



城市管家

NEEQ:831801

银川城市管家商业服务股份有限公司

Yinchuan City Homemaking Commercial Service Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月，企业承担的 2017 年度家政服务培训项目工程，通过了相关部门组织的验收；
- 2、2018 年 2 月，企业被银川市商务局评为“2017 年度银川市商务供销系统先进单位”；
- 3、2018 年 3 月，企业承担了银川市 2018 年度关于扶持“家政服务培训项目”的工程；
- 4、2018 年 6 月，企业党支部被银川市商务局评为商务供销系统“先进基层党支部”；
- 5、2018 年 6 月，企业组织承办了宁夏全区“家政技能大赛”，提升了家政服务水平，扩大了家政服务行业影响力。
- 6、2018 年 6 月，企业接待了国家商务部副部长傅自应一行对公司的莅临指导。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、城市管家	指	银川城市管家商业服务股份有限公司
有限公司、城市有限	指	银川城市管家商业服务有限公司
信息中心、便民中心	指	银川市便民服务网络信息中心
便民中心子公司	指	家政通(宁夏)家政公共服务平台有限公司
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
报告期末	指	2018年6月30日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	银川城市管家商业服务股份有限公司股东大会
董事会	指	银川城市管家商业服务股份有限公司董事会
监事会	指	银川城市管家商业服务股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所、兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《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	银川城市管家商业服务股份有限公司股东大会
020	指	全称 Online To Offline,又被为线上线下电子商务
工程开荒	指	房地产、商户等装饰工程完工后的开荒保洁服务
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人刘光华、主管会计工作负责人胡莉萍及会计机构负责人（会计主管人员）**安莲芝**保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室。
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 3、银川城市管家商业服务股份有限公司第二届董事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	银川城市管家商业服务股份有限公司
英文名称及缩写	Yinchuan City Homemaking Commercial Service Co., Ltd.
证券简称	城市管家
证券代码	831801
法定代表人	刘光华
办公地址	银川市宁安南大街 490 号 IBI 育成中心二期 6 号楼中阿信息港 15 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘彦海
是否通过董秘资格考试	是
电话	0951-8645755-816
传真	0951-8645755-816
电子邮箱	yc51890@163.com
公司网址	www.yccsgj.com
联系地址及邮政编码	银川市宁安南大街 490 号中阿信息港 15 楼; 邮政编码: 750002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室。

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 2 日
挂牌时间	2015 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	079 居民服务业
主要产品与服务项目	家政服务(含保洁、维修等); 工程开荒和企事业单位保洁; 空气检测与治理; 月嫂、保姆与产后修复。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘光华、安连义夫妇
实际控制人及其一致行动人	刘光华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91641100788216295U	否
注册地址	银川市黄河东路 867 号	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	未审计，无注册会计师签字。
会计师事务所办公地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,575,191.86	7,133,763.89	34.22%
毛利率	30.83%	23.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-200,743.38	-488,326.87	-58.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,406,253.89	-1,372,125.15	2.49%
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）	-1.44%	-2.99%	-
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）	-10.06%	-8.42%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,725,307.77	26,381,006.95	20.26%
负债总计	7,999,784.03	8,162,972.61	-2.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,877,903.40	14,078,646.78	-1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	0.94	-1.97%
资产负债率（母公司）	16.71%	1,689.00%	-
资产负债率（合并）	25.22%	30.94%	-
流动比率	2.38%	1.54%	-
利息保障倍数	-1.26	-69.76	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,979,990.88	97,450.60	-21.32%
应收账款周转率	166.98	21.33	-
存货周转率	8.81	120.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.26%	-7.64%	-
营业收入增长率	34.22%	1.50%	-
净利润增长率	43.30%	952.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、 公司主要业务

公司目前的主要业务是为社区居民和企事业单位提供各类综合性清洁、保洁、家政服务。包括为家庭提供维修、保洁、空气检测与治理、月嫂、产后恢复、保姆服务；为城乡个体工商户、房地产开发商以及企事业单位提供开荒保洁、管道疏通、空气体测与治理服务。

公司的服务内容主要是公司搭建的以“银川市便民服务网络信息中心”和“家政通（宁夏）家政公共服务平台有限公司”为基础的综合性的“互联网+客户+标准化服务”的平台，客户可以通过电话（0951-5189000）、公司网站（www.yc51890.com）、手机微信（微信平台nx51890）、短信、扫码、手机APP以及社区实体店等多种渠道对服务需求进行预约和下单。

公司通过“预定、受理、派单、过程跟踪、服务质量回访”等全程闭环式服务流程，以“诚信、便捷、安全、标准”的全方位立体服务体验向宁夏全区及周边内陕西、甘肃等省区的居民及企事业单位提供家政服务和建筑物清洗、清洁等各类服务。

公司所处行业

公司目前所处的行业是居民服务、修理和其他服务业。是以居民家庭为主要服务对象的服务业，同时涵盖了企事业单位的各类保洁、管道疏通等服务需要。本行业是典型的劳动密集型行业，公司以“互联网+”为通道，通过搭建信息化、数字化服务平台，以“互联网+客户+标准化服务”为引领，为各类客户提供以清洁、保洁等为服务内容的综合性服务。

2、 公司的产品与服务

公司的产品与服务就是通过互联网+渠道+平台为各类家庭和企事业单位客户提供维修、保洁、空气检测与治理、月嫂、产后恢复、保姆等服务；为城乡个体工商户、房地产开发商以及企事业单位提供开荒保洁、管道疏通、空气体测与治理等服务。

未来，公司一方面会通过完善“互联网+”服务平台的技术手段，通过提升服务能力来提升盈利能力；另一方面，公司将通过服务平台对客户的服务需求进行数据分析，更加准确及时地了解客户的需求，有针对性地完善服务项目和提升服务水平，通过对客户多元化、精细化、高端化的服务需求的满足来增加服务收入。如公司围绕社区居民服务，正在开展的精准化服务、VIP客户服务，同时开发建设的同城社区配送服务、再生资源回收服务等，可以提升公司的核心竞争力与盈利能力。

3、 公司的经营模式

公司的经营模式为直销：包括专线电话、网络平台、直营实体店、手机APP、微信下单、短信、扫码下单等线上线下经营模式。

直销模式没有中间环节，减少了信息传输的错误，加快了服务反应速度，提升了服务时效，有利于凸显公司的价格优势和反应速度，稳定公司的客户信心，有助于公司有效地管控客源，管控服务质量，有利于良好市场口碑和品牌形象的建立，便于控制成本，提升公司业绩。

直销模式还有利于培养客户的忠诚度，提高市场占有率，稳定客户资源，有利于企业成长。

4、 公司的客户类型

公司目前的客户类型从服务方式上分主要有VIP客户、固定客户、临散客户和高端客户。从客户来源上分有家庭、企业、事业单位等。由于社会化程度不断提高和经济社会的不断发展，家庭保洁、月嫂、保姆、空气检测与治理、维修、安装等市场服务需求呈现出了几何式增长，市场需求对服务提出了多样化和精细化要求，公司正在不断地创新服务方式，延伸服

务链，开发新的需求与服务，在服务创新和细节上不断提高，赢得了客户的信赖。

5、公司的关键资源

公司的关键资源主要是公司多年来积累的服务技术、管理经验、企业品牌、企业知名度、企业影响力和客户的信任及一大批忠实客户。公司自成立以来，始终将服务质量、服务技术、服务创新、先进技术的运用作为企业发展的基础，加强内部管理，严格内部考核，注重企业形象，宣传企业品牌，严格执行服务规范和标准，赢得了市场、赢得了客户的信任，积累一大批忠诚客户。同时在新建小区、新注册企业和老客户介绍及其它推广和开发方面都为公司增加了大量的、有效的客户资源。

在公司管理方面，企业以学习培训为突破，以文化建设为核心，以绩效考核为中心，严格执行国家关于家政服务员、保洁员等职业标准，实行招聘、培训、考核、上岗和服务跟踪五环节全程监控的流程来提升服务人员的专业服务水平。另外服务技术与经验丰富的员工队伍也是企业最主要的资源之一。

城市管家经过多年的发展，城市管家的品牌形象得到了市场与消费者的认可，良好的品牌价值更是企业的主要资源。

6、公司的销售渠道

公司通过良好的销售渠道与持续性经营实现企业的发展。企业的销售渠道主要有以下几种形式：

(1) 社区实体店

公司的社区实体店是公司在高端社区和住宅小区设立的以家政、护理、保洁、保姆等为主要服务内容的店面，并围绕这些项目提供服务。公司现有 9 家直营实体店，通过就近、快速反应，深入社区，面对面有效、快捷地对接社区居民的家政服务需求。

(2) 专线电话

公司建立的面向宁夏全区的家政服务专线电话 5189000，谐音“我一拨就灵”已有较高的影响力与知名度，社区居民通过专线电话可以全天候 24 小时实现咨询家政服务项目、提出服务需求，约定服务时间、服务费用以及投诉、建议等。通过多年来的宣传、推广、运营，“5189000，我一拨就灵”已在当地建立了较为广泛的社会认知度和良好的服务口碑。

(3) O2O 网络平台

公司搭建的以“互联网+客户+标准化服务”为内容的 O2O 网络平台 www.yc51890.com，微信平台 nx51890，最大限度地满足了客户服务需求实现的便捷性，实现了“预约服务、上门服务、监督服务、服务收费、服务完成”的订单式流程与跟踪管理。同时，公司依托网络平台，在做好家政服务、维修和建筑物清洁服务、空气检测与治理、月嫂、保姆服务的基础上，为满足日益多元化的家政服务需求，公司还吸纳了其他优秀的家政服务企业进驻平台，并对其实行会员制管理与服务评级，不断优化并提高了客户的服务体验，提高了公司的核心竞争力。

(4) 手机 APP 平台

随着移动通讯技术的发展，手机已成为最大的社交与媒体工具，手机在各个领域的广泛应用，其无以类比的便捷性已成为人们生活的组成部分，它为人们的消费带来巨大的变化与提升。开发以手机为终端的互联网营销模式，是行业与市场发展的趋势，具有良好的市场前景。通过专业服务机构开发的手机平台包涵了公司所有服务内容，通过推广，客户可以直接下单，服务结束后可以在线结算，并对服务结果进行评价，有利于市场的拓展，手机 APP 平台的开发与使用是企业适应互联网发展的结果，也是行业趋势所在。

(5) 社区推广

社区推广主要是通过定期与不定期的社区宣传与促销，推广公司的业务，通过推广增加了客户粘性，培养了客户的需求意愿。通过覆盖社区的服务提示牌宣传及与物业的合作，使

企业品牌展现在了客户面前，促进了服务需求的形成，尤其是在高端社区的服务方面具有较好的收获，社区推广与服务提示牌进入社区后，客户可以在小区生活中随时随地看到服务宣传栏，便于记忆，成单效果提升较大。

(6) 微信下单

微信作为手机应用的一部分，其便利性与用户量说明了企业愿意开发并应用的态度。经过开发的微信应用端 nx51890 投入应用后，操作容易，界面良好，下单便捷，结算方便，沟通简单，用户反应良好，渠道与销售效果良好。

7、收入模式

企业已经建立了良好的直销模式，通过直销模式与良好的销售渠道，高效快速的反应与高质量的服务手段，建立起了以客户为服务中心，以客户需求为导向，以客户满意为目标，以培养客户的忠诚和体验为基础，通过直接服务，减少了中间环节，为公司赢得了市场，通过直销模式为企业带来了直接、效果最优、最大、稳定的收入与利润，促进了企业的发展。

报告期内，公司的商业模式与上年度比未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、截止 2018 年 6 月 30 日，我公司总资产为 3172.53 万元，与上年期末相比增加 534.43 万元，增长-20.26%，归属于挂牌公司股东净资产为 1380.17 万元，与上年期末相比减少-27.69 万元，增长-1.97%，净资产减少的主要原因系公司子公司组建投资新公司仍在持续，新项目费用支出较大，还未实现利润，致使净利润减少导致公司股东权益也相应减少。非流动资产较上年期末增加 151.69 万元，子公司的网络建设无形资产增加，摊销费用的增加，致使非流动资产增长。公司负债为 800.00 万元，与上年期末相比减少 16.30 万元，减少-2%。负债减少的主要原因系公司及时支付各项款项，导致负债减少。

二、截止 2018 年 6 月 30 日，公司营业收入为 957.52 万元，与上年同期相比增长 244.14 万，增长 34.22%；归属于挂牌公司股东的净利润为-20.06 万元，本期较上年利润增长-58.90%，是由于公司的子公司组建投资新公司，目前投资新项目费用支出较大，还未实现利润，致使净利润减少。营业收入增长的主要原因是市场需求对服务提出了多样化和精细化要求，公司正在不断地创新服务方式，延伸服务链，开发新的需求与服务，在服务创新和细节上不断提高，赢得了客户的信赖，导致营业收入增长。

三、经营活动产生的现金流量净额为-198 万元，与同期相比增加 188.25 万元，增长-21.32%，主要是因为我公司今年的收入增长的同时人工费用也相应的增加，导致经营活动产生的现金流量净额增长。

报告期内，公司以年初制定的经营目标为指引，进一步健全并完善经营管理体系，开展全员营销，严格内部绩效考核，积极部署实施各项技术研发、客户开发、品牌宣传及市场推广工作计划，加大研发及技术创新投入，不断开发高端客户，稳步推进品牌战略及市场营销工作，公司总体发展保持较好势头。

随着国家经济结构的调整与产业转型升级、供给侧改革的改革，服务业也越来越受到政府各部门的重视，因而国家与政府相关部门制定并推出了一系列利好家政服务业的相关扶持政策，对行业和企业的发展产生了良好的促进作用，长期看，国家在这方面的鼓励与推动政策不会改变。

三、 风险与价值

在本报告期内，公司仍然存在的风险因素如下：

1、政府补贴变化的风险：2018年度公司计入当期损益的政府补助为81.90万元。在习近平中国特色社会主义新思想、新理念的指引下，家政服务作为民生工程，发展空间不断扩大。随着国家经济结构的调整与产业转型升级、供给侧改革的改革、老龄社会的到来、城镇化发展的加快、二孩生育政策的调整、家庭服务需求的不断扩大，服务业对经济的贡献作用与就业拉动愈加明显，服务业也越来越受到政府各部门的重视，因而国家与政府相关部门制定并推出了一系列利好家政服务的相关扶持政策，对行业和企业的发展产生了良好的促进作用，长期看，国家在这方面的鼓励与推动政策不会改变。但是，如果可能针对家政服务的相关政府政策出现不利变化时，将对公司的业绩与发展产生一定的影响。

对策：家政服务作为朝阳产业，市场需求一直呈现两位数增长，市场的高速增长完全可以促进公司发展与良好运营。作为民生产业，政策红利肯定会有较长时间的延续性，涉及民生消费需求的家政产业得到国家政策扶持将在今后相当长的时间内保持存在。

2、客户稳定性风险：公司目前的主营业务为家政服务(含保洁、维修等)、空气检测与治理、月嫂、保姆、养老、护理服务及产后恢复、工程开荒和企事业单位保洁，服务的对象包括家庭居民、房地产开发商、普通商户和企事业单位客户。客户的变化与不稳定会给公司的业绩造成一定的波动。其中：家庭居民的需求具有时间和空间上的分散性，易受居民家庭收入、生活习惯及服务质量、安全保障等影响；工程开荒与房地产业的发展密切相关，近年来房地产行业的持续波动与政策调控持续加强，预计未来会对工程开荒业务造成一定影响；企事业单位保洁服务会受到经济发展趋势、环境变化、气候因素、政策环境、企事业单位缩减开支与管理等因素影响。

对策：通过客户积分、增值服务、品质服务、安全保障、促销优惠，可以增加客户粘性，稳定公司客户。多年来公司已积累了相当数量的忠诚、稳定客户，而且随着城市家庭数量的不断增加与服务业的改革，以及政府机构后勤改革的推进，必将增加更多的客户，可以避免因客户不稳定而带来的风险。

3、盈利能力与业绩波动风险：公司2017年度、2016年度、2015年度、2014年度营业收入分别为1569.22万元(不含税)；1606.66万元；1059.76万元；518.20万元；净利润分别为-33.14万元；-111.37万元；88.6万元；-120.41万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为-386.77万元，-198.64万元，-188.8万元，-335.15万元。

家政服务市场近年来一直处于两位数快速增长的状况，市场需求旺盛，业务量年均增长达到两位数以上，再加上国家在养老服务方面的政策利好，从长期看，随着政策的落地，市场需求的持续增长，行业前景与盈利水平会不断改善。另外养老服务市场量的70%业务由家政服务业承担，这也是后期市场增长的必然。

出现亏损的原因：公司挂牌后之所以出现波动性经营亏损，是由于合并报表后，公司在便民信息服务平台与家政通平台投入较大，待摊费用较大所致，由于平台上线运行需要投入较大的运营费用与相关开发费用、维护费用。软件开发是一次投入，分年分摊且年限较短，每年分摊费用较大，另外用工成本提高也是影响原因之一，预计随着平台的良好运行，在树立了平台知名度，扩大了影响力，注册使用人数不断增加，完全运营正常且相关费用分摊完后，公司将会实现盈利。

如果平台的运营存在不能有效扭转且目前分摊费用较大、自身盈利能力差的状况，

有可能给公司的盈利能力与业绩增长带来风险。

如果单纯分析城市管家经营报表与盈利能力可以看出, 2014 年城市管家盈利 67.16 万元、2015 年城市管家盈利 265.36 万元、2016 年城市管家盈利 46.82 万元、2017 年城市管家盈利 39.72 万元, 如果不与便民信息服务平台与家政通平台报表进行合并, 那么城市管家是盈利的, 且盈利水平表现良好。

对策: 后期城市管家将不断完善经营机制, 提高经营收入水平, 通过运营使平台自身实现盈利, 报表合并后企业会表现出更好的盈利能力。

4、现金管理风险: 公司所从事的是面向家庭居民提供的家政保洁、维修等服务、空气检测与治理、月嫂、保姆、产后恢复等, 鉴于家政服务的行业特殊性, 在服务费用结算过程中采用现金收款方式较多, 若没有相应且严格的现金管理办法, 则会引发一定的现金管理风险。在现金管理上, 公司制定了严格的现金管理制度。首先由信息中心客服人员对接客户的服务需求, 确定服务项目及服务价格, 再由派单员进行派单, 相关服务人员上门提供服务后收取服务费用, 服务人员将服务费用上交至公司财务部门, 最后由客服人员对客户进行回访确认。通过客服人员、派单员、服务人员及财务部人员的交叉核对, 对现金管理实行全过程监控, 以降低公司的现金管理风险, 即便有个别客户会因增加的服务内容与服务人员有可存在利益输送, 致使增加的服务内容存在现金管理风险。

对策: 随着支付技术与互联网结算交易技术的发展, 随着支付手段的增加, 现金使用量会越来越来少,

所以在现金管理上, 公司在服务中已经广泛采用了手机支付、刷机支付、支付宝支付、微信支付、扫描支付等形式, 已大大降低了现金管理风险。电子支付技术的广泛应用为公司后期现金管理提供了有力的安全保证。

5、行业竞争风险: 公司所处的家政服务行业, 属于服务业中的新兴产业, 处于快速发展与成长的阶段, 进入门槛较低, 选择投入或从事服务的人员与公司较多, 客户选择面较宽。如果公司在加强服务规范, 提升服务标准, 提高服务能力后, 不能在竞争中实现服务质量、服务规模、品牌效应等的快速提升, 提高市场地位和占有率, 可能给公司未来的盈利能力和发展潜力带来不利影响, 存在一定的市场竞争风险和压力。

对策: 公司采取了以高端客户为主, 兼顾中低端客户群体, 不断深耕保姆、月嫂、产后恢复、养老

护理等家政服务行业中市场需求的趋势性服务内容, 通过增加服务内涵, 延伸服务范围, 提高服务质量和安全保障, 严格规范公司治理方式, 通过品牌、形象、知名度、规模、实力、安全保障等优势可以吸引更多的客户, 以优质服务作为保障, 能够不断降低上述风险。

6、实际控制人不当控制的风险: 截至报告期末, 公司的实际控制人为刘光华、安连义夫妇, 二人合计直接持有本公司 54.31% 股份。自股份公司成立以来, 刘光华一直担任公司董事长, 2017 年 9 月, 刘光华又兼任公司总经理, 另外通过《一致行动人协议》, 拥有对公司另外 17.25% 股份所对应表决权的控制性影响力。公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定, 建立了比较完善的公司治理结构。但是如果刘光华、安连义夫妇利用其实际控制人地位, 对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制, 可能会给公司的经营带来风险。

对策: 在公司治理与管理中严格执行相关协议、决议, 规范公司治理, 加强制度执行与监督, 通过严格“三会制度”即可限制不当行为, 本着促进公司发展、回报投资者责任、承担社会价值的目的, 上述风险可以得到控制。

四、 企业社会责任

企业在发展过程中，始终将履行社会责任和诚信经营摆在了应有位置。

在债权债务方面：公司在经营中，无论是针对大客户还是普通业主，都以服务合同为基础，在提供优质服务的同时，尽量满足客户的各种需求。

在对待职工利益方面：企业始终坚持以员工为中心的思想，想员工所想，尽一切办法帮助员工解决工作与生活中出现的各类问题，多年来，企业从未发生过损坏职工利益的事件；

在保护消费者利益方面：作为民生工程的承接者和服务型企业，公司服务的客户每年超过万户，企业对待消费者的态度时始终坚持“顾客就是上帝”的原则，尊重客户、关爱客户、服务客户，赢得了客户的信任，取得了良好的业绩，多年来的服务满意率一直保持在 99.6% 以上，企业的发展就是保护消费者的最好证明；

在与供应商的合作方面：公司所采购的服务用消耗品用量虽然不是很大，但企业始终与供应商融洽相处，采购时按程序进行，从不提不合理要求，采购款项及时结算，从未拖欠，保证了供应商的合法合理利益，多年来，公司与供应商的合作关系始终融洽相处，没有发生过不愉快与合同纠纷。

在与社区的关系处理上：因为公司服务的客户大部分都是社区居民，公司需经常与社区居委会、居民接触，公司在服务客户的过程中与社区建立了良好的合作关系。定期与社区开展送温暖、为鳏寡孤独及失能、病残家庭提供免费、公益等服务，帮助行动困难人员解决家庭清洁保洁服务。另外公司还在社区设置了公益宣传栏，宣传消防、用电安全、防盗、绿色、环保、助困等健康向上的思想内容，既提升了公司形象，又赢得了社区肯定与欢迎，所以社区都非常愿意与公司合作。

在脱贫助困方面：脱贫攻坚是国家确定的战略目标，作为西部经济欠发达地区，脱贫攻坚的任务更为艰巨。为了实现企业的社会价值，公司以在家政服务业方面的吸纳就业优势，在招工、培训、上岗等方面进行了大胆改革，增加新的培训内容，希望通过技能培训安排一批贫困人员实现就业脱贫。2018 年上半年公司先后在银川金凤区良田移民新村开展了家政服务技能培训，重点放在了建档立卡贫困户上，经过培训的学员基本掌握了家政服务技能，通过专项培训可以使贫困户走出乡村，实现就业，进而实现脱贫。截止目前 2018 年上半年已累计培训学员 170 人，安排就业 110 人，

在公司员工队伍中 60% 以上都是灵活就业人员与生态移民、4050 人员、就业困难、失业人员、创业人员等，通过在公司的就业而转变为公司的稳定员工，公司为他们实现就业、实现脱贫提供了强有力的帮助。有些人还在掌握相关技能后，独立创办了自己的家政公司，走上了创业的道路。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

本报告期内，承诺事项的履行情况如下：

1、实际控制人刘光华、安连义承诺：若公司因房产的产权或备案问题无法继续租赁经营场所的房产，且未能及时变更所涉及的经营场所对生产经营造成不利影响，或是因未办理租赁登记备案手续被房地产管理部门处以罚款，实际控制人刘光华、安连义将无条件承担该事项等搬迁成本、损失及罚款，保证公司的业务经营不会因上述租赁事宜受到不利影响。截至报告期末，控股股东、实际控制人履行了承诺。

2、实际控制人刘光华、安连义承诺：若公司因在其住所以外所开设的经营门店没有以分公司的形式开展经营对生产经营造成不利影响，或是因上述门店情况被工商行政管理部门处以处罚，实际控制人刘光华与安连义将无条件承担相关损失，保证公司的业务经营不会因上述门店事宜受到不利影响。截至报告期末，控股股东、实际控制人履行了承诺。

3、公司所有股东、董事、监事、高级管理人员承诺：公司实际控制人及其他 13 名一致行动人于 2014 年 8 月 27 日共同签订了《避免同业竞争承诺函》，承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。截至目前未违反该承诺事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房权证金凤区字第2013019916号、房权证金凤区字第2013019914	抵押	4,979,465.68	15.70%	抵押银行贷款
总计	-	4,979,465.68	15.70%	-

截止2018年6月30日，本公司与中信银行股份有限公司银川分公司签订借款合同，取得人民币2100000元短期借款，借款期限自2017年12月8日至2018年11月29日，年利率为5.655%，该借款以公司房产作为抵押，并由本公司股东提供保证担保。本期已归还中信银行股份有限公司银川分公司0000元本金，本期期末短期借款余额为0000元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	11,734,500	78.23%	145,000	11,879,500	79.20%
	其中：控股股东、实际控制人	5,686,500	37.91%	0	5,686,500	37.91%
	董事、监事、高管	937,500	6.25%	25,000	1,362,500	9.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,265,500	21.77%	-145,000	3,120,500	20.80%
	其中：控股股东、实际控制人	2,359,500	15.73%	0	2,359,500	15.73%
	董事、监事、高管	2,912,500	19.42%	-25,000	2,887,500	19.25%
	核心员工	100,000	0.67%	0	10,000	0.67%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						60

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	安连义	4,900,000	-300,000	4,600,000	30.67%	0	4,600,000
2	刘光华	3,146,000	400,000	3,546,000	23.64%	2,659,500	886,500
3	安萍	1,090,000	0	1,090,000	7.26%	0	1,090,000
4	王冰	730,000	0	730,000	4.87%	0	730,000
5	徐永刚	700,000	0	700,000	4.67%	0	700,000
合计		10,566,000	100,000	10,666,000	71.11%	2,659,500	8,006,500

前五名或持股 10%及以上

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：安连义与安萍为姐妹关系；安连义与刘光华为夫妇关系，其他各股东之间无相互关系；安连义、刘光华、安萍之间存在一致行动人关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 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

报告期内，公司控股股东，公司实际控制人为安连义与刘光华夫妇。报告期没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为安连义与刘光华夫妇。

安连义，女，出生于 1969 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 7 月毕业于宁夏广播电视大学会计专业，本科学历。1990 年 7 月至 2010 年 8 月，从事个体经营；2010 年 9 月，投资组建宁夏兰亭建筑装饰工程有限公司，安连义与刘光华为夫妻关系；系公司第一大股东。

刘光华，男，出生于 1973 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 7 月毕业于兰州大学历史系，本科学历。1997 年 7 月至 2001 年 12 月，在民航银飞公司历任业务主管、经理；2002 年 1 月至 2004 年 5 月，在宁夏原野实业公司任行政经理；2004 年 6 月至 2006 年 8 月，创立银川现代管家家政服务有限公司（城市管家有限前身）并任总经理；2006 年 8 月至 2008 年 9 月担任城市管家有限经理职务；2008 年 10 月创办银川便民服务网络信息中心，2008 年至今担任信息中心法人代表；2012 年 12 月至今，在宁夏家政行业协会兼任协会会长；2011 年 10 月起担任银川城市管家商业服务有限公司董事长，现任城市管家股份公司董事长兼总经理，任期三年，（自 2017 年 9 月 12 日至 2020 年 9 月 11 日）；系公司第二大股东。

报告期内，上述情况未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘光华	董事长、总经理	男	1975年5月20日	本科	2017年9月至2020年9月	是
刘彦海	董事会秘书	男	1965年2月16日	本科	2017年9月至2020年9月	是
安莲芝	董事、账务负责人	女	1964年8月17日	专科	2017年9月至2020年9月	是
汪俊	副总经理	男	1988年10月23日	本科	2017年9月至2020年9月	是
张蕴	董事	女	1986年6月14日	本科	2017年9月至2020年9月	是
丁峰	董事	女	1981年4月13日	职高	2017年12月至2020年9月	是
陈娟	董事	女	1988年6月10日	大专	2017年9月至2020年9月	是
胡莉萍	监事会主席	女	1977年11月8日	大专	2017年9月至2020年9月	是
张璐璐	职工代表监事	女	1985年4月27日	大专	2017年9月至2020年9月	是
张凤芹	监事	女	1978年8月5日	高中	2017年9月至2020年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除实际控制人安连义与刘光华为夫妻关系外,董事安莲芝、张蕴、董事会秘书刘彦海、

监事张凤芹相互之间存在一致行动人关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘光华	董事长、总经理	3,146,000	40,000	3,546,000	23.64%	0
刘彦海	董事会秘书	300,000	0	300,000	2.00%	0
安莲芝	董事、财务负责人	150,000		150,000	1.00%	0
江俊	副总经理	0	0	0	0.00%	0
张蕴	董事	80,000	0	80,000	0.53%	0
丁峰	董事	40,000	0	40,000	0.27%	0
陈娟	董事	0	0	0	0.00%	0
胡莉萍	监事会主席	60,000	0	60,000	0.40%	0
张凤芹	监事	74,000	0	74,000	0.49%	0
张璐璐	职工监事代表	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,850,000	40,000	4,250,000	28.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12
服务人员	410	390
销售人员	10	10
技术人员	5	5
财务人员	5	5
员工总计	442	422

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	24	24
专科以下	406	386
员工总计	442	422

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：

人员变动情况：

公司 2018 年上半年人员变动情况与 2017 年年末相比变化不大, 由 442 人减少到 422 人。实际减少 20 人, 减少 4.52%; 主要是一线服务人员减少 20 人, 销售人员, 技术人员没有发生变化。由于线上与线下推广的持续进行, 网络销售与服务有了较好提高, 技术问题可以通过网络在线解决, 在此情况下, 人员上年年末相比没有变化。一线服务人员的减少对公司业务开展没有影响。

员工薪酬福利政策

企业将员工视为公司的中心, 在对待员工上, 公司制定了科学合理的薪酬体系与制度, 对管理人员、销售、服务人员实行底薪加绩效加提成的考核制度, 对运营及职能人员实行底薪加绩效、全员营销等形式的考核制度, 公司员工努力只要努力, 提高薪酬收入是是没有问题的, 上述方式有效调动了全体员工的工作积极, 也提高了员工的收入水平。

在福利方面, 逢年过节都有货币或实物形式的福利, 另外, 公司还为员工提供开展活动的费用, 有专门的活动室, 各类活动的开展增强了员工的凝聚力, 缓解了工作压力; 同时还为一线服务员工办理了意外伤害保险, 提高了安全保障, 保证了服务质量

员工培训计划

培训是公司重要的工作内容之一, 公司一直重视对员工进行技能方面的持续培训, 定期对员工进行全面培训并确保培训与考核、上岗的对接, 针对不同情况对培训计划与实际培训情况进行调整, 以实现培训效果, 满足服务工作需要。公司采取了理论与实操、内部培训与外部培训相结合的方式, 保障了员工培训的有效性, 不断提升员工的综合素质和能力, 进而提高企业整体服务与管理水平, 为公司战略目标的实现提供了坚实的基础和切实保障。目前, 公司培训项目包括新员工入职培训、营销培训、服务培训、技能提高培训等, 通过培训提高了工作技能, 提升了服务能力。

需公司承担费用的离退休职工人数

公司实行全员聘用制并已交纳了社会保险费用, 所以无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
胡莉萍	会计	60,000
丁峰	月嫂保姆部经理	40,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,490,757.35	595,600.00
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		34,814.00	73,268.75
预付款项		6,958,781.74	5,831,177.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		178,761.19	167,151.82
买入返售金融资产			
存货		759,394.33	743,844.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			184,080.21
流动资产合计		11,422,508.61	7,595,122.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		10,351,973.84	10,550,921.91
在建工程		918,420.72	918,420.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,765,502.70	4,918,692.60

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,265,317.00	2,395,479.20
递延所得税资产		1,584.90	2,370.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,302,799.16	18,785,884.62
资产总计		31,725,307.77	26,381,006.95
流动负债：			
短期借款		3,801,000.00	3,801,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		60,487.00	70,327.00
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		443,936.21	575,652.44
应交税费		15,514.80	19,246.07
其他应付款		480,000.00	480,080.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,800,938.01	4,946,305.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,198,846.02	3,216,666.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,198,846.02	3,216,666.74
负债合计		7,999,784.03	8,162,972.61

所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,521,981.97	2,521,981.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		418,659.15	418,659.15
一般风险准备			
未分配利润		-4,062,737.72	-3,861,994.34
归属于母公司所有者权益合计		13,877,903.40	14,078,646.78
少数股东权益		9,847,620.34	4,139,387.56
所有者权益合计		23,725,523.74	18,218,034.34
负债和所有者权益总计		31,725,307.77	26,381,006.95

法定代表人：刘光华

主管会计工作负责人：胡莉萍

会计机构负责人：安莲芝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		281,539.16	463,272.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		34,814.00	73,268.75
预付款项		635,390.00	2,777,877.50
其他应收款		14,704,622.84	13,264,020.60
存货		759,394.33	743,844.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			184,080.21
流动资产合计		16,415,760.33	17,506,364.03
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,608,160.09	5,608,160.09
投资性房地产			
固定资产		677,311.08	947,466.31
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		152,681.96	156,962.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,984,619.00	2,020,595.20
递延所得税资产		1,584.90	1,170.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,424,357.03	8,734,354.64
资产总计		26,840,117.36	26,240,718.67
流动负债：			
短期借款		3,801,000.00	3,801,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		222,286.90	70,327.00
预收款项			
应付职工薪酬		418,890.44	537,861.19
应交税费		9,876.72	5,446.90
其他应付款			80.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,452,054.06	4,414,715.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		33,333.34	16,666.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,333.34	16,666.67
负债合计		4,485,387.40	4,431,382.12
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,521,981.97	2,521,981.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		418,659.15	418,659.15
一般风险准备			
未分配利润		4,414,088.84	3,868,695.43
所有者权益合计		22,354,729.96	21,809,336.55
负债和所有者权益合计		26,840,117.36	26,240,718.67

法定代表人：刘光华

主管会计工作负责人：胡莉萍

会计机构负责人：安莲芝

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,575,191.86	7,133,763.89
其中：营业收入		9,575,191.86	7,133,763.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,268,755.59	8,623,406.31
其中：营业成本		6,622,722.60	5,471,058.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		83,359.49	54,211.47
销售费用		1,625,861.79	704,465.06
管理费用		2,813,922.44	2,395,346.07
研发费用			
财务费用		123,841.53	3,503.53
资产减值损失		-952.26	-5,178.75
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,693,563.73	-1,489,642.42

加：营业外收入		1,418,247.66	1,039,810.53
减：营业外支出			47.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-275,316.07	-449,879.74
减：所得税费用		1,617.14	38,447.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-276,933.21	-488,326.87
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		-276,933.21	-488,326.87
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-76,189.83	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-200,743.38	-488,326.87
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-276,933.21	-488,326.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-200,743.38	-488,326.87
归属于少数股东的综合收益总额		-76,189.83	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘光华

主管会计工作负责人：胡莉萍

会计机构负责人：安莲芝

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,281,213.35	7,133,763.89
减：营业成本		6,622,722.60	5,471,058.93
税金及附加		82,793.98	54,211.47
销售费用		1,625,861.79	704,465.06
管理费用		1,232,027.07	1,065,998.16
研发费用			
财务费用		125,925.20	3,368.56
其中：利息费用		121,871.77	
利息收入			
资产减值损失		-952.26	-5,178.75
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-407,165.03	-160,159.54
加：营业外收入		954,175.58	806,477.22
减：营业外支出			47.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,010.55	646,269.83
减：所得税费用		1,617.14	38,447.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		545,393.41	607,822.70
（一）持续经营净利润		545,393.41	607,822.70
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		545,393.41	607,822.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			0.03
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘光华

主管会计工作负责人：胡莉萍

会计机构负责人：安莲芝

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,873,020.20	8,856,904.70
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,921,150.55	4,351,169.16
经营活动现金流入小计		11,794,170.75	13,208,073.86
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
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		6,465,402.12	5,823,072.54
支付的各项税费		64,318.90	247,261.70
支付其他与经营活动有关的现金		7,244,440.61	7,040,289.02
经营活动现金流出小计		13,774,161.63	13,110,623.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,979,990.88	97,450.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,980.00	4,444.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,980.00	4,444.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,980.00	-4,444.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,871.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		121,871.77	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,878,128.23	-100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,895,157.35	-6,993.84
加：期初现金及现金等价物余额		595,600.00	278,382.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,490,757.35	271,388.93

法定代表人：刘光华 主管会计工作负责人：胡莉萍 会计机构负责人：安莲芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,873,020.20	7,346,804.70

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		887,154.30	2,075,590.33
经营活动现金流入小计		10,760,174.50	9,422,395.03
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,239,087.02	5,626,486.96
支付的各项税费		50,544.73	244,395.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,504,494.32	3,457,055.20
经营活动现金流出小计		10,794,126.07	9,327,937.38
经营活动产生的现金流量净额		-33,951.57	94,457.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,980.00	4,444.44
投资支付的现金			
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		2,980.00	4,444.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,980.00	-4,444.44
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			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,871.77	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		121,871.77	100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-121,871.77	-100,000.00
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		-158,803.34	-9,986.79
加：期初现金及现金等价物余额		440,342.50	275,584.33
六、期末现金及现金等价物余额		281,539.16	265,597.54

法定代表人：刘光华

主管会计工作负责人：胡莉萍

会计机构负责人：安莲芝

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

银川城市管家商业服务股份有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

银川城市管家商业服务股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为银川城市管家商业服务有限公司,成立于2006年8月2日,注册资本1500万元整;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);法定代表人:刘光华;注册地址:银川市黄河东路867号;公司于2017年6月13日取得了银川高新技术产业开发区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91641100788216295U的营业执照。经营范围:家居、办公环境

保洁、养护、治理；保姆、月嫂、养老、护理服务及相关产品销售；工艺美术品、专业清洁工具及相关设备的批发、零售；计算机软硬件开发；设计、制作、代理、发布国内广告；信息咨询服务；环境治理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的子公司为两家，纳入合并财务报表范围的主体较上年度增加一家公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》及 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（以下简称“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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

本公司以半年度作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子企业选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司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,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司

确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

无风险组合	关联方应收款项、公司内部暂时代垫款、保证金
账龄组合	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征

按组合计提坏账准备的计提方法

无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	50	50
3年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：低值易耗品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,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;本公司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; 本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机械设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	平均年限法	3-10	0.00-5.00	9.50-33.33

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
系统应用软件	3年	预期带来收益的年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

本公司劳务收入主要为家政服务收入，包括对个人提供的家电维修、保洁、保姆服务等及对企业提供的保洁、工程开荒等服务。公司以家政服务已提供，在收取价款或有权收取价款时确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税营业收入计征	6%
城市维护建设税	按实缴流转税计征	7%
教育费附加	按实缴流转税计征	3%
地方教育费附加	按实缴流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

企业所得税根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税【2016】36 号附件 3 第一条第（三十一）款的通知内容：本公司属于家政服务企业，提供家政服务取得的收入免征增值税及城建税、教育费附加、地方教育费附加。

本公司的子企业银川市便民服务网络信息中心为民办非企业单位，根据国家税务总局关于印发《事业单位、社会团体、民办非企业单位企业所得税征收管理办法》的通知，对取得的财政拨款免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,846.92	86,793.01
银行存款	3,390,910.43	508,806.99
合计	3,490,757.35	595,600.00

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,380.00	100.00	2,566	6.87	34,814.00
其中：无风险组合					
账龄组合	37,380.00	100.00	2,566	6.87	34,814.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,380.00	100.00	2,566	6.87	34,814.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,310.00	100.00	4,041.25	5.23	73,268.75
其中：无风险组合					
账龄组合	77,310.00	100.00	4,041.25	5.23	73,268.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,310.00	100.00	4,041.25	5.23	73,268.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	26,770.00	1,338.50	5.00
1-2年	10,425.00	1,042.50	10.00
3年以上	185.00	185.00	100.00
合计	37,380.00	2,566.00	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

项目	期初余额		
	1年以内(含1年)	77,125.00	3,856.25
3年以上	185.00	185.00	100.00
合计	77,310.00	4,041.25	

续表

2、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	与本公司关系	账面余额	账龄	占期末余额比例 (%)
银川市妇幼保健院	非关联方	20,400.00	1年以内	54.58
银川市残联	非关联方	10,425.00	1-2年	27.89
银川市长陇石化实业有限公司	非关联方	2,170.00	1年以内	5.81
西安民航凯亚科技有限公司	非关联方	1,200.00	1年以内	3.21
宁夏好世界汽车销售服务有限公司	非关联方	1,200.00	1年以内	3.21
合计	--	35,395.00	--	94.70

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	5,295,181.74	76.10	4,470,246.04	76.66
1-2年	1,663,600	23.91	1,360,931.46	23.34
合计	6,958,781.74	100.00	5,831,177.50	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	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	未结算原因
张士军	非关联方	4,606,900.00	66.21	工程劳务未完成
成都阿姨天下信息技术有限公司	非关联方	1,130,000.00	16.24	提供服务未完成
宁夏文璟装饰	非关联方	280,000.00	4.03	劳务未结算
宁波西创亿方信息技术有限公司	非关联方	385,000.00	5.54	劳务未结算
许新	非关联方	58,000.00	0.84	劳务未结算
合计	--	6,459,900.00	92.86	--

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,761.19	100.00	8,000.00	5	178,761.19
其中：无风险组合	26,761.19	5.20			26,761.19
账龄组合	160,000.00	94.80	8,000.00	5	160,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	186,761.19	100.00	8,000.00	5	178,761.19

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,911.82	100.00	11,760.00	6.93	167,151.82
其中：无风险组合	9,311.82	5.20			9,311.82
账龄组合	169,600.00	94.80	11,760.00	6.93	157,840.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	178,911.82	100.00	11,760.00	6.93	167,151.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1年以内	160,000.00	8,000.00	104,000.00	5,200.00
1-2年	0.00	0.00	65,600.00	6,560.00
合计	160,000.00	8,000.00	169,600.00	11,760.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款计提坏账准备金额 8,000.00 元。

3、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	余额	账龄	占其他应收款余额 合计数比例(%)
张东平	暂付款	160,000.00	1年以内	85.67
个人保险金	代垫个人保险	16,161.19	1年以内	8.65

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款余额 合计数比例(%)
宁夏住宅物业服务有 限公司	押金	7,000.00	1-2 年	3.91
宁夏品顺星辉能源科 贸有限公司蓝山名邸 服务	押金	1,000.00	1-2 年	0.54
银川中房物业管理股 份有限公司	押金	1,000.00	1-2 年	0.54
合计	--	185,161.19	--	99.31

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人保险金	16,161.19	9,311.82
押金	10,600.00	9,600.00
暂付款	160,000.00	160,000.00
培训补贴费		
合计	186,761.19	178,911.82

(五) 存货

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
低值易耗品	759,394.33		759,394.33

续表

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
低值易耗品	743,844.05		743,844.05

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	0.00	24,113.02
预缴增值税	0.00	46.60
预缴企业所得税	0.00	159,920.59
合计	0.00	184,080.21

(七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	5,897,561.74	6,124,296.48	1,186,926.24	6,898,539.25	20,107,323.71
2.本期增加金额				2,980.00	2,980.00
其中：购置				2,980.00	2,980.00
在建工程转入					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
其中：处置或报废					
4.期末余额	5,897,561.74	6,124,296.48	1,186,926.24	6,901,519.255	20,110,303.71
二、累计折旧					
1.年初余额	824,718.00	2,079,621.83	777,298.37	5,874,763.60	9,556,401.80
2.本期增加金额	93,378.06	35,528.76	36,821.05	36,200.20	201,928.07
其中：计提	93,378.06	35,528.76	36,821.05	36,200.20	201,928.07
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额	918,096.06	2,115,150.59	814,119.42	5,910,963.80	9,758,329.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,979,465.68	4,009,145.89	372,806.82	990,555.45	10,351,973.84
2.期初账面价值	5,072,843.74	4,044,674.65	409,627.87	1,023,775.65	10,550,921.91

注：本公司上述固定资产中房屋建筑物所有权受到限制，2017年11月30日本公司与中信银行股份有限公司银川分行签订借款合同，取得人民币2,100,000.00元短期借款，借款期限自2017年12月8日至2018年11月29日，年利率为5.655%，该借款以公司房产进行抵押担保，期末用以抵押的固定资产—房屋及建筑物账面价值为4,979,465.68元。

（八）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
再生资源管理平台项目二期	918,420.72		918,420.72	918,420.72		918,420.72

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少	期末余额
再生资源管理平台项目二期	918,420.72					918,420.72

（九）无形资产

项目	系统应用软件	合计
一、账面原值		

项目	系统应用软件	合计
1.期初余额	11,212,515.00	11,212,515.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
其中：购置	0.00	0.00
在建工程转入		
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.期末余额	11,212,515.00	11,212,515.00
二、累计摊销		
1.期初余额	6,293,822.40	6,293,822.40
2.本期增加金额	153,189.90	153,189.90
其中：计提	153,189.90	153,189.90
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.期末余额	6,447,012.30	6,447,012.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
其中：计提		
3.本期减少金额		
其中：处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,765,502.70	4,765,502.70
2.期初账面价值	4,918,692.60	4,918,692.60

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,804,007.64		113,721.00		1,690,286.64
网络费用	148,577.49	2,130,058.26	127,831.70		2,150,804.05
系统服务费	442,894.07		18,667.76		424,226.31
合计	2,395,479.20	2,130,058.26	260,220.46		4,265,317.00

(十一) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,566.00	1584.90	15,801.25	2,370.19

2、可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
	可抵扣暂时性差异	可抵扣暂时性差异
资产减值准备		

(十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	2,100,000.00	2,100,000.00
信用借款	1,701,000.00	1,701,000.00
合计	3,801,000.00	3,801,000.00

(十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	60,487.00	70,327.00

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	575,652.44	876,984.73	1,008,700.96	443,936.21
二、离职后福利-设定提存计划		62,980.05	62,980.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	575,652.44	939,964.78	1,071,681.01	443,936.21

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	530,238.37	763,445.04	899,863.59	393,819.82
二、职工福利费				
三、社会保险费		96,000.00	96,000.00	
其中：医疗保险费		93,642.28	93,642.28	
工伤保险费		321.08	321.08	
生育保险费		2036.64	2036.64	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	45,414.07	17,539.69	12,837.37	50,116.39
合计	575,652.44	876,984.73	1,008,700.96	443,936.21

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		60,503.87	60,503.87	
2、失业保险费		2,476.18	2,476.18	
合计		62,980.05	62,980.05	

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,493.04	8,362.12

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
城市维护建设税	205.63	1,013.64
教育费附加	87.83	434.41
地方教育费附加	58.53	289.61
其他税费	7669.77	9,146.29
合计	15,514.80	19,246.07

(十六) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
平台项目工程欠款	480,000.00	480,000.00
个人保险金		80.36
合计	480,000.00	480,080.36

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都九洲电子科技有限公司	480,000.00	工程项目尚未结算

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款		2,500,000.00

(十八) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,216,666.74		17,820.72	3,198,846.02	政府项目补贴

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
电子商务示范点专项款	16,666.67		8,000.00	8,666.67	与收益相关
再生资源公共信息服务平台及绿色智能回收网点补助	3,200,000.07		9154.05	3,190,846.02	与资产相关
合计	3,216,666.74		17,820.72	3,198,846.02	

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,521,981.97			2,521,981.97

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	418,659.15			418,659.15

(二十二) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年末未分配利润	-3,861,994.34	-1,351,846.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-200,743.38	-2,470,830.60
同一控制下合并产生的影响		
减：提取法定盈余公积		39,317.10
提取任意盈余公积		
转作资本公积(股份制改制)		
期末未分配利润	-4,062,737.72	-3,861,994.34

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：家政保洁收入	5,004,868.85	3,183,570.00	2,623,801.15	2,454,577.80
工程保洁收入	24,150.94	19,220.00	180,188.68	140,754.00
月嫂部收入	1,917,947.17	1,611,656.00	1,509,481.13	1,424,798.50
产后恢复收入	165,476.42	60,823.80	39,183.96	26,570.77
环境检测收入	788,886.79	471,843.00	695,386.8	379,337.00
零星保洁收入	132,903.94	82,668.80	188,105.19	110,110.00
保姆部服务收入	1,223,847.17	1,192,941.00	970,939.62	952,820.00
残联项目收入			926,677.36	672,155.00
其他收入	317,110.58			
材料				71,189.90
合计	9,575,191.86	6,622,722.60	7,133,763.89	5,471,058.93

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	43,913.42	28,710.41
教育费附加	18,819.70	12,304.47
地方教育费附加	12,546.38	8,202.97
水利基金	8,079.99	4,993.56

项目	本期发生额	上期发生额
房产税		
印花税		
合计	83,359.49	54,211.47

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	477,693.70	56,421.30
折旧、摊销费	262,294.03	306,299.06
租赁费	4,999.97	60,066.68
差旅费	34,388.30	33,625.00
广告费用	326,486.52	57,355.04
办公费		
交通费	2,809.36	5,188.60
其他	517,189.91	185,509.38
合计	1,625,861.79	704,465.06

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	400,800.83	371,355.16
办公费	41,506.01	15,095.68
通讯费	38,068.85	53,089.97
租赁费		-
水电费	130,599.15	51,406.32
业务招待费	10,424.73	9,685.00
差旅费	17,411.94	1,357.00
装修费	385,098.24	
车辆使用费	23,241.47	12,173.04
折旧、摊销费	1,031,766.67	1,387,962.68
中介服务费	95,262.94	87,300.51
培训费	11,753.30	23,369.85
研发费用	118,029.86	208,493.10
社会保险	175,905.73	154,095.85
其他	334,052.72	19,961.90
合计	2,813,922.44	2,395,346.06

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,871.77	
减：利息收入		590.33
利息净支出		
手续费支出	1969.76	4,093.86
合计	123,841.53	3,503.53

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-952.26	-5,178.75

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	819,072.04	588,333.24	819,072.04
增值税与附加税金优惠 减免	599,175.62	451,477.29	599,175.62
其他			
合计	1,418,247.66	1,039,810.53	1,418,247.66

其他说明：营业外收入上期发生额包括与企业日常活动无关的政府补助和与企业日常活动相关的政府补助，本年度将与企业日常活动相关的政府补助调整到其他收益。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补贴、奖励	819,072.04	与收益相关
国际贸易补贴		与收益相关
合计	819,072.04	

续表

补助项目	上期发生额	与资产相关/与收益相关
再生资源公共信息服务平台 及绿色智能回收网点补助	538,333.24	与资产相关
电子商务示范点专项款	50,000.00	与收益相关
奖金		与收益相关
培训补贴		与收益相关
航信税控盘补贴		与收益相关
合计	588,333.24	

(三十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	831.85	67,500.95
递延所得税费用	785.29	2,541.63
合计	1,617.14	70,042.58

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	198.52	590.33
营业外收入-政府补助		
往来款项变动	1,920,952.03	4,350,578.83
合计	1,921,150.55	4,351,169.16

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	7,244,440.61	7,040,241.17
税费滞纳金		47.85
合计	7,244,440.61	7,040,289.02

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-276,933.21	-488,326.87
加: 资产减值准备	-952.26	-5,178.75
固定资产折旧	794,777.60	622,259.59
无形资产摊销	236,989.07	466,728.07
长期待摊费用摊销	260,220.46	648,742.83
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	121,871.77	3,503.53
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	785.29	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,550.28	52,736.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,958,987.29	-5,079,162.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-173,312.59	3,876,148.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,979,990.88	97,450.6
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	3,490,757.35	271,388.93
减: 现金的期初余额	595,600.00	278,382.77

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,895,157.35	-6,993.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,490,757.35	595,600.00
其中：库存现金	99,846.92	86,793.01
可随时用于支付的银行存款	3,390,910.43	508,806.99
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,490,757.35	595,600.00

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,979,465.68	见本附注六、(七)

七、在其他主体中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
银川市便民服务网络信息中心	银川市	银川市	便民服务信息搜集、咨询、中介、培训、电子商务类服务	100.00		股权收购
家政通（宁夏）家政公共服务平台有限公司	银川市	银川市	软件和信息技术服务		51.00	出资设立

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司的最终控制方为股东安连义与刘光华夫妇。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司情况详见附注七。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安连义	持本公司 5%以上的股东、最终控制方
刘光华	持本公司 5%以上的股东、本公司法定代表人、最终控制方
安萍	持本公司 5%以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏海华企业投资咨询服务有限公司	主要投资者控制的其他企业
银川同城社区配送有限公司	主要投资者的家庭成员控制的企业
固原万家顺家政服务有限公司	主要投资者的家庭成员控制的企业
宁夏兰亭建筑装饰工程有限公司	主要投资者的家庭成员控制的企业

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘光华	2,100,000.00	2017/12/8	2018/11/29	否

(2) 关联担保情况说明：2017年11月30日本公司与中信银行股份有限公司银川分行签订借款合同，取得人民币2,100,000.00元短期借款，借款期限自2017年12月8日至2018年11月29日，年利率为5.655%，该借款以公司房产提供抵押担保，并由本公司股东刘光华提供保证担保。

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	333,000.00	321,690.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要对外承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,380.00	100.00	2,566.00	6.86	34,814.00
其中：无风险组合					
账龄组合	37,380.00	100.00	2,566.00	6.86	34,814.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,380.00	100.00	2,566.00	6.86	34,814.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,310.00	100.00	4,041.25	5.23	73,268.75
其中：无风险组合					
账龄组合	77,310.00	100.00	4,041.25	5.23	73,268.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,310.00	100.00	4,041.25	5.23	73,268.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	26,770.00	1,338.50	5.00
1-2年	10,425.00	1,042.50	10.00
3年以上	185.00	185.00	100.00
合计	37,380.00	2,566.00	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	77,125.00	3,856.25	5.00
3年以上	185.00	185.00	100.00
合计	77,310.00	4,041.25	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款转回坏账准备金额 39,930.00 元。

3、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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
银川市妇幼保健院	非关联方	20,400.00	1年以内	54.57

银川市残联	非关联方	10,425.00	1-2 年以内	27.89
银川市长陇石化实业有限公司	非关联方	2,170.00	1 年以内	5.81
西安民航凯亚科技有限公司	非关联方	1,200.00	1 年以内	3.21
宁夏好世界汽车销售服务有限公司	非关联方	1,200.00	1 年以内	3.21
合计	--	35,395.00	--	94.69

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,704,622.84	100.00			14,704,622.84
其中：无风险组合	14,704,622.84	100.00			14,704,622.84
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,704,622.84	100.00			14,704,622.84

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,267,780.60	100.00	3,760.00	0.03	13,264,020.60
其中：无风险组合	13,258,180.60	99.93			13,258,180.60
账龄组合	9,600.00	0.07	3,760.00	39.17	5,840.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,267,780.60	100.00	3,760.00	0.03	13,264,020.60

2、 按欠款方归集的期末余额其他应收款主要明细

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款比例 (%)
银川市便民服务网络信息中心	往来款	14,693,371.98	1 年以内/1-4 年	99.92

3、 他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14,693,371.98	13,258,180.60
押金	10,600.00	9,600.00
个人保险	650.86	
合计	14,704,622.84	13,267,780.60

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,608,160.09		5,608,160.09	5,608,160.09		5,608,160.09

对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
银川市便民服务中心	5,608,160.09			5,608,160.09		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：家政保洁收入	5,004,868.85	3,183,570.00	2,623,801.15	2,454,577.80
工程保洁收入	24,150.94	19,220.00	180,188.68	140,754.00
月嫂部收入	1,917,947.17	1,611,656.00	1,509,481.13	1,424,798.50
产后恢复收入	165,476.42	60,823.80	39,183.96	26,570.77
环境检测收入	788,886.79	471,843.00	695,386.8	379,337.00
零星保洁收入	132,903.94	82,668.80	188,105.19	110,110.00
保姆部服务收入	1,223,847.17	1,192,941.00	970,939.62	952,820.00
残联项目收入			926,677.36	672,155.00
其他收入	317,110.58			
材料				71,189.90
合计	9,575,191.86	6,622,722.60	7,133,763.89	5,471,058.93

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	819,072.04	

项目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	599,175.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,418,247.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	212,737.15	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司股东权益的非经常性损益净额	1,205,510.51	

（二）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	-1.44	-0.01	01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.06	-0.09	-0.09

银川城市管家商业服务股份有限公司

2018年8月28日