	3,841.61	3,841.61
(1) 计提	3,841.61	3,841.61
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,841.61	3,841.61
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	70,712.85	70,712.85
2、上年年末账面价值		

12、商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
1、账面原值						
南宁抚理健康管理有限 公司	258,129.59			258,129.59		
小计	258,129.59			258,129.59		
2、减值准备						
南宁抚理健康管理有限 公司						
小计						
3、账面价值	258,129.59					

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	661,224.13		236,527.68		424,696.45
合 计	661,224.13		236,527.68		424,696.45

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,671,118.87	225,186.05	1,544,793.11	210,723.72
经营租赁负债的税会差异	507,887.03	38,382.32	1,225,407.88	91,254.56
合 计	2,179,005.90	263,568.37	2,770,200.99	301,978.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	43,569.50	6,535.43	11,720.43	1,758.06
使用权资产税会差异	507,887.03	38,382.32	1,225,407.88	91,254.56
合 计	551,456.53	44,917.75	1,237,128.31	93,012.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	38,382.32	225,186.05	91,254.56	210,723.72
递延所得税负债	38,382.32	6,535.43	91,254.56	1,758.06

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
中标服务费	428,276.13	341,940.35
合 计	428,276.13	341,940.35

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	301,104.08	643,383.49
应付服装费	1,373,200.87	3,177.95
应付餐饮费		3,530,027.50
应付服务费	535,200.63	234,375.84
合 计	2,209,505.58	4,410,964.78

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收护理押金	366,197.93	327,511.60
预收服务费	349,802.44	181,761.14
预收档口餐费	1,034,854.97	636,751.70
合 计	1,750,855.34	1,146,024.44

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,863,844.25	216,468,112.36	215,990,362.91	15,341,593.70
二、离职后福利-设定提存计划		19,746,652.68	19,711,595.89	35,056.79
三、辞退福利		14,912.00	14,912.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	14,863,844.25	236,229,677.04	235,716,870.80	15,376,650.49

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,782,084.14	204,313,343.13	204,635,535.25	14,459,892.02
2、职工福利费		2,009,708.83	1,172,054.63	837,654.20
3、社会保险费		9,154,959.63	9,153,620.79	1,338.84
其中：医疗保险费		8,670,016.44	8,668,804.41	1,212.03
工伤保险费		419,450.26	419,323.45	126.81
生育保险费		65,492.93	65,492.93	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	81,760.11	990,100.77	1,029,152.24	42,708.64
合 计	14,863,844.25	216,468,112.36	215,990,362.91	15,341,593.70

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		19,145,492.29	19,110,689.12	34,803.17
2、失业保险费		601,160.39	600,906.77	253.62
合 计		19,746,652.68	19,711,595.89	35,056.79

19、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	321,990.58	79,081.31
增值税	769,444.51	986,404.28
代扣代缴个人所得税	151,973.74	120,627.40
城市维护建设税	58,930.84	63,299.79
教育费附加	25,068.15	26,881.35
地方教育附加	16,806.42	18,015.22
水利基金	102.82	961.13
合 计	1,344,317.06	1,295,270.48

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,176,050.16	9,638,329.72
合 计	14,176,050.16	9,638,329.72

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
医院合作管理费	2,573,860.32	1,776,885.26
代收款项	9,174,249.68	5,520,916.34
员工服装管理费	800,135.49	807,446.55
残疾人就业保障金	796,393.65	593,092.50
押金、保证金	101,000.00	291,000.00
其他	730,411.02	648,989.07
合 计	14,176,050.16	9,638,329.72

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	335,944.60	471,667.06
一年内到期的长期借款		

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	335,944.60	471,667.06

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	177,190.56	68,761.47
应缴联营企业出资款	735,000.00	735,000.00
合 计	912,190.56	803,761.47

23、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租赁付款额	603,348.57	1,367,948.86
减：未确认融资费用	21,679.92	81,910.38
小计	581,668.65	1,286,038.48
减：一年内到期的租赁负债	335,944.60	471,667.06
合 计	245,724.05	814,371.42

24、股本（单位：股）

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,297,549.00						69,297,549.00

25、资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,694,284.11			3,694,284.11
其他资本公积	608,932.22			608,932.22
合 计	4,303,216.33			4,303,216.33

26、盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,196,458.94	495,044.59		12,691,503.53
合 计	12,196,458.94	495,044.59		12,691,503.53

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	15,612,673.78	33,732,363.92
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-457,684.02	
调整后上年年末未分配利润	15,154,989.76	33,732,363.92

项 目	本 期	上 期
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,487,758.43	5,952,588.20
减：提取法定盈余公积	495,044.59	973,095.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,048,144.50	
转作股本的普通股股利		23,099,183.00
期末未分配利润	14,099,559.10	15,612,673.78

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,040,284.96	310,063,954.54	311,914,780.78	289,684,223.33
其他业务	739,942.84		381,793.22	
合 计	332,780,227.80	310,063,954.54	312,296,574.00	289,684,223.33

（2）主营业务收入、成本按产品或服务类型划分

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物业服务	157,798,077.85	150,437,837.33	135,926,108.55	125,834,928.91
照护服务	167,318,498.60	152,831,175.48	160,014,288.27	146,892,239.58
其他服务	6,923,708.51	6,794,941.73	15,974,383.96	16,957,054.84
合 计	332,040,284.96	310,063,954.54	311,914,780.78	289,684,223.33

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	903,287.58	746,273.42
教育费附加	388,010.84	319,281.23
地方教育附加	258,673.88	212,854.08
房产税	34,070.64	34,070.64
土地使用税	114.82	114.82
印花税	6,337.30	511.94
水利基金	2,441.47	9,095.18
合 计	1,592,936.53	1,322,201.31

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	973,589.39	1,006,727.86
办公费	76,844.25	20,562.94
业务招待费	12,706.66	160,997.81
投标费用	75,160.10	84,505.00
差旅费	114,284.82	73,582.63
折旧费	4,236.72	5,122.78
其他	5,609.25	44,257.41
合 计	1,262,431.19	1,395,756.43

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,806,247.97	8,738,212.07
业务招待费	1,184,797.31	1,586,850.51
广告宣传费	468,192.90	1,101,034.82
中介服务费	587,132.81	1,297,798.03
劳动保护费	6,500.22	11,488.82
办公费	47,253.98	279,040.72
残疾人保障金	1,035,926.88	826,367.95
差旅费	438,553.83	427,313.83
折旧摊销费	390,882.21	303,037.16
修理费	28,860.76	216,614.90
租赁费	9,479.53	348,297.43
会务费	266,886.74	211,528.72
水电物业费	33,619.62	74,470.18
车辆费用	18,715.26	70,173.05
其他	88,099.54	100,722.29
合 计	11,411,149.56	15,592,950.48

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	894,517.64	957,122.37
IT 费用	110,034.54	77,253.89
差旅费	23,567.09	15,452.70
折旧摊销费	13,097.61	13,159.52

项 目	本期金额	上期金额
办公费	1,405.93	1,613.18
其他	842.14	1,382.00
合 计	1,043,464.95	1,065,983.66

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	36,512.76	79,364.86
其中：租赁负债利息费用	36,512.76	79,364.86
减：利息收入	83,043.10	154,748.79
汇兑损失	20.43	
减：汇兑收益		
手续费支出	35,543.90	31,882.46
合 计	-10,966.01	-43,501.47

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,593,055.17		2,100,766.00
增值税加计抵减及免税	16,127.95	5,188.82	
代扣个人所得税手续费返还	14,897.06	7,206.49	
合 计	2,624,080.18	12,395.31	2,100,766.00

35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	159,083.88	85,201.81
处置长期股权投资产生的投资收益	745,049.28	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	623,709.54	443,023.04
合 计	1,527,842.70	528,224.85

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	31,849.07	11,720.43
合 计	31,849.07	11,720.43

37、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	-114,088.63	-210,907.21

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-114,088.63	-210,907.21

38、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-121,014.78	667,123.47
其他应收款坏账损失	-20,675.52	5,938.84
合 计	-141,690.30	673,062.31

39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,832,979.33	
其他	265.28	901.65	265.28
合 计	265.28	1,833,880.98	265.28

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	549,278.30		549,278.30
固定资产报废损失		1,849.19	
罚款支出	22,925.93	319.34	22,925.93
其他	15,283.02		15,283.02
合 计	587,487.25	2,168.53	587,487.25

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,300,526.17	456,187.58
递延所得税费用	-9,845.90	91,075.46
合 计	1,290,680.27	547,263.04

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额
利润总额	10,758,028.09
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,613,704.21
某些子公司适用不同税率的影响	-358,954.21
对以前期间当期所得税的调整	51,128.97

项 目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失	133,477.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	7,784.39
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-156,460.34
所得税费用	1,290,680.27

42、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	2,265,455.17	1,638,629.33
利息收入	83,043.10	154,748.79
往来及其他	2,750,895.66	1,004,685.51
合 计	5,099,393.93	2,798,063.63

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的付现费用	4,838,173.88	7,207,543.78
银行手续费	35,543.90	31,882.46
往来及其他	11,248.35	670,673.85
合 计	4,884,966.13	7,910,100.09

（3）收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财投资	358,000,000.00	116,000,000.00
合 计	358,000,000.00	116,000,000.00

（4）支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
理财投资	360,000,000.00	129,000,000.00
合 计	360,000,000.00	129,000,000.00

（5）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司导致的现金净减少	939,341.76	
合 计	939,341.76	

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债的本金及利息	376,820.29	713,378.51
合 计	376,820.29	713,378.51

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,467,347.82	5,577,905.36
加：信用减值损失	141,690.30	-673,062.31
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	559,223.04	606,222.46
使用权资产折旧	361,687.08	546,912.73
无形资产摊销	3,841.61	
长期待摊费用摊销	236,527.68	256,456.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	114,088.63	210,907.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,849.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-31,849.07	-11,720.43
财务费用（收益以“-”号填列）	36,512.76	79,364.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,527,842.70	-528,224.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,462.33	89,317.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,777.37	1,758.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,889.36	82,466.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,065,096.67	14,132,472.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,603,364.09	-2,638,942.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,899,698.97	17,733,682.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,035,739.27	67,680,215.06
减：现金的上年年末余额	67,680,215.06	63,547,855.35

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,644,475.79	4,132,359.71

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,600,000.00
其中：广西爱护宁医养健康科技有限公司	1,600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,539,341.76
其中：广西爱护宁医养健康科技有限公司	2,539,341.76
处置子公司收到的现金净额	-939,341.76

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	63,035,739.27	67,680,215.06
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	61,246,891.04	66,771,497.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,788,848.23	908,717.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	63,035,739.27	67,680,215.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
自治区“八桂系列”劳务品牌培育项目技能培训领航单位补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	492,289.17	其他收益	492,289.17
自治区“八桂系列”劳务品牌培养项目（龙头企业）补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2024年度企业吸纳重点人群就业税收优惠-退税收入	245,700.00	其他收益	245,700.00
2024年兴宾区属规上限上服务业企业发展扶持奖励	210,000.00	其他收益	210,000.00
2025年度企业吸纳重点人群就业税收优惠-退税收入	81,900.00	其他收益	81,900.00
2025年四季度支持全市服务业提速增长资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2025年自治区服务业发展专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2024年第二季度产业扶持资金	59,100.00	其他收益	59,100.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2023年南宁市鼓励现代服务业发展奖补奖金	56,916.00	其他收益	56,916.00
2023年度实际利用外资奖励（南宁市投资促进局）	7,150.00	其他收益	7,150.00
合计	2,593,055.17		2,593,055.17

（2）政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

1、新设子公司

2025年4月28日，公司设立间接控股公司蒙山三度新生活后勤服务有限公司。

2025年12月4日，公司设立全资子公司平南三度新生活后勤服务有限公司。

2、注销子公司

2025年9月8日，公司间接控股的保定婉笙后勤管理服务有限公司完成注销，不再纳入合并范围。

3、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资所对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
广西爱护宁医养健康科技有限公司	1,600,000.00	80%	出售	2025年11月12日	股权交割	293,140.48	258,129.59

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广西爱护宁医养健康科技有限公司	20%	344,028.04	329,769.15	-14,258.89	净资产	

2025年11月12日，公司转让持有广西爱护宁医养健康科技有限公司80%股权，不再将其纳入合并范围，改按权益法核算，同时，广西爱护宁医养健康科技有限公司直接持股55%的广西南宁新博医养健康服务有限公司、间接持股55%的南宁抚理健康管理服务有限公司不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广西新生活保安服务有限公司	1,000.00	广西南宁	广西南宁	保安服务	70.00		设立
广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司	200.00	广西来宾	广西来宾	商务服务	100.00		设立
南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司	200.00	广西南宁	广西南宁	职业技能培训	80.00		设立
广西三度新生活后勤服务有限公司	1.00	广西南宁	广西南宁	商务服务	100.00		设立
蒙山三度新生活后勤服务有限公司	25.00	广西梧州	广西梧州	商务服务		100.00	设立
广西刚刚好你在餐饮管理有限公司	200.00	广西南宁	广西南宁	商务服务	100.00		设立
广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司	200.00	广西贵港	广西贵港	商务服务		100.00	设立
广西柳州婉约后勤管理服务有限公司	200.00	广西柳州	广西柳州	商务服务	100.00		设立
广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司	200.00	广西桂平	广西桂平	商务服务	100.00		设立
芜湖市新生活医养管理服务有限公司	200.00	安徽芜湖	安徽芜湖	养生保健服务	100.00		设立
平南三度新生活后勤服务有限公司	100.00	广西贵港	广西贵港	商务服务	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司无控股股东，存在控制关系的关联方包括：

关联方名称	关联方与本企业关系	持有本公司股份比例
朱荣芬	实际控制人、股东、董事长、总经理	38.4095%
黄水莲	一致行动人、股东、董事、副总经理	8.2511%
周绍琼	一致行动人、股东、董事	8.2511%
彭玉兰	一致行动人、股东、董事	5.8406%
熊宇星	一致行动人、股东	0.0023%

公司的实际控制人为朱荣芬，一致行动人为黄水莲、周绍琼、彭玉兰和熊宇星，报告期末合计持有本公司股权 60.7546%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、8、长期股权投资。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海军	董事
鲍丹丹	董事
冯海江	董事、副总经理
廖艳萍	监事会主席
周继霞	监事
李梅	监事
林洁	董事会秘书、财务负责人
熊静明	持有公司 5%以上股份的股东
北京林应企业管理有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
欧杰凤	持有公司 5%以上股份的股东
广西新生活餐饮管理有限公司	公司股东控制的企业
重庆新生活企业后勤服务管理有限公司	公司股东亲属控制的企业

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西新生活餐饮管理有限公司	劳务服务费	4,259,958.24	12,306,312.46
合计		4,259,958.24	12,306,312.46

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西新生活餐饮管理有限公司	劳务服务费		567,753.43
重庆新生活企业后勤服务管理有限公司	品牌使用费	305,655.34	304,216.97
合计		305,655.34	871,970.40

（2）关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广西新生活餐饮管理有限公司	出售固定资产	82,519.48	68,789.76

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计		82,519.48	68,789.76

(3) 关键管理人员薪酬

关联方	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,486,878.35	2,214,434.97

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	广西新生活餐饮管理有限公司	177,834.43	3,530,027.50
其他应付款			
	广西南宁新博医养健康服务有限公司	16,000.00	

十、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,953,012.07	21,950,350.86
1 至 2 年	610,824.36	395,967.55

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	171,965.58	256,000.00
小计	23,735,802.01	22,602,318.41
减：坏账准备	1,260,322.71	1,213,914.30
合计	22,475,479.30	21,388,404.11

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,735,802.01	100.00	1,260,322.71	5.31	22,475,479.30
其中：					
账龄组合	23,735,802.01	100.00	1,260,322.71	5.31	22,475,479.30
合计	23,735,802.01	—	1,260,322.71	—	22,475,479.30

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,602,318.41	100.00	1,213,914.30	5.37	21,388,404.11
其中：					
账龄组合	22,602,318.41	100.00	1,213,914.30	5.37	21,388,404.11
合计	22,602,318.41	—	1,213,914.30	—	21,388,404.11

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,953,012.07	1,147,650.60	5.00
1至2年	610,824.36	61,082.44	10.00
2至3年	171,965.58	51,589.67	30.00
合计	23,735,802.01	1,260,322.71	—

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,950,350.86	1,097,517.54	5.00
1至2年	395,967.55	39,596.76	10.00
2至3年	256,000.00	76,800.00	30.00
合 计	22,602,318.41	1,213,914.30	—

（3）坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	1,213,914.30	46,408.41			1,260,322.71
合 计	1,213,914.30	46,408.41			1,260,322.71

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广西靖天保安服务有限责任公司	2,073,578.74	8.74	103,678.94
平南县人民医院	2,053,941.00	8.65	102,697.05
南宁市第二人民医院	1,875,265.55	7.90	93,763.28
广西壮族自治区人民医院	1,839,747.92	7.75	91,987.40
梧州市人民医院	1,765,170.00	7.44	88,258.50
合 计	9,607,703.21	40.48	480,385.17

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		8,070,072.14
其他应收款	14,583,405.31	4,845,174.47
合 计	14,583,405.31	12,915,246.61

(1) 应收股利

被投资单位	期末账面余额	上年年末账面余额
广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司		1,164,843.38
广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司		6,000,000.00
广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司		905,228.76
小 计		8,070,072.14
减：坏账准备		
合 计		8,070,072.14

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,126,948.88	2,126,529.85
1 至 2 年	1,129,448.24	245,185.97
2 至 3 年	130,604.00	1,114,667.14
3 至 4 年	116,110.00	915,950.00
4 至 5 年	44,500.00	299,720.00
5 年以上	40,489.51	143,121.51
小 计	14,588,100.63	4,845,174.47
减：坏账准备	4,695.32	
合 计	14,583,405.31	4,845,174.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	4,277,583.19	4,002,022.20
备用金	97,336.74	29,647.76
往来款	93,906.44	
关联方往来	10,119,274.26	813,504.51
小 计	14,588,100.63	4,845,174.47
减：坏账准备	4,695.32	
合 计	14,583,405.31	4,845,174.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额				
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	14,695.32			14,695.32
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
年末余额	4,695.32			4,695.32

④ 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款		14,695.32		10,000.00	4,695.32
合计		14,695.32		10,000.00	4,695.32

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,000.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
蒙山三度新生活后勤服务有限公司	关联方往来	5,264,429.81	1 年以内	36.09	
广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司	关联方往来	3,654,544.45	1 年以内	25.05	
北京卓旭医院管理集团有限公司南宁分公司	保证金	1,196,780.78	1 年以内	8.20	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南宁市爱护宁职业技能培 训学校有限公司	关联方往来	961,000.00	1 年以内 283,000.00, 1-2 年 678,000.00	6.59	
广西靖天保安服务有限责 任公司	保证金	522,337.22	1 年以内	3.58	
合 计	—	11,599,092.26	—	79.51	

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,310,000.00		12,310,000.00	17,180,000.00		17,180,000.00
对联营、合营企业投资	344,028.04		344,028.04			
合 计	12,654,028.04		12,654,028.04	17,180,000.00		17,180,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他减少		
广西贵港婉笙后勤管理服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				
广西柳州婉约后勤管理服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
广西新生活保安服务有限公司	700,000.00					700,000.00		
广西来宾婉悦后勤管理服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
南宁市爱护宁职业技能培训学校有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00		
广西桂平婉柔后勤管理服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
广西南宁新博医养健康服务有限公司	880,000.00			880,000.00				
芜湖市新生活医养管理服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00		
广西爱护宁医养健康服务有限公司	2,000,000.00			1,600,000.00		400,000.00		
广西三度新生活后勤服务有限公司	2,000,000.00			1,990,000.00		10,000.00		
广西刚刚好你在餐饮管理有限公司			2,000,000.00			2,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他减少		
合计	17,180,000.00		2,000,000.00	6,470,000.00		400,000.00	12,310,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余 额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
1、联营企业												
广西爱护宁医 养健康科技有 限公司					7,817.02						336,211.02	344,028.04
小 计					7,817.02						336,211.02	344,028.04
合 计					7,817.02						336,211.02	344,028.04

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,495,767.69	255,666,531.97	244,735,741.87	227,639,179.48
其他业务	657,641.95		386,131.47	
合 计	274,153,409.64	255,666,531.97	245,121,873.34	227,639,179.48

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算长期股权投资分红收益		8,070,072.14
权益法核算的长期股权投资收益	7,817.02	
处置长期股权投资产生的投资收益		77,932.08
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	623,709.54	443,023.04
合 计	631,526.56	8,591,027.26

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114,088.63	
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	2,100,766.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	31,849.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-587,221.97	
小 计	1,431,304.47	
减：所得税影响额	71,813.55	
少数股东权益影响额（税后）	184,026.35	
合 计	1,175,464.57	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.46	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.29	0.12	0.12

广西新生活医养健康服务股份有限公司

2026 年 3 月 20 日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-114,088.63
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,100,766.00
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	31,849.07
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-587,221.97
非经常性损益合计	1,431,304.47
减：所得税影响数	71,813.55
少数股东权益影响额（税后）	184,026.35
非经常性损益净额	1,175,464.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用