

证券代码：870925

证券简称：爱依养老

主办券商：中泰证券



爱依养老  
NEEQ: 870925

北京爱依养老科技发展股份有限公司  
Beijing Ainong Senior Care Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张穆森、主管会计工作负责人张穆森及会计机构负责人（会计主管人员）王虹人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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	29
附件	会计信息调整及差异情况 .....	93

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、爱依养老	指	北京爱依养老科技发展股份有限公司
爱依家政	指	北京爱依家政服务服务有限公司（曾用名为北京爱依世家咨询服务 有限公司），公司全资子公司
爱依世家	指	北京爱依世家管理咨询中心（有限合伙），公司股东
爱依养老服务中心	指	北京市爱依社区养老服务中心，公司下属民办非企业单位
朝阳学校	指	北京市朝阳区爱依职业技能培训学校，公司下属民办非企业单 位
爱依养老院	指	北京市朝阳区爱依养老院，公司下属民办非企业单位
德胜养老照料中心	指	北京市西城区德胜街道爱依孝亲养老照料中心，公司下属民办 非企业单位
怀柔养老照料中心	指	北京怀柔爱依养老照料中心，公司下属民办非企业单位
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京爱依养老科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Ainong Senior Care Technology Co., Ltd.		
	Ainong		
法定代表人	张穆森	成立时间	2000 年 4 月 10 日
控股股东	控股股东为穆丽杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为穆丽杰，一致行动人为北京爱依世家管理咨询中心（有限合伙）、张穆森
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生和社会工作（Q）-社会工作（Q85）-提供住宿社会工作（Q851）-老年人、残疾人养护服务（Q8514）		
主要产品与服务项目	家庭中介服务、养老信息化服务、养老服务及相关培训服务		
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	爱依养老	证券代码	870925
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日	分层情况	基础层
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）	11,636,599
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王玲凤	联系地址	北京市朝阳区劲松中街 405 号
电话	010-65307132	电子邮箱	Wanglingfeng@ainong.com.cn
传真	010-67017253		
公司办公地址	北京市朝阳区劲松中街 405 号	邮政编码	100022
公司网址	www.ainong.com.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	91110107722603890L		
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 9 层 9048 房间		
注册资本（元）	11,636,599	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司立足于家政养老产业，专业为客户提供养老服务、家政服务、培训服务，及为政府搭建智慧养老和健康管理数据平台服务。公司通过与政府展开合作，成功创立以“政企合作、公建民营”为核心的养老服务指导中心模式。通过为政府搭建智慧养老和健康管理数据平台，承担管理客户和养老服务商数据等职能工作，并提供日常的数据收集分析，及承接呼叫中心服务。通过对客户和服务人员大数据化的管理方式，以及通过多年运营经验建立的完善的服务管理流程和制度，向有家政、养老服务需求的客户提供便捷、高质量的服务。通过组织专业的师资团队建立资质完备的培训学校，向政府、养老机构、服务人员提供技能和管理培训服务。

公司成立多年以来，主营业务方向明确，在稳定收入来源的基础上以“互联网+”思维模式进行服务创新，打通线上线下界限，运用互联网运营模式发挥平台优势，有机融合家政与养老服务，以提升家政服务质量和规范为己任，形成服务全覆盖的家政养老服务发展模式。目前开展的业务主要包括线上线下的家政中介服务、日常保洁、月嫂服务、培训服务、机构养老服务、社区养老服务、居家养老服务、养老配餐、养老评估、养老巡视、养老和健康数据管理平台建设及运维等。

报告期内，公司商业模式较上期未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 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 checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年1月，公司被认定为北京市“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>2022年10月，公司被再次认定为“高新技术企业”，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,427,861.74	43,342,023.95	11.73%
毛利率%	18.63%	13.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,089,045.00	-1,636,770.52	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,203,127.15	-10,075,088.42	-
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）	3.48%	-4.73%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-26.25%	-29.11%	-
基本每股收益	0.09	-0.14	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,539,144.28	65,787,581.54	-14.06%
负债总计	26,654,533.76	31,990,177.94	-16.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,884,610.52	33,797,403.60	-11.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.57	2.90	-11.38%
资产负债率%（母公司）	42.57%	45.20%	-
资产负债率%（合并）	47.14%	48.63%	-
流动比率	193.85%	203.88%	-
利息保障倍数	3.75	-	-
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	-284,036.05	2,903,585.45	-
应收账款周转率	47.71	99.13	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.06%	-9.70%	-
营业收入增长率%	11.73%	-19.66%	-
净利润增长率%	-	-	-

## 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	30,769,561.66	54.46%	36,194,925.96	55.04%	-14.99%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,534,051.01	2.72%	467,694.10	0.71%	228.00%
交易性金融资产	9,279,236.55	16.42%	9,199,424.93	13.99%	0.87%
其他应收款	496,438.45	0.88%	580,359.32	0.88%	-14.46%
长期股权投资			682,463.96	1.04%	-100.00%
其他权益工具投资	1,418,189.91	2.51%			
固定资产	740,761.07	1.31%	865,699.79	1.32%	-14.43%
在建工程	771,718.00	1.37%	5,187,243.00	7.89%	-85.12%
长期待摊费用	1,980,183.20	3.51%	3,258,574.29	4.96%	-39.23%
其他非流动资产	1,740,784.72	3.08%			
短期借款	3,003,116.67	5.32%			
合同负债	4,475,002.11	7.92%	8,113,394.45	12.34%	-44.84%
其他应付款	11,703,201.39	20.72%	12,730,705.45	19.36%	-8.07%
递延收益	594,762.10	1.05%	3,792,688.03	5.77%	-84.32%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末比上年期末减少 5,425,364.30 元，降低 14.99%，主要原因是本期向股东分派现金股利 5,236,469.55 元。
- 2、在建工程期末比上年期末减少 4,415,525.00 元，降低 85.12%，主要原因是本期延庆国润家园驿站及成都龙泉驿区中京爱依养老服务中心建设完成转入长期待摊费用；昌平龙泽园街道养老照料中心项目因居民原因终止，后期不再投入建设，剩余工程款可平移至其他项目，故截止期末将在建工程余额 1,440,784.72 元转至其他非流动资产。
- 3、合同负债期末比上年期末减少 3,638,392.34 元，降低 44.84%，主要原因是本期公司加快服务进度，完成前期已预付合同款的项目内容。

## （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
----	----	------	-------



	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	48,427,861.74	-	43,342,023.95	-	11.73%
营业成本	39,405,155.26	81.37%	37,598,009.00	86.75%	4.81%
毛利率%	18.63%	-	13.25%	-	-
销售费用	8,174,195.27	16.88%	6,458,263.81	14.90%	26.57%
管理费用	6,224,393.85	12.85%	5,054,822.31	11.66%	23.14%
研发费用	3,028,451.64	6.25%	2,981,286.16	6.88%	1.58%
财务费用	481,376.70	0.99%	387,067.39	0.89%	24.37%
信用减值损失	-89,482.23	-0.18%	-50,593.39	-0.12%	
其他收益	8,600,217.87	17.76%	7,960,482.24	18.37%	8.04%
投资收益	1,080,725.95	2.23%	-352,892.00	-0.81%	
公允价值变动收益	79,811.62	0.16%	102,633.99	0.24%	-22.24%
资产处置收益	71,466.74	0.15%	8,758.80	0.02%	715.94%
营业利润	757,496.92	1.56%	-1,543,677.41	-3.56%	-
营业外收入	435,000.50	0.90%	95,602.73	0.22%	355.01%
营业外支出	111,313.79	0.23%	187,140.67	0.43%	-40.52%
净利润	1,089,045.00	2.25%	-1,636,770.52	-3.78%	-

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期比上期增加 5,085,837.79 元，增长 11.73%，主要原因本期家政和养老业务走出疫情影响，项目进度加快，服务量上升。其中，本期家政收入比上期增加 1,343,226.56 元，增长 8.19%；养老收入比上期增加 4,111,291.25 元，增长 17.20%。
- 2、营业成本本期比上期增加 1,807,146.26 元，增长 4.81%，主要原因是劳务及物料费用等随业务量增加而增加。
- 3、毛利率本期为 18.63%，较上期提升 5.38 个百分点，主要原因是因房租、人员工资等固定成本的存在，本期营业收入增加提高毛利率，及本期通过提高服务耗材使用效率等措施提高毛利率。其中，养老业务通过提高床位入住率，增加养老院日托服务等措施，本期毛利率增加 3.30 个百分点；家政业务本期毛利率为 13.81%，比上期提升 7.14 个百分点，主要原因是本期通过优化采购流程，降低耗材采购成本，提高耗材使用率，从而降低服务成本；信息化业务毛利率为 14.44%，上期毛利率为-6.57%，主要系本期怀柔、密云、延庆三区养老指导中心运维项目正常进行。培训业务毛利率为-32.62%，上期毛利率 3.77%，主要是培训业务减少，培训收入未能覆盖学校固定成本支出导致。
- 4、销售费用本期比上期增加 1,715,931.46 元，增长 26.57%，主要原因是：
  - (1) 装修费较上期增加 1,089,114.95 元，增长 30.82%，主要系本期延庆国润家园驿站及成都龙泉驿区中京爱依养老服务中心建设完成，长期待摊费用摊销增加。

- (2) 水电、燃气、取暖费较上期增加 265,314.41 元，增长 70.69%，主要系上期部分家政门店及活动驿站因疫情原因暂停营业，本期正常营业，水电费增加；且本期新增延庆国润驿站取暖费等费用。
- (3) 修理费较上期增加 114,249.52 元，增长 37.99%，主要系本期消防相关的检测维修增加。
- (4) 技术服务费本期新增 120,000 元，为项目部租用云主机费用。

5、管理费用本期比上期增加 1,169,571.54 元，增长 23.14%，主要原因是：

- (1) 人员费用较上期增加 407,417.58 元，其中工资增加 393,580.57 元，增长 14.79%，社保公积金费用增加 13,837.01 元，增长 3.48%，主要原因是人员薪酬调整。
- (2) 水电、燃气、取暖费较上期增加 133,117.67 元，增长 74.04%，主要原因上期因疫情部分员工居家办公，导致本期水电、燃气费较上期增加。
- (3) 管理咨询费较上期增加 226,910.94 元，增长 41.43%，主要原因是本期新增高新企业咨询服务费，及律师服务费增加。

## 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	48,337,458.45	43,317,073.41	11.59%
其他业务收入	90,403.29	24,950.54	262.33%
主营业务成本	39,405,155.26	37,598,009.00	4.81%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
家政收入	17,751,058.81	15,299,170.16	13.81%	8.19%	-0.09%	7.14%
养老收入	28,010,809.21	21,563,202.84	23.02%	17.20%	12.38%	3.30%
信息化收入	1,855,188.67	1,587,351.32	14.44%	-4.15%	-23.04%	21.01%
培训收入	720,401.76	955,430.94	-32.62%	-32.94%	-7.57%	-36.40%

### 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，家政收入比上期增加 1,343,226.56 元，同比增长 8.19%，主要原因是本期家政业务走出疫情影响，客户家政服务需求逐渐恢复。

报告期内，养老收入比上期增加 4,111,291.25 元，同比增长 17.20%，主要原因是对于前期已预收合同款项的项目，本期加快项目服务进度，提高服务频次，同时养老院床位入住率较疫情期间有所提升。

报告期内，信息化收入比上期减少-80,300.56 元，同比降低 4.15%，基本与上期持平，信息化业务未有新增项目。

报告期内，培训收入比上期减少-353,832.21 元，同比降低 32.94%，主要原因是本期根据市场需求，未开设市场收费培训班，且政府采购培训项目有所减少。

报告期内，公司收入构成无重大变化。

### 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	北京市西城区人民政府	4,130,719.38	8.53%	否
2	北京市石景山区残疾人联合会	1,829,260.39	3.78%	否
3	北京市怀柔区民政局	845,754.71	1.75%	否
4	北京市延庆区民政局	821,698.11	1.70%	否
5	北京市西城区残疾人联合会	446,179.18	0.92%	否
合计		8,073,611.77	16.67%	-

### 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				
2				
3				
4				
5				
合计				-

注：公司主要从事家庭中介服务、养老服务、培训服务及养老信息化服务，主要成本为人工成本和房租成本，没有固定供应商，故无法提供报告期内前五大供应商情况。

**(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	-284,036.05	2,903,585.45	-
投资活动产生的现金流量净额	-495,688.17	-187,281.88	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,647,515.08	-4,700,529.93	-

**现金流量分析：**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-284,036.05 元，上期为 2,903,585.45 元，变动主要原因是（1）虽然本期营业收入增加了 5,085,837.79 元，但部分收入来自于服务已预收合同款项的项目，期末合同负债较上年同期减少 3,638,392.34 元，故销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 1,602,926.92 元；（2）收到的政府补助款项减少，导致收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 895,330.24 元；（3）因业务量增加，服务人员薪酬增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 2,267,991.75 元。

报告期内，公司净利润 1,089,045.44 元，与经营活动产生的现金净流量差异主要原因是：（1）本期固定资产及使用权资产折旧、无形资产及长期待摊费用摊销合计 8,053,187.85 元；（2）本期服务已预收合同款项的项目，预收的合同款项（体现在合同负债科目和其他流动负债科目）比上期减少 3,855,529.50 元；（3）本期确认的其他收益中，养老服务驿站建设补贴收入从递延收益转入，期末递延收益较上年同期减少 3,197,925.93 元；（4）本期收入增加，期末应收账款较上年期末增加 1,066,356.91 元。（3）本期因投资理财产品，及收回联营企业投资改为其他权益工具投资，确认投资收益 1,080,725.95 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-495,688.17 元，上期净额为-187,281.88 元，变动主要原因是（1）本期投资理财产品取得的收益为 345,000 元，较上期减少 129,967.12 元；（2）本期投资购建固定资产和其他长期资产支出 840,688.17 元，主要系本期投入建设通州养老照料中心，及归还前期装修款。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,647,515.08 元，上期净额为-4,700,529.93 元，变动主要原因是（1）本期取得借款 3,000,000.00 元，上期偿还银行借款 2,000,000.00 元且没有新增借款；（2）本期支付现金股利 5,236,469.55 元。

## 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
北京爱依家政服务有限公司	控股子公司	家庭服务	2,000,000.00	3,610,208.76	1,415,741.34	6,141,307.26	-346,516.75
北京市爱依社区养老服务中心	控股子公司	社区养老服务	100,000.00	1,047,695.61	240,769.93	4,248,578.59	-899.46
北京市朝阳区爱依职业技能培训学校	控股子公司	家政职业技能培训	500,000.00	1,292,133.21	1,155,919.56	720,401.76	-232,129.71
北京市朝阳区爱依养老院	控股子公司	社区养老服务	300,000.00	1,298,254.55	341,374.50	4,692,810.99	175,636.41
北京市西城区德胜街道爱依孝亲养老照料中心	控股子公司	社区养老服务	500,000.00	1,183,883.39	617,993.62	2,486,508.85	-449,435.88
北京怀柔爱依养老照料中心	控股子公司	社区养老服务	100,000.00	448,780.06	235,593.07	1,744,130.00	49,084.35

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
信托理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0	不存在
合计	-	9,000,000.00	0	-

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 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
服务纠纷风险	<p>公司主营业务包括家庭和养老服务，若服务人员在提供服务过程中发生意外造成对客户的人身伤害或者财产损失，客户有可能要求作出相应赔偿。尽管公司的家庭服务主要为中介性质，并且也为家政服务人员投保了家政团体意外伤害保险，但仍存在发生有关服务纠纷而使公司面临被诉的风险，进而给公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司建立了专门的投诉热线，积极协调解决客户投诉；为上岗前的家庭服务人员提供专业技能培训，包括职业技能、法律常识、安全意识等知识；同时为家庭服务人员投保家政团体意外伤害保险，保险金基本可以涵盖可能造成的损失。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东和实际控制人穆丽杰直接持有 925.00 万股公司股份，占公司总股本的 79.49%。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等方面进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司已按现代公司治理之要求建立、完善法人治理结构，制定了一系列内部管控制度，公司将严格遵照各项</p>

	规章制度的要求，在制度执行中落实好股东大会、董事会、监事会之间的制衡机制，提高内部控制的有效性，不断提升公司的规范治理水平，保障公司各项内部治理制度的充分、有效运行。
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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-002	对外投资	其他(国投泰康信托鸿雁 3058 号集合资金信托计划)	5,000,000.00 元	否	否
2023-002	对外投资	其他(中行日积月累一日计划)	4,000,000.00 元	否	否



**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司使用闲置自有资金购买理财产品是在不影响公司业务正常发展、确保满足运营资金需求的前提下进行的，有利于提高公司的资金使用效率，提高公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月28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	2016年3月28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	2016年3月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月28日	-	挂牌	承担因社会保险、公积金造成的损失补偿承诺	其他（公司因给员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而需要补缴的、交纳滞纳金或被处罚，本人将对公司及子公司因此类问题而遭受的损失或需承担的责任进行全部补偿，并承担相应法律责任，保证公司不会因此遭受任何损失。）	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	15,433.00	0.03%	预付卡资金存管冻结

总计	-	-	15,433.00	0.03%	-
----	---	---	-----------	-------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

预付卡资金存管冻结为办理预付会员卡在银行申请冻结资金，为公司正常经营需要，不会对公司产生重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	3,914,376	33.64%		3,914,376	33.64%
	其中：控股股东、实际控制人	2,312,500	19.87%		2,312,500	19.87%
	董事、监事、高管	187,500	1.61%		187,500	1.61%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,722,223	66.36%		7,722,223	66.36%
	其中：控股股东、实际控制人	6,937,500	59.62%		6,937,500	59.62%
	董事、监事、高管	562,500	4.83%		562,500	4.83%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
总股本		11,636,599	-	0	11,636,599	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	穆丽杰	9,250,000	-	9,250,000	79.49%	6,937,500	2,312,500	-	-
2	京华民服（北京）康养产业中心（有限合伙）	969,932	-	969,932	8.33%	-	969,932	-	-
3	爱依世家	666,667	-	666,667	5.73%	222,223	444,444	-	-
4	李洁璐	500,000	-	500,000	4.30%	375,000	125,000	-	-
5	张穆森	250,000	-	250,000	2.15%	187,500	62,500	-	-

合计	11,636,599	0	11,636,599	100.00%	7,722,223	3,914,376	-	-
----	------------	---	------------	---------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

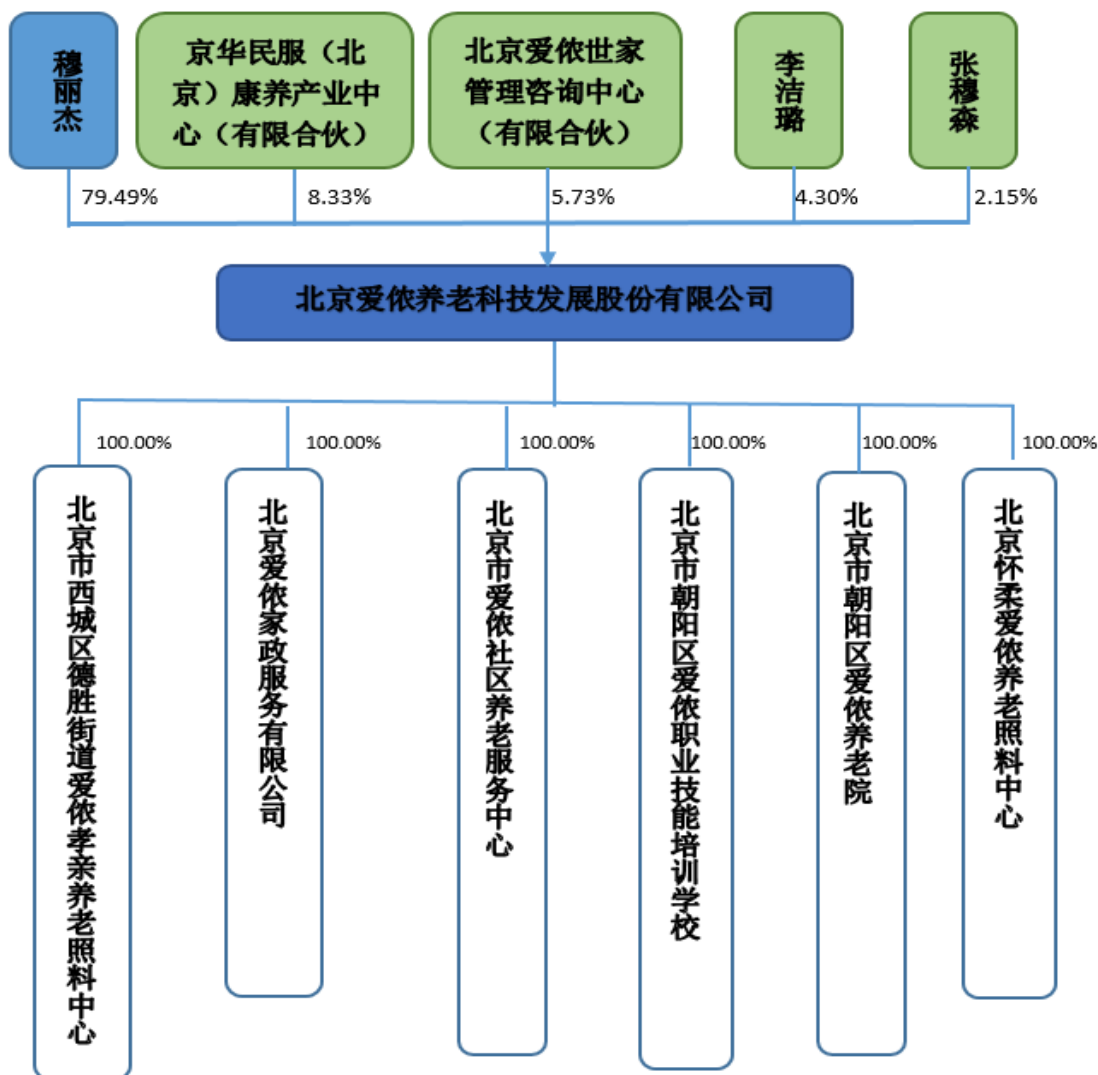
穆丽杰与张穆森为母子关系；穆丽杰为爱依世家的普通合伙人；张穆森为爱依世家的有限合伙人，除此之外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。详情参见《公开转让说明书》。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

注：2022 年 11 月 3 日，全国股转公司向公司出具了《关于对北京爱依养老科技发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕3345 号）公司取得无异议函后，积极与发行对象协商缴款日期。发行对象鉴于对当前经济形势及自身经营情况的考量，未能确定缴款日期，公司亦未在无异议函有效期内发布股票发行认购公告。本次股票定向发行自动终止。

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2019 年 3 月 7 日	10,000,000	1,311,060.03	是	补充流动资金	3,974,743.86	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司于 2018 年 12 月 27 日在全国中小企业股份转让系统公司指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)公告《股票发行方案》(公告编号：2018-022)。募集资金总额为人民币 10,000,000.00 元，本次募集资金主要用于建设养老照料中心、建设养老驿站，以及研发信息化系统，从而提升公司产品竞争力、加快公司的业务发展。2023 年 6 月 28 日，公司第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，对募集资金的用途进行变更，全部变更为补充公司流动资金。该议案在 2023 年 7 月 13 日通过 2023 年第三次临时股东大会审议。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金账户余额为 2,851,934.96 元，具体情况详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	4.50	0	0
合计	4.50	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

按照股权登记日的股数 11,636,599 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 4.50 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 5,236,469.55 元，除权除息日为：2023 年 5 月 30 日。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.45	0	0

## 第五节 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				
张穆森	董事长	男	1985年8月	2023年6月28日	2026年6月27日	250,000	0	250,000	2.15%
穆丽杰	董事	女	1961年9月	2023年6月28日	2026年6月27日	9,250,000	0	9,250,000	79.49%
李洁璐	董事兼总经理	男	1966年10月	2023年6月28日	2026年6月27日	500,000	0	500,000	4.30%
张建欣	董事	男	1957年1月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%
王利涛	董事	男	1973年7月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%
王素萍	监事会主席	女	1964年7月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%
张立军	股东代表监事	女	1978年9月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%
杨雪菲	职工代表监事	女	1978年5月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%
陈林	副总经理	男	1981年8月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%
王玲凤	董事会秘书	女	1984年11月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%
王虹人	财务总监	女	1979年1月	2023年6月28日	2026年6月27日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、控股股东、董事穆丽杰与董事张建欣为夫妻关系，穆丽杰直接持有公司 79.49% 的股份，张建欣在穆丽杰控制的持股平台爱依世家里持有 15.00% 的出资比例；董事穆丽杰与董事张建欣的儿子张穆森担任公司董事长，张穆森直接持有公司 2.15% 的股份，在穆丽杰控制的持股平台爱依世家里持有 5.00% 的出资比例。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之

间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张穆森	董事兼董事会秘书	新任	董事长、董事	换届
穆丽杰	董事长	新任	董事	换届
王素萍	股东代表监事	新任	监事会主席、股东代表监事	换届
王永娟	职工代表监事	离任	无	换届
贾树红	股东代表监事	离任	无	换届
张立军	-	新任	股东代表监事	换届
杨雪菲	-	新任	职工代表监事	换届
王玲凤	-	新任	董事会秘书	换届

### 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

王玲凤,女,1984 年 11 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2007 年 7 月毕业于暨南大学。2007 年 7 月至 2008 年 4 月供职于华泽集团有限公司,任财务部会计。2008 年 4 月至 2013 年 3 月供职于新丝路文旅有限公司,任会计经理;2013 年 3 月至 2017 年 2 月供职于华致酒行连锁管理股份有限公司,任财务副经理;2017 年 2 月至今,供职于北京爱依养老服务股份有限公司,任财务经理。

张立军,女,1978 年 9 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2017 年 7 月毕业于重庆大学。1999 年 9 月至 2006 年 11 月供职于河北旭日升集团有限责任公司,任超市部区域负责人;2006 年 12 月至 2007 年 10 月供职于三全食品股份有限公司,任超市部区域负责人;2007 年 11 月至 2014 年 9 月供职于北京亚欧经贸集团有限公司,任财务经理;2014 年 10 月至 2015 年 6 月,供职于北京麦克哈格国际生态环境工程科技有限公司,任财务经理;2015 年 7 月至今,供职于北京爱依养老服务股份有限公司,历任会计、养老运营经理、运维系统研发辅助人员。

杨雪菲,女,1978 年 5 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1997 年 7 月毕业于中国人民大学。1997 年 3 月至 2000 年 4 月供职于北京中协成建设监理有限公司,任会计;2000 年 4 月至 2002 年 4 月供职于华普超市有限公司北京朝阳门分店,任会计;2002 年 4 月至 2006 年 5 月供职于天津盛田餐饮有限公司,任分店会计;2006 年 5 月至 2008 年 5 月,供职于北京稻香村食品有限责任公司,任会计;2008 年 5 月至 2012 年 3 月,供职于查爱纳新世纪国际经贸(北京)有限公司,任会



计；2012 年 3 月至 2015 年 11 月，供职于中远通达（北京）商务中心有限公司，任代理记账部会计；2015 年 11 月至今，供职于北京爱依养老服务股份有限公司，历任会计、家政运营经理、运维系统研发辅助人员。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	67		7	60
销售人员	89		4	85
服务人员	119	18		137
财务人员	12			12
技术人员	37			37
员工总计	324	18	11	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	62	65
专科	189	192
专科以下	71	72
员工总计	324	331

### 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，公司主要岗位人员稳定。公司通过内部分享或聘请外部讲师等多种形式为员工提供培训，包括新员工入职培训、职业技能培训、职业道德培训及管理培训。公司通过岗位划分，制定合理薪酬待遇，制定激励性的薪酬政策。公司没有需要承担费用的离职退休职工。

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

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

### （一） 公司治理基本情况

公司治理机制健全，已经依法建立了股东大会、董事会、监事会制度。同时，公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等内部管理制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召开符合相关法律法规及公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

### （二） 监事会对监督事项的意见

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

### （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一） 业务独立

公司主营业务为养老、家政服务及相关培训，按照经营需求组建相关部门，并配备相关人员和资产，具有完整的业务体系，能直接面向市场，独立开展业务，而不依赖于公司股东及其关联方。

#### （二） 资产独立

公司合法租赁经营场所，合法拥有办公设备，公司主要财产权属清晰，由公司实际控制和使用，不存在被他人占有情形。《公司章程》中明确了相关制度和审批程序，以防止股东、关联方占用、转移公司资金。

#### （三） 人员独立

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关制度和规定实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员的任命严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定执行。

#### （四） 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

#### （五）机构独立

公司设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，并按实际经营情况设置了财务部、行政部、人事部、信息部、公关与项目部、督导部、保洁部等职能部门。公司组织机构健全，职能部门的设置符合有关法律法规和公司章程的规定，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作，独立承担责任和风险。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

董事会对公司内控管理制度讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要公司根据所处行业发展情况、自身经营状况不断调整、完善，管理层需不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分保证股东各项权利；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规和规范性文件的规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### 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

## 第六节 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	信会师报字[2024]第 ZG11230 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	石爱红 1 年 彭文争 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	9 年
会计师事务所审计报酬（万元）	18 万元

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11230 号

北京爱依养老科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京爱依养老科技发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职

业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

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

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

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

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

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、 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：

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

导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：石爱红

中国注册会计师：彭文争

中国·上海

2024 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	30,769,561.66	36,194,925.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	9,279,236.55	9,199,424.93
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（三）	1,534,051.01	467,694.10
应收款项融资			
预付款项	五（四）	12,850.00	258,433.86
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（五）	496,438.45	580,359.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	336,905.94	493,334.00
<b>流动资产合计</b>		<b>42,429,043.61</b>	<b>47,194,172.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	-	682,463.96
其他权益工具投资	五（八）	1,418,189.91	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（九）	740,761.07	865,699.79
在建工程	五（十）	771,718.00	5,187,243.00
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产	五（十一）	6,829,856.44	7,345,071.88
无形资产	五（十二）	584,817.47	1,222,471.56
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十三）	1,980,183.20	3,258,574.29
递延所得税资产		43,789.86	31,884.89
其他非流动资产	五（十五）	1,740,784.72	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,110,100.67</b>	<b>18,593,409.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,539,144.28</b>	<b>65,787,581.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	3,003,116.67	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十八）	15,304.51	15,304.51
预收款项			
合同负债	五（十九）	4,475,002.11	8,113,394.45
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（二十）	33,378.99	13,468.81
应交税费	五（二十一）	86,179.25	62,690.40
其他应付款	五（二十二）	11,703,201.39	12,730,705.45
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	2,303,040.46	1,727,316.21
其他流动负债	五（二十四）	268,500.10	485,637.26
<b>流动负债合计</b>		<b>21,887,723.48</b>	<b>23,148,517.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	4,072,098.17	4,952,038.13
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（二十六）	594,762.10	3,792,688.03
递延所得税负债	五（十四）	99,950.01	96,934.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,766,810.28</b>	<b>8,841,660.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,654,533.76</b>	<b>31,990,177.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	11,636,599.00	11,636,599.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	10,813,909.04	10,483,909.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	1,457,899.44	1,273,568.84
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（三十）	5,976,203.04	10,403,326.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		29,884,610.52	33,797,403.60
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,884,610.52</b>	<b>33,797,403.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>56,539,144.28</b>	<b>65,787,581.54</b>

法定代表人：张穆森

主管会计工作负责人：张穆森

会计机构负责人：王虹人

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		24,229,122.48	28,112,090.94
交易性金融资产		9,279,236.55	9,199,424.93
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	1,298,240.21	245,152.44
应收款项融资			
预付款项		7,800.00	188,679.24
其他应收款	十四（二）	380,302.18	565,631.27
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		256,827.47	465,939.54
<b>流动资产合计</b>		<b>35,451,528.89</b>	<b>38,776,918.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	3,500,000.00	4,232,463.96
其他权益工具投资		1,418,189.91	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		461,373.90	600,895.05
在建工程		771,718.00	5,187,243.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,205,802.75	5,895,017.42
无形资产		584,817.47	1,222,471.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,980,183.20	3,251,014.29
递延所得税资产		43,789.86	31,884.89
其他非流动资产		1,740,784.72	
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,706,659.81</b>	<b>20,420,990.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,158,188.70</b>	<b>59,197,908.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,003,116.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,593.60	1,593.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,826.76	10,520.00
应交税费		46,569.17	39,541.78
其他应付款		9,293,989.93	10,607,594.85
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		3,752,848.80	6,497,611.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,845,161.77	1,469,939.70
其他流动负债		225,170.91	389,856.71
<b>流动负债合计</b>		<b>18,194,277.61</b>	<b>19,016,658.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,901,280.34	3,860,013.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		594,762.10	3,792,688.03
递延所得税负债		89,726.27	87,242.98
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,585,768.71</b>	<b>7,739,944.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,780,046.32</b>	<b>26,756,602.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		11,636,599.00	11,636,599.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,813,909.04	10,483,909.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,457,899.44	1,273,568.84
一般风险准备			
未分配利润		5,469,734.90	9,047,229.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,378,142.38</b>	<b>32,441,305.89</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,158,188.70</b>	<b>59,197,908.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>		48,427,861.74	43,342,023.95
其中：营业收入	五（三十一）	48,427,861.74	43,342,023.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		57,413,104.77	52,554,091.00
其中：营业成本	五（三十一）	39,405,155.26	37,598,009.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	99,532.05	74,642.33
销售费用	五（三十三）	8,174,195.27	6,458,263.81
管理费用	五（三十四）	6,224,393.85	5,054,822.31
研发费用	五（三十五）	3,028,451.64	2,981,286.16
财务费用	五（三十六）	481,376.70	387,067.39
其中：利息费用		393,207.39	375,494.46
利息收入		72,718.69	144,525.51
加：其他收益	五（三十七）	8,600,217.87	7,960,482.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	1,080,725.95	-352,892.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-682,463.96	-810,872.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	79,811.62	102,633.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-89,482.23	-50,593.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	71,466.74	8,758.80
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		757,496.92	-1,543,677.41
加：营业外收入	五（四十二）	435,000.50	95,602.73
减：营业外支出	五（四十三）	111,313.79	187,140.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,081,183.63	-1,635,215.35
减：所得税费用	五（四十四）	-7,861.37	1,555.17
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,089,045.00	-1,636,770.52
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）		1,089,045.00	-1,636,770.52

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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,089,045.00	-1,636,770.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,089,045.00	-1,636,770.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,089,045.00	-1,636,770.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十五)	0.09	-0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十五)	0.09	-0.14

法定代表人：张穆森

主管会计工作负责人：张穆森

会计机构负责人：王虹人

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十四(四)	28,394,124.29	24,467,220.35
减：营业成本	十四(四)	19,662,081.28	18,006,823.06
税金及附加		80,077.61	54,969.12

销售费用		7,820,016.46	6,091,917.12
管理费用		4,507,018.10	4,149,327.08
研发费用		3,028,451.64	2,981,286.16
财务费用		356,556.88	278,057.45
其中：利息费用		323,021.51	311,653.11
利息收入		54,422.85	119,786.39
加：其他收益		7,498,605.99	6,924,097.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	1,030,725.95	-356,420.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-682,463.96	-810,872.81
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）		79,811.62	102,633.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-79,966.52	-48,713.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		71,466.74	8,758.80
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,540,566.10</b>	<b>-464,803.78</b>
加：营业外收入		378,917.76	91,602.73
减：营业外支出		85,599.50	187,140.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,833,884.36</b>	<b>-560,341.72</b>
减：所得税费用		-9,421.68	-7,307.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,843,306.04</b>	<b>-553,034.65</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,843,306.04	-553,034.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,843,306.04	-553,034.65
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,987,915.80	46,590,842.72
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			3,387.60
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	12,131,436.78	13,026,767.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,119,352.58</b>	<b>59,620,997.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,380,120.17	14,277,698.44
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		30,238,651.40	27,970,659.65
支付的各项税费		844,540.68	962,445.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	11,940,076.38	13,506,608.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,403,388.63</b>	<b>56,717,411.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（四十七）	<b>-284,036.05</b>	<b>2,903,585.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			9,100,000.00
取得投资收益收到的现金		345,000.00	474,967.12
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			3,528.76
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		345,000.00	9,578,495.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		840,688.17	3,615,777.76
投资支付的现金			6,150,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		840,688.17	9,765,777.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-495,688.17	-187,281.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,330,000.00	-
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,322,319.55	37,333.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	2,655,195.53	2,663,196.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,977,515.08	4,700,529.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,647,515.08	-4,700,529.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（四十七）	-5,427,239.30	-1,984,226.36
加：期初现金及现金等价物余额		36,181,367.96	38,165,594.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（四十七）	30,754,128.66	36,181,367.96

法定代表人：张穆森

主管会计工作负责人：张穆森

会计机构负责人：王虹人

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,246,558.84	25,857,717.96

收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,939,387.62	7,605,383.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,185,946.46</b>	<b>33,463,101.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,586,771.56	3,703,794.09
支付给职工以及为职工支付的现金		18,977,741.85	18,905,576.53
支付的各项税费		480,958.20	617,716.74
支付其他与经营活动有关的现金		6,409,054.57	7,481,564.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,454,526.18</b>	<b>30,708,651.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>731,420.28</b>	<b>2,754,449.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,200,000.00
取得投资收益收到的现金		345,000.00	474,967.12
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			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>345,000.00</b>	<b>9,674,967.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		791,519.19	3,570,036.38
投资支付的现金			6,150,000.00
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>791,519.19</b>	<b>9,720,036.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-446,519.19</b>	<b>-45,069.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,330,000.00</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,322,319.55	37,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		2,177,425.00	2,342,136.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,499,744.55</b>	<b>4,379,469.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,169,744.55</b>	<b>-4,379,469.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,884,843.46</b>	<b>-1,670,089.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额		28,098,532.94	29,768,622.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,213,689.48</b>	<b>28,098,532.94</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	11,636,599.00				10,483,909.04				1,273,568.84		10,403,326.72		33,797,403.60
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	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,273,568.84	-	10,403,326.72	-	33,797,403.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					330,000.00				184,330.60		-4,427,123.68		-3,912,793.08
（一）综合收益总额											1,089,045.00		1,089,045.00
（二）所有者投入和减少资本					330,000.00								330,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持													

有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				330,000.00									330,000.00
(三) 利润分配								184,330.60	-	-5,516,168.68	-		-5,331,838.08
1. 提取盈余公积								184,330.60		-184,330.60			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,236,469.55			-5,236,469.55
4. 其他										-95,368.53			-95,368.53
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	11,636,599.00				10,813,909.04				1,457,899.44		5,976,203.04		29,884,610.52

项目	2022 年												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	11,636,599.00				10,483,909.04				1,282,293.14		12,126,865.34		35,529,666.52	
加：会计政策变更									-8,724.30		-86768.1		-95,492.40	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,273,568.84	-	12,040,097.24	-	35,434,174.12	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,636,770.52	-	-1,636,770.52	
（一）综合收益总额											-1,636,770.52		-1,636,770.52	
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														



(六) 其他													
四、本年期末余额	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,273,568.84	-	10,403,326.72	-	33,797,403.60

法定代表人：张穆森

主管会计工作负责人：张穆森

会计机构负责人：王虹人

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,636,599.00				10,483,909.04				1,273,568.84		9,047,229.01	32,441,305.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,273,568.84	-	9,047,229.01	32,441,305.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	330,000.00	-	-	-	184,330.60	-	-3,577,494.11	-3,063,163.51
（一）综合收益总额											1,843,306.04	1,843,306.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	330,000.00	-	-	-	-	-	-	330,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					330,000.00							330,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	184,330.60	-	-5,420,800.15	-5,236,469.55
1. 提取盈余公积									184,330.60		-184,330.60	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,236,469.55	-5,236,469.55
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,636,599.00	-	-	-	10,813,909.04	-	-	-	1,457,899.44	-	5,469,734.90	29,378,142.38



项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,636,599.00				10,483,909.04				1,282,293.14		9,678,782.34	33,081,583.52
加：会计政策变更									-8,724.30		-78,518.68	-87,242.98
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,273,568.84	-	9,600,263.66	32,994,340.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-553,034.65	-553,034.65
(一) 综合收益总额											-553,034.65	-553,034.65
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>11,636,599.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,483,909.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,273,568.84</b>	<b>-</b>	<b>9,047,229.01</b>	<b>32,441,305.89</b>

# 北京爱依养老科技发展股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京爱依养老科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”）原系北京市石景山区爱依服务社经北京市石景山区工商行政管理局批准于 1995 年 5 月 18 日成立的私营企业。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 1,163.66 万元。

公司的统一社会信用代码：91110107722603890L

注册地：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 9 层 9048 房间

办公地址：北京市朝阳区劲松中街 405 号甲二层

公司的业务性质和主要经营活动：家庭中介服务、养老信息化服务、养老服务及相关培训服务。

本公司经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；养老服务；物业管理；劳务服务（不含劳务派遣）；护理机构服务（不含医疗服务）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；康复辅具适配服务；智能家庭消费设备销售；智能机器人的研发；人工智能硬件销售；单用途商业预付卡代理销售；专业保洁、清洗、消毒服务；建筑物清洁服务；日用电器修理；鞋和皮革修理；企业管理；社会经济咨询服务；计算机系统服务；数据处理和存储支持服务；软件开发；会议及展览服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；环境卫生公共设施安装服务；城市绿化管理；殡葬服务；日用百货销售；软件销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；智能家庭消费设备制造；销售代理；基于云平台的业务外包服务；互联网销售（除销售要许可的商品）；第一类医疗器械销售；5G 通信技术服务；家政服务；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；电子产品销售；物联网设备销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：职业中介活动；第二类增值电信业务；住宅室内装饰装修；建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

所属行业：Q 卫生和社会工作、Q85 社会工作、Q851 提供住宿社会工作、Q8514 老年人、残疾人养护服务（全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》）。

本公司的实际控制人为：穆丽杰。

本财务报表已经公司董事会于 2024 年 4 月 17 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。



(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转

回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：本公司存货主要包括原材料、库存商品、包装物、低值易耗品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## (十四) 长期股权投资

## 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	7-10	5	9.50-13.57
其他设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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



相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十八) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

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	摊销方法
软件	10 年	直线法

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销

## (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## （二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十五) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 家政服务收入：公司分别与客户和家政服务员签订客户中介协议和家政

员中介协议，介绍双方合作成功后，收取双方的中介服务费。由公司业务督导部的巡查人员审核无误后将协议与款项交财务部，财务部根据合同、收据、款项审核后，确认当期收入。

#### (2) 养老收入

居家养老服务收入：公司分别与客户和家政服务员签订客户中介协议和家政员中介协议，介绍双方合作成功后，收取双方的中介服务费。由公司业务督导部的巡查人员审核无误后将协议与款项交财务部，财务部根据合同、收据、款项审核后，确认当期收入。

全托养老服务收入：公司与入住老人及监护人（子女或其他指定）签订入住协议，根据对老人的评估结果确定护理级别，收取不同级别的护理费，同时收取床位费、餐费。财务审核合同，在服务提供期间按月确认收入。

#### (3) 培训收入

政府培训收入：根据北京市人力资源和社会保障局、北京市商务委员会规定的培训课时、培训内容、培训教材、师资要求，统一招生学员进行培训。培训结束后，接受政府部门组织的培训验收，验收合格后确认收入。

### (二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定



不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

- 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，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 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，本公司分别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，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十） 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并

且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易递延所得税的调整	递延所得税负债	95,492.40	87,242.98
	盈余公积	-8,724.30	-8,724.30
	未分配利润	-86,768.10	-78,518.68

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度	2023. 12. 31 /2023 年度	2022. 12. 31 /2022 年度
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	递延所得税资产	-	-	-	-
	递延所得税负债	99,950.01	96,934.69	89,726.27	87,242.98
	盈余公积	-8,972.63	-8,724.30	-8,972.63	-8,724.30

	未分配利润	-90,977.38	-88,210.39	-80,753.64	-78,518.68
	所得税费用	4,365.23	1,442.29	2,483.29	

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2

注：公司本部及其他分公司、北京市朝阳区爱依职业技能培训学校、北京市朝阳区爱依养老院、北京爱依家政服务有限公司、北京市爱依社区养老服务中心为一般纳税人，应税收入按 6% 计算销项税额，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴；公司其他所有子公司均为小规模纳税人，增值税率为 3%。

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%
北京爱依养老科技发展股份有限公司	15
北京市爱依社区养老服务中心	5
北京爱依家政服务有限公司	5
北京市朝阳区爱依职业技能培训学校	5
北京市朝阳区爱依垡头养老照料中心	5
北京怀柔爱依养老照料中心	5
北京市朝阳区爱依养老院	5
北京市西城区德胜街道爱依孝亲养老照料中心	5



## (二) 税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局、发展改革委、民政部、商务部和卫生健康委于 2019 年 7 月 2 日联合印发 76 号公告《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》，北京市朝阳区爱依养老院提供的养老服务免征增值税。执行时间为 2019 年 6 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

(2) 2022 年 10 月，公司本部根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定被认定为高新技术企业，获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为 CR202211000775，发证时间为 2022 年 10 月 18 日，有效期三年，公司本部按照 15% 税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税（相当于按 5% 纳税）。本公司所有子公司 2023 年度均按 5% 缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	25,605.02	81,586.59
数字货币		
银行存款	30,743,956.64	36,113,339.37
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	30,769,561.66	36,194,925.96
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
预付卡资金存管冻结	15,433.00	13,558.00

合计	15,433.00	13,558.00
----	-----------	-----------

注：预付卡资金存管冻结为办理预付会员卡在银行申请冻结资金，每季度会根据预付卡金额更新冻结金额。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,279,236.55	9,199,424.93
其中：理财产品	9,279,236.55	9,199,424.93
合计	9,279,236.55	9,199,424.93

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,528,213.65	462,078.38
1 至 2 年	15,000.00	
2 至 3 年		9,985.00
3 至 4 年	9,985.00	
4 至 5 年		2,500.00
5 年以上	2,500.00	
小计	1,555,698.65	474,563.38
减：坏账准备	21,647.64	6,869.28
合计	1,534,051.01	467,694.10

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,555,698.65	100.00	21,647.64	1.39	1,534,051.01	474,563.38	100.00	6,869.28	1.45	467,694.10
其中：										
账龄组合	1,555,698.65	100.00	21,647.64	1.39	1,534,051.01	474,563.38	100.00	6,869.28	1.45	467,694.10
合计	1,555,698.65	100.00	21,647.64		1,534,051.01	474,563.38	100.00	6,869.28		467,694.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,555,698.65	21,647.64	1.39
合计	1,555,698.65	21,647.64	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	6,869.28	14,778.36				21,647.64
合计	6,869.28	14,778.36				21,647.64

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
北京市密云 区民政局	450,000.00		450,000.00	28.93	4,500.00
北京市西城 区民政局	260,760.00		260,760.00	16.76	2,607.60
爱心人寿保 险股份有限 公司	172,470.90		172,470.90	11.09	1,724.71
北京市石景 山区残疾人 联合会	125,688.00		125,688.00	8.08	1,256.88
北京市顺义	125,000.00		125,000.00	8.03	1,250.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
区南法信镇人民政府					
合计	1,133,918.90		1,133,918.90	72.89	11,339.19

## (四) 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	12,850.00	100.00	258,433.86	100.00
合计	12,850.00	100.00	258,433.86	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京金美晟商贸有限公司	7,800.00	60.70
保定博立达箱包制造有限公司	5,050.00	39.30
合计	12,850.00	100.00

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	496,438.45	580,359.32
合计	496,438.45	580,359.32

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	146,223.78	206,910.38

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	143,221.60	105,099.80
2 至 3 年	27,147.80	236,261.95
3 至 4 年	228,661.95	68,200.00
4 至 5 年	68,200.00	30,595.00
5 年以上	177,159.99	153,364.99
小计	790,615.12	800,432.12
减：坏账准备	294,176.67	220,072.80
合计	496,438.45	580,359.32

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	790,615.12	100.00	294,176.67	37.21	496,438.45	800,432.12	100.00	220,072.80	27.49	580,359.32
其中：										
账龄组合	790,615.12	100.00	294,176.67	37.21	496,438.45	800,432.12	100.00	220,072.80	27.49	580,359.32
合计	790,615.12	100.00	294,176.67		496,438.45	800,432.12	100.00	220,072.80		580,359.32

## (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	66,707.81	153,364.99		220,072.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-11,897.50	11,897.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,808.97	11,897.50		74,706.47
本期转回	2.60			602.60
本期转销				
本期核销	600.00			
其他变动				
期末余额	117,016.68	177,159.99		294,176.67

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	
上年年末余额	647,067.13	153,364.99		800,432.12
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段	-23,795.00	23,795.00		
--转回第一阶段				
本期新增				



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	9,817.00			9,817.00
其他变动				
期末余额	613,455.13	177,159.99		790,615.12

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组 合	220,072.80	74,706.47	2.60	600.00		294,176.67
合计	220,072.80	74,706.47	2.60	600.00		294,176.67

## (5) 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
业务押金	456,971.60	508,927.54
租房押金	272,015.80	270,815.80
住房公积金	20,880.00	18,868.78
其他	40,747.72	1,820.00
合计	790,615.12	800,432.12

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市石景山区残疾人劳动就业服务中心	押金	116,121.60	1-2 年	14.69	5,806.08
北京天鸿宝地物业管理经济有限公司第一分公司	押金	100,000.00	3-4 年	12.65	30,000.00
北京市昌平区龙泽园街道办事处	押金	100,000.00	3-4 年	12.65	30,000.00
北京市朝阳区社区服务中心	押金	100,000.00	1 年以内	12.65	1,000.00
王红戈	房租押金	22,000.00	4-5 年	2.78	11,000.00
合计		438,121.60		55.42	77,806.08

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
房租	104,026.41	109,496.28
预缴税金	232,879.53	383,837.72
合计	336,905.94	493,334.00

## (七) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	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												
中京爱依（成 都）智慧养老 科技有限公 司	682,463.96				-682,463.96							
小计	682,463.96				-682,463.96							
合计	682,463.96				-682,463.96							

注：原持有中京爱依 35%的股权，处置 31.85%股权后剩余持有股权份额为 3.15%，处置日公司存在超额亏损，按照零对价进行转让，转让后剩余股权重分类至其他权益工具投资。

## (八) 其他权益工具投资

## 1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司	1,418,189.91							原持股 35%，转股后剩余 3.15%，转为其他权益工具投资
合计	1,418,189.91							

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	740,761.07	865,699.79
合计	740,761.07	865,699.79

## 2、 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	1,747,477.54	1,067,347.38	130,000.00	492,996.00	3,437,820.92
（2）本期增加金额	68,807.92			53,490.00	122,297.92
—购置	68,807.92			53,490.00	122,297.92
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	1,816,285.46	1,067,347.38	130,000.00	546,486.00	3,560,118.84
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	1,468,539.77	584,330.19	60,459.97	458,791.20	2,572,121.13
（2）本期增加金额	127,310.61	95,549.30	18,315.72	6,061.01	247,236.64
—计提	127,310.61	95,549.30	18,315.72	6,061.01	247,236.64
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	1,595,850.38	679,879.49	78,775.69	464,852.21	2,819,357.77
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	电子设备	机器设备	办公设备	其他设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	220,435.08	387,467.89	51,224.31	81,633.79	740,761.07
(2) 上年年末账面价值	278,937.77	483,017.19	69,540.03	34,204.80	865,699.79

## (十) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	771,718.00		771,718.00	5,187,243.00		5,187,243.00
合计	771,718.00		771,718.00	5,187,243.00		5,187,243.00

## 2、 在建工程情况

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
养老服务驿站建设	771,718.00		771,718.00	5,187,243.00		5,187,243.00
合计	771,718.00		771,718.00	5,187,243.00		5,187,243.00



## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
昌平龙泽园街道养老照料中心	4,000,000.00	1,440,784.72			1,440,784.72		36.00	30.00%				自筹、补助
延庆国润家园驿站	1,500,000.00	1,344,144.80			1,344,144.80		90.00	95.00%				自筹、补助
亦庄养老中心	519,985.00	391,368.00	5,350.00			396,718.00	76.00	85.00%				自筹、补助
成都市龙泉驿区中京爱依养老服务中心	2,000,000.00	1,950,945.48	56,763.00		2,007,708.48		98.00	100.00%				自筹、补助
通州区潞源街道办事处养老照料中心	4,300,000.00	60,000.00	315,000.00			375,000.00	9.00	10.00%				自筹、补助
合计		5,187,243.00	377,113.00		4,792,638.00	771,718.00						

## (十一) 使用权资产

## 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	11,590,891.43	11,590,891.43
(2) 本期增加金额	2,322,086.06	2,322,086.06
—新增租赁	2,322,086.06	2,322,086.06
(3) 本期减少金额	1,372,793.24	1,372,793.24
—转出至固定资产		
—处置	1,372,793.24	1,372,793.24
(4) 期末余额	12,540,184.25	12,540,184.25
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	4,245,819.55	4,245,819.55
(2) 本期增加金额	2,538,052.75	2,538,052.75
—计提	2,538,052.75	2,538,052.75
(3) 本期减少金额	1,073,544.49	1,073,544.49
—转出至固定资产		
—处置	1,073,544.49	1,073,544.49
(4) 期末余额	5,710,327.81	5,710,327.81
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,829,856.44	6,829,856.44
(2) 上年年末账面价值	7,345,071.88	7,345,071.88

## (十二) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	6,427,784.52	6,427,784.52
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	6,427,784.52	6,427,784.52
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	5,205,312.96	5,205,312.96
(2) 本期增加金额	637,654.09	637,654.09
—计提	637,654.09	637,654.09
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,842,967.05	5,842,967.05
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	584,817.47	584,817.47
(2) 上年年末账面价值	1,222,471.56	1,222,471.56

### (十三) 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
驿站项目建设	2,935,052.22	3,351,853.28	2,404,334.61	2,007,708.48	1,874,862.41

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费					
叙永培训学校	315,962.07		210,641.28		105,320.79
歌华有线	7,560.00		7,560.00		
合计	3,258,574.29	3,351,853.28	2,622,535.89	2,007,708.48	1,980,183.20

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	291,932.43	43,789.86	212,565.91	31,884.89
租赁负债	6,461,246.51	856,057.61	7,459,312.01	988,217.54
合计	6,753,178.94	899,847.47	7,671,877.92	1,020,102.43

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,087,145.20	943,859.00	8,109,925.65	1,078,910.22
合计	7,087,145.20	943,859.00	8,109,925.65	1,078,910.22

##### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-843,908.99	43,789.86	-981,975.53	31,884.89

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
产				
递延所得税负债	-843,908.99	99,950.01	-981,975.53	96,934.69

#### 4、 未确认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	23,891.88	14,376.17
可抵扣亏损	1,380,483.41	717,102.65
合计	1,404,375.29	731,478.82

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京市西城区德胜街道爱依慈心养老照料中心开办资金	300,000.00		300,000.00			
昌平龙泽园街道养老照料中心	1,440,784.72		1,440,784.72			
合计	1,740,784.72		1,740,784.72			

## (十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,433.00	15,433.00	冻结	预付卡资金存 管冻结	13,558.00	13,558.00	冻结	预付卡资金存 管冻结
合计	15,433.00	15,433.00			13,558.00	13,558.00		

**(十七) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,003,116.67	
合计	3,003,116.67	

注：贷款用于支付采购款、员工工资和企业日常经营费用，由穆丽杰和张建欣作为保证担保人。

**(十八) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年（含 2 年）		13,710.91
2-3 年（含 3 年）	13,710.91	
3 年以上	1,593.60	1,593.60
合计	15,304.51	15,304.51

**(十九) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收养老服务	2,235,460.64	5,460,482.80
预售服务保洁卡	1,841,212.45	1,142,910.28
预收信息化服务款	331,132.08	373,584.91
预收服务保洁款	46,215.80	788,243.08
预收培训服务款	20,981.14	348,173.38
合计	4,475,002.11	8,113,394.45

**(二十) 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
短期薪酬	13,468.81	28,445,275.24	28,425,365.06	33,378.99
离职后福利-设定提存计划		1,830,129.00	1,830,129.00	
合计	13,468.81	30,275,404.24	30,255,494.06	33,378.99

## 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		27,029,338.57	27,029,338.57	
(2) 职工福利费		9,185.28	9,185.28	
(3) 社会保险费		1,109,716.85	1,109,716.85	
其中：医疗保险费		1,085,102.59	1,085,102.59	
工伤保险费		24,614.26	24,614.26	
(4) 住房公积金		141,307.00	141,307.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	13,468.81	155,727.54	135,817.36	33,378.99
合计	13,468.81	28,445,275.24	28,425,365.06	33,378.99

## 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
基本养老保险		1,774,512.22	1,774,512.22	
失业保险费		55,616.78	55,616.78	
合计		1,830,129.00	1,830,129.00	

## (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
------	------	--------



税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,961.11	2,974.25
企业所得税	2,583.39	2,957.30
个人所得税	73,091.33	56,248.67
城市维护建设税	103.64	239.88
教育费附加	44.41	102.17
地方教育费附加	29.61	79.43
印花税		88.70
房产税	7,365.76	
合计	86,179.25	62,690.40

## (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	11,703,201.39	12,730,705.45
合计	11,703,201.39	12,730,705.45

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
家政服务人员押金	10,263,163.94	10,657,439.10
装修款押金	151,000.00	846,026.05
业务押金	907,210.00	813,803.98
劳务费	132,005.18	147,312.18
POS 机退款	50,845.96	46,433.46
其他	198,976.31	179,690.68
加盟店押金		40,000.00
合计	11,703,201.39	12,730,705.45

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,303,040.46	1,727,316.21
合计	2,303,040.46	1,727,316.21

#### (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	268,500.10	485,637.26
合计	268,500.10	485,637.26

## (二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,679,379.35	7,017,515.47
减：未确认的融资费用	304,240.72	338,161.13
重分类至一年内到期的非流动负债	2,303,040.46	1,727,316.21
租赁负债净额	4,072,098.17	4,952,038.13

## (二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
养老服务驿站建设	3,792,688.03		3,197,925.93	594,762.10	
合计	3,792,688.03		3,197,925.93	594,762.10	

## (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	11,636,599.00						11,636,599.00

**(二十八) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,483,909.04	330,000.00		10,813,909.04
合计	10,483,909.04	330,000.00		10,813,909.04

注：资本公积增加为投资者终止定增支付的补偿款。

**(二十九) 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	1,273,568.84	184,330.60		1,457,899.44
合计	1,273,568.84	184,330.60		1,457,899.44

注：提取法定盈余公积 184,330.60 元。

**(三十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	10,403,326.72	12,126,865.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-86,768.10
调整后年初未分配利润	10,403,326.72	12,040,097.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,089,045.00	-1,636,770.52
减：提取法定盈余公积	184,330.60	
应付普通股股利	5,236,469.55	
其他减少	95,368.53	
期末未分配利润	5,976,203.04	10,403,326.72

注：上期调整年初未分配利润明细：根据解释 16 号规定，影响年初未分配利润 -86,768.10 元。其他减少为教育发展基金的使用。

**(三十一) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,337,458.45	39,405,155.26	43,317,073.41	37,598,009.00
其他业务	90,403.29		24,950.54	
合计	48,427,861.74	39,405,155.26	43,342,023.95	37,598,009.00

## 2、 主营业务明细

类别	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
分行业：				
家政养老服务	48,337,458.45	39,405,155.26	43,317,073.41	37,598,009.00
合计	48,337,458.45	39,405,155.26	43,317,073.41	37,598,009.00
分产品：				
家政收入	17,751,058.81	15,299,170.16	16,407,832.25	15,313,694.51
养老收入	28,010,809.21	21,563,202.84	23,899,517.96	19,187,904.50
信息化收入	1,855,188.67	1,587,351.32	1,935,489.23	2,062,680.16
培训收入	720,401.76	955,430.94	1,074,233.97	1,033,729.83
合计	48,337,458.45	39,405,155.26	43,317,073.41	37,598,009.00

## 3、 收入前五名明细

客户名称	2023 年	是否关联方	占全部营业收入的比例 (%)
北京市西城区人民政府	4,130,719.38	否	8.53
北京市石景山区残疾人联合会	1,829,260.39	否	3.78
北京市怀柔区民政局	845,754.71	否	1.75
北京市延庆区民政局	821,698.11	否	1.70
北京市西城区残疾人联合会	446,179.18	否	0.92
合计	8,073,611.77		16.68

## (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	57,124.77	42,017.67
教育费附加	24,290.20	18,155.67
地方教育费附加	16,182.55	12,006.96
印花税	1,934.53	2,462.03
合计	99,532.05	74,642.33

## (三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
装修费	4,622,684.37	3,533,569.42
低值易耗品摊销费	63,998.15	66,134.69
工资	976,038.16	1,061,551.43
水电、燃气、取暖费	640,645.40	375,330.99
物业管理费	101,181.70	136,107.33
修理费	414,980.82	300,731.30
网络推广费	752,776.18	650,226.21
社保公积金	153,070.38	138,237.07
电话、网络服务费	79,080.53	72,984.84

项目	本期金额	上期金额
中标服务费	105,589.70	50,939.00
办公费用	12,659.78	19,655.93
福利费	7,902.28	7,075.62
交通、差旅费	9,171.59	13,702.68
广告费	4,800.00	2,400.00
印刷制作费		1,155.00
其他费用	109,616.23	28,462.30
技术服务费	120,000.00	
合计	8,174,195.27	6,458,263.81

## (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,053,915.83	2,660,335.26
社保公积金	411,175.44	397,338.43
折旧、摊销	761,068.97	743,770.75
水电、燃气、取暖费	312,914.59	179,796.92
装修、修理费	284,599.72	172,341.50
残保金	109,898.08	111,047.06
管理咨询费	774,578.68	547,667.74
业务招待费	524.00	
其他	121,065.26	43,630.31
办公费	28,359.36	35,540.67
交通、差旅费	23,785.93	18,556.62
低值易耗品	112,740.47	27,960.96
工会和教育经费	148,007.54	50,190.17
电话、网络服务费	19,097.79	17,620.07
福利费	1,283.00	3,800.00
招聘费	18,729.25	17,735.85
行业会费	30,499.00	23,920.00
技术服务费	12,150.94	3,570.00
合计	6,224,393.85	5,054,822.31



## (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	2,824,179.27	2,798,282.51
其他成本	204,272.37	183,003.65
合计	3,028,451.64	2,981,286.16

## (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	393,207.39	375,494.46
其中：租赁负债利息费用	304,240.72	338,161.13
减：利息收入	72,718.69	144,525.51
手续费	160,888.00	156,098.44
合计	481,376.70	387,067.39

## (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	8,543,131.75	7,890,924.58
进项税加计抵减	45,408.16	58,488.55
代扣个人所得税手续费	11,677.96	11,069.11
合计	8,600,217.87	7,960,482.24

## (三十八) 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	-682,463.96	-810,872.81
处置长期股权投资产生的投资收益	1,418,189.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	345,000.00	457,980.81
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	1,080,725.95	-352,892.00

## (三十九) 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	79,811.62	102,633.99
合计	79,811.62	102,633.99

## (四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	15,278.36	1,510.55
其他应收款坏账损失	74,203.87	49,082.84
合计	89,482.23	50,593.39

## (四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
终止使用权资产	71,466.74	8,758.80	71,466.74
合计	71,466.74	8,758.80	71,466.74

## (四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	427,588.00	88,073.97	40,000.00
其他	7,412.50	7,528.76	395,000.50
合计	435,000.50	95,602.73	435,000.50

## (四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	27,589.00	100,000.00	27,589.00
罚款赔偿	41,831.29	87,140.67	41,831.29
其他	41,893.50		41,893.50
合计	111,313.79	187,140.67	111,313.79

#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,410.67	7,419.94
递延所得税费用	-15,272.04	-5,864.77
合计	-7,861.37	1,555.17

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,081,183.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	162,177.54
子公司适用不同税率的影响	89,844.93
调整以前期间所得税的影响	332.15
非应税收入的影响	-254,953.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563,114.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-283,870.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,514.98
研发开发费用加计扣除	-336,021.98
所得税费用	-7,861.37

#### (四十五) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,089,045.00	-1,636,770.52
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,636,599.00	11,636,599.00
基本每股收益	0.09	-0.14
其中：持续经营基本每股收益	0.09	-0.14
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	1,089,045.00	-1,636,770.52
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀 释）	11,636,599.00	11,636,599.00
稀释每股收益	0.09	-0.14
其中：持续经营稀释每股收益	0.09	-0.14
终止经营稀释每股收益		

## (四十六) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
家政服务员和部门押金	6,694,392.16	6,361,404.42
政府补助款项	5,345,205.82	6,505,767.98
存款利息	72,718.69	144,525.51
其他	19,120.11	15,069.11
合计	12,131,436.78	13,026,767.02

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的销售费用	2,414,500.08	1,820,900.09
付现的管理费用及研发费用	1,704,756.68	1,614,990.68
付现的经营性财务费用	160,888.00	156,098.44
营业外支出付现	111,313.79	187,140.67
支付的往来款	7,548,617.83	9,727,478.41
合计	11,940,076.38	13,506,608.29

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资者终止定增支付的补偿款	330,000.00	
合计	330,000.00	

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
房租	2,559,827.00	2,663,196.60
发展基金	95,368.53	
合计	2,655,195.53	2,663,196.60

## (四十七) 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	1,089,045.00	-1,636,770.52
加：信用减值损失	89,482.23	50,593.39
资产减值准备		
固定资产折旧	247,236.64	229,577.95
油气资产折耗		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	2,538,052.75	2,455,524.79
无形资产摊销	637,654.09	642,778.68
长期待摊费用摊销	4,630,244.37	3,533,569.42
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）	-71,466.74	-8,758.80
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）	-79,811.62	-102,633.99
财务费用（收益以“-”号填列）	393,207.39	375,494.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,080,725.95	352,892.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,904.97	-5,864.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,015.32	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-968,985.10	-277,594.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,699,079.46	-2,705,222.58
经营活动产生的现金流量净额	-284,036.05	2,903,585.45
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,754,128.66	36,181,367.96
减：现金的期初余额	36,181,367.96	38,165,594.32
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	-5,427,239.30	-1,984,226.36

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	30,754,128.66	36,181,367.96
其中：库存现金	25,605.02	81,586.59
可随时用于支付的银行存款	30,728,523.64	36,099,781.37

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,754,128.66	36,181,367.96
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### (四十八) 租赁

##### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	304,240.72	338,161.13
与租赁相关的总现金流出	2,559,827.00	2,663,196.60

#### 六、 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
北京爱依家政服务有限公司	2,000,000.00	北京	北京	家政服务	100.00		设立
北京市爱依社区养老服务中心	100,000.00	北京	北京	社区养老服务	100.00		设立
北京市朝阳区爱依职业技能培训学校	500,000.00	北京	北京	家政职业技能培训	100.00		设立
北京市朝阳区爱依养老院	300,000.00	北京	北京	社区养老服务	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京市西城区德胜街道爱依孝亲养老照料中心	500,000.00	北京	北京	社区养老服务	100.00		设立
北京怀柔爱依养老照料中心	100,000.00	北京	北京	社区养老服务	100.00		设立

注：本期于 2023 年 2 月 24 日处置北京市朝阳区爱依垆头养老照料中心。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	-	中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司
流动资产		1,450,922.81
非流动资产		2,852,034.52
资产合计		4,302,957.33
流动负债		145,971.60
非流动负债		
负债合计		145,971.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		4,156,985.73
按持股比例计算的净资产份额		1,454,945.01
对联营企业权益投资的账面价值		682,463.96
营业收入		
净利润		-2,316,779.44
终止经营的净利润		



	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
		-	中京爱依（成都）智慧养老 科技有限公司	
其他综合收益				
综合收益总额			-2,316,779.44	
本期收到的来自联营企业的股利				

## 七、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
养老服务驿站建设	8,572,239.36	3,197,925.93	1,830,689.28	其他收益
合计	8,572,239.36	3,197,925.93	1,830,689.28	

与收益相关的政府补助

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
驿站运营补贴	6,861,462.97	3,499,524.14	1,981,233.98
床位补贴	2,043,184.00	649,750.00	709,184.00
稳岗补贴	1,226,500.00	779,500.00	295,000.00
民政局疫情补贴	1,198,166.00	117,096.00	1,076,230.00
家政提质扩容培训补贴	1,444,160.00	2,160.00	1,442,000.00
春节保供补贴	570,564.50	150,000.00	350,000.00
通州区人力资源公共服务中心奖励	1,250.00	500.00	500.00

种类	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
石景山科技创新专项资金	250,000.00	50,000.00	200,000.00
基本养老保险对象补贴	60,120.00	60,120.00	
特困人员补贴	36,080.00	36,080.00	
电价补贴	175.68	175.68	
石景山社会保险事业管理中心补贴	1,500.00		1,500.00
北京市流通经济研究中心补贴	1,500.00	300.00	1,200.00
附加税费退税	3,387.60		3,387.60
合计	13,698,050.75	5,345,205.82	6,060,235.58

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等，

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

#### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	期末余额					账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		3,098,883.33			3,098,883.33	3,003,116.67
应付账款			13,710.91	1,593.60	15,304.51	15,304.51
其他应付款		2,900,797.33	5,124,023.88	3,678,380.18	11,703,201.39	11,703,201.39
租赁负债		2,538,865.00	3,964,342.00	216,424.00	6,719,631.00	6,461,246.51
合计		17,340,949.72	3,978,052.91	218,017.60	21,537,020.23	21,182,869.08

项目	上年年末余额					账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款						
应付账款			13,710.91	1,593.60	15,304.51	15,304.51
其他应付款		2,967,836.41	8,696,460.44	1,066,408.60	12,730,705.45	12,730,705.45
租赁负债		2,464,895.00	4,505,593.00	537,487.00	7,507,975.00	7,459,312.01
合计		15,195,600.45	4,519,303.91	539,080.60	20,253,984.96	20,205,321.97

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### (2) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		9,279,236.55		9,279,236.55
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,279,236.55		9,279,236.55
(1) 理财产品		9,279,236.55		9,279,236.55
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		9,279,236.55		9,279,236.55

- (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	9,279,236.55	净值	理财	

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人和最终控制方是穆丽杰，其持有公司 79.49% 股权。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京爱依世家管理咨询中心（有限合伙）	公司股东
京华民服（北京）康养产业中心（有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
穆丽杰	公司股东、实际控制人、董事
李洁璐	公司股东、董事、总经理
张穆森	公司股东、董事、董事长
张建欣	公司董事、实际控制人穆丽杰的配偶
王利涛	公司董事
王素萍	监事会主席
张立军	监事
杨雪菲	职工监事
陈林	副总经理
王虹人	财务总监
王玲风	董事会秘书
北京得通顺达货运有限责任公司	实际控制人穆丽杰持股 20%

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
穆丽杰	房屋租赁			108,000.00	13,615.66				108,000.00	18,212.67	
张建欣	房屋租赁			225,600.00	23,270.40				225,600.00	31,127.10	

## 2、 关联担保情况

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
穆丽杰、张建欣	3,000,000.00	2023-2-21	2027-2-20	否

注：贷款用于支付采购款、员工工资和企业日常经营费用，由穆丽杰和张建欣作为保证担保人。

## 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,253,273.60	1,098,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十二、 资产负债表日后事项

经本公司第三届董事会第八次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案，公司董事会建议以 2023 年底总股本 11,636,599.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），该决议尚待股东大会审议通过。

## 十三、 其他重要事项

无。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,304,293.65	238,551.45



账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年		
2 至 3 年		9,985.00
3 至 4 年	9,985.00	
4 至 5 年		
小计	1,314,278.65	248,536.45
减：坏账准备	16,038.44	3,384.01
合计	1,298,240.21	245,152.44

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,314,278.65	100.00	16,038.44	1.22	1,298,240.21	248,536.45	100.00	3,384.01	1.36	245,152.44
其中：										
账龄组合	1,314,278.65	100.00	16,038.44	1.22	1,298,240.21	248,536.45	100.00	3,384.01	1.36	245,152.44
合计	1,314,278.65	100.00	16,038.44		1,298,240.21	248,536.45	100.00	3,384.01		245,152.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,314,278.65	16,038.44	1.22
合计	1,314,278.65	16,038.44	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
账龄组合	3,384.01	12,654.43				16,038.44
合计	3,384.01	12,654.43				16,038.44

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产期 末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备
北京市密云 区民政局	450,000.00		450,000.00	34.24	4,500.00
北京市西城 区民政局	260,760.00		260,760.00	19.84	2,607.60
爱心人寿保 险股份有限 公司	172,470.90		172,470.90	13.12	1,724.71
北京市石景 山区残疾人 联合会	125,688.00		125,688.00	9.56	1,256.88
北京市西城	101,129.00		101,129.00	7.69	1,011.29

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
区人民政府 新街口街道办事处					
合计	1,110,047.90		1,110,047.90	84.45	11,100.48

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	380,302.18	565,631.27
合计	380,302.18	565,631.27

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,523.78	203,010.38
1 年以内小计	33,523.78	203,010.38
1 至 2 年	143,221.60	105,099.80
2 至 3 年	27,147.80	229,743.00
3 至 4 年	222,143.00	68,200.00
4 至 5 年	68,200.00	20,595.00
5 年以上	161,959.99	148,164.99
小计	656,196.17	774,813.17
减：坏账准备	275,893.99	209,181.90
合计	380,302.18	565,631.27

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	656,196.17	100.00	275,893.99	42.04	380,302.18	774,813.17	100.00	209,181.90	27.00	565,631.27
其中：										
账龄组合	656,196.17	100.00	275,893.99	42.04	380,302.18	774,813.17	100.00	209,181.90	27.00	565,631.27
合计	656,196.17	100.00	275,893.99		380,302.18	774,813.17	100.00	209,181.90		565,631.27

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	656,196.17	275,893.99	42.04
合计	656,196.17	275,893.99	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	61,016.91	148,164.99		209,181.90
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段	-6,897.50	6,897.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,414.59	6,897.50		67,312.09
本期转回				600.00
本期转销				
本期核销	600.00			
其他变动				
期末余额	113,934.00	161,959.99		275,893.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	626,648.18	148,164.99		774,813.17
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段	-13,795.00	13,795.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	118,617.00			118,617.00
其他变动				
期末余额	494,236.18	161,959.99		656,196.17

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
账龄组 合	209,181.90	67,312.09		600.00		275,893.99
合计	209,181.90	67,312.09		600.00		275,893.99

## (5) 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
租房押金	371,000.79	257,115.80
业务押金	260,471.60	500,908.59
住房公积金	24,723.78	16,788.78
合计	656,196.17	774,813.17

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市石景山区残疾人劳动就业服务中心	业务押金	116,121.60	1-2年	17.70	5,806.08
北京天鸿宝地物业管理经济有限公司第一分公司	房租押金	100,000.00	3-4年	15.24	30,000.00
北京市昌平区龙泽园街道办事处	业务押金	100,000.00	3-4年	15.24	30,000.00
王红戈	房租押金	22,000.00	4-5年	3.35	11,000.00
北京市石景山区八角街道公园北社区	房租押金	20,000.00	3-4年	3.05	6,000.00
合计		358,121.60		54.58	82,806.08

## (三) 长期股权投资

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	3,500,000.00		3,500,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00
对联营、合营企业投资				682,463.96		682,463.96
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	4,232,463.96		4,232,463.96

## 1、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
-------	--------	------------	------	------	------	----------	----------



被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京世家 咨询有限 公司	2,000,000.00				2,000,000.00		
北京市爱 依社区养 老服务中 心	100,000.00				100,000.00		
北京市朝 阳区爱依 垡头养老 照料中心	50,000.00			50,000.00			
北京市朝 阳区爱依 职业技能 培训学校	500,000.00				500,000.00		
北京市朝 阳区爱依 养老院	300,000.00				300,000.00		
北京市西 城区德胜 街道爱依 孝亲养老 照料中心	500,000.00				500,000.00		
北京怀柔 爱依养老 照料中心	100,000.00				100,000.00		
合计	3,550,000.00			50,000.00	3,500,000.00		

## 2、 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												
中京爱依（成 都）智慧养老 科技有限公 司	682,463.96				-682,463.96							
合计	682,463.96				-682,463.96							

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,304,947.42	19,662,081.28	24,442,269.81	18,006,823.06
其他业务	89,176.87		24,950.54	
合计	28,394,124.29	19,662,081.28	24,467,220.35	18,006,823.06

**2、 主营业务明细**

类别	本期金额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分行业：				
家政养老服务	28,304,947.42	19,662,081.28	24,442,269.81	18,006,823.06
合计	28,304,947.42	19,662,081.28	24,442,269.81	18,006,823.06
分产品：				
家政收入	11,610,977.97	9,265,527.46	10,336,682.27	8,923,936.84
养老收入	14,838,780.78	8,809,202.50	12,170,098.31	7,020,206.06
信息化收入	1,855,188.67	1,587,351.32	1,935,489.23	2,062,680.16
合计	28,304,947.42	19,662,081.28	24,442,269.81	18,006,823.06

**3、 收入前五名明细**

客户名称	2023 年	是否关联方	占全部营业收入的比例 (%)
北京市西城区人民政府	3,654,083.25	否	12.87
北京市石景山区残疾人联合会	1,829,260.39	否	6.44
北京市怀柔区民政局	845,754.71	否	2.98
北京市延庆区民政局	584,905.66	否	2.06
北京市怀柔区怀北镇河口村村民委	208,292.48	否	0.73

员会		
合计	7,122,296.49	25.08

## (五) 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	-682,463.96	-810,872.81
处置长期股权投资产生的投资收益	1,368,189.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	345,000.00	454,452.05
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合计	1,030,725.95	-356,420.76

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	71,466.74	使用权资产处 置
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	8,543,131.75	
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	1,843,001.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		

项目	金额	说明
回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,686.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,781,286.73	
所得税影响额	1,489,114.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,292,172.15	

## (二) 净资产收益率及每股收

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.48	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-26.25	-0.70	-0.70

北京爱依养老科技发展股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月十七日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	-	96,934.69	-	95,492.40
盈余公积	1,282,293.14	1,273,568.84	1,282,293.14	1,273,568.84
未分配利润	10,491,537.11	10,403,326.72	12,126,865.34	12,040,097.24
所得税费用	112.88	1,555.17		

#### (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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

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

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易递延所得税的调整	递延所得税负债	95,492.40	87,242.98
	盈余公积	-8,724.30	-8,724.30
	未分配利润	-86,768.10	-78,518.68

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	递延所得税资产		-		
	递延所得税负债	99,950.01	96,934.69	89,726.27	87,242.98
	盈余公积	-8,972.63	-8,724.30	-8,972.63	-8,724.30
	未分配利润	-90,977.38	-88,210.39	-80,753.64	-78,518.68
	所得税费用	4,365.23	1,442.29	2,483.29	

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	71,466.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,543,131.75
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	1,843,001.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	323,686.71
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,781,286.73</b>
减：所得税影响数	1,489,114.58
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,292,172.15</b>



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京爱依养老科技发展股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十八日