

证券代码：836015

证券简称：ST 喜喜

主办券商：西部证券



**ST 喜喜**  
**NEEQ : 836015**

**上海喜喜母婴护理服务股份有限公司**



**半年度报告**

**2022**

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人左贵林、主管会计工作负责人王维佳及会计机构负责人（会计主管人员）王维佳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业竞争风险	随着公司业务向全国各地不断拓展，以及新的母婴生活护理服务机构不断进入市场，公司将面临更加激烈的竞争环境。若公司无法根据市场发展的变化、客户需求的提升及时调整服务模式、提高服务技能、全面提升市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。应对措施：公司根据市场发展的变化、客户需求的提升及时调整服务模式、提高服务技能、全面提升市场竞争力，提升市场份额。
2、行业监管和政策法规风险	虽然自 2017 年 9 月 1 日《母婴保健服务场所通用要求》已正式发布实施，公司也已通过国家标准的认证。但若未来国家为促进母婴生活护理行业更加健康发展、更加提高行业整体服务水平而加强行业监管，对母婴生活护理服务机构也将提出更高要求。若公司服务未能符合相关规定，则会面临相应处罚并承担相应责任。应对措施：作为上海市家庭服务行业协会月子会所分会的会长单位，公司仍将持续积极参与国家关于月子会所质量管理标准的进一步完善工作。同时积极与各相关部门机构保持联系、沟通，不断推动公司内部制度的建设。
3、服务纠纷风险	公司一直不断地积极探索并建立了一套标准化母婴生活护理服务流程，目前公司运行良好，未出现重大服务纠纷。但公司服

	<p>务对象多为产后女性及婴儿，若部分服务对生理状况特殊，且公司服务未满足其要求，可能引发纠纷及索赔，将对公司运营及品牌造成不良影响。应对措施：公司制定了严谨的服务合同条款，提供客户合同签订前的体检服务，了解客户情况并筛选客户，帮助客户购买保险（包含意外伤害保险、住院费用补偿医疗保险、门诊急诊医疗保险），定期培训护理人员，提高其服务意识及专业技能。</p>
4、经营业绩波动风险	<p>公司现处于高速发展阶段，且公司进行业务转型升级。在报告期内，公司通过发展区域代理合伙人等方式大力拓展加盟事业板块，同时关闭经营业绩表现一般的直营门店，实现了报告期内扭亏为盈。但在转型过程中，公司将在人员招聘、市场推广等方面产生新的投入，如若公司经营预测偏离市场实际发展趋势，公司经营业绩将产生波动。</p> <p>应对措施：公司对母婴市场进行持续性可行性分析，组建优秀的运营管理团队，制定了详尽的产品开发及加盟推广方案，确保公司对市场预测符合行业发展趋势偏离公司预测。</p>
5、持续经营能力不确定的风险	<p>公司 2022 年上半年合并净利润-3,617,774.77 元，2022 年 6 月 30 日合并净资产-22,602,668.71 元，且于 2022 年 6 月 30 日，公司流动负债高于流动资产 23,037,702.69 元。公司存在持续经营能力不确定的风险。</p> <p>应对措施：2022 年公司虽受到新冠疫情的不利影响，但仍然继续强化自身核心竞争力，谋求业务升级转型，提高公司利润水平。2022 年公司旗舰店正式投入运营，通过加强品牌宣传，调整运营管理团队，增加多种服务模式等措施，进一步提高公司综合化服务的能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、喜喜母婴	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
上仕家庭	指	上海上仕家庭服务有限公司，公司子公司之一
深圳喜喜	指	深圳市喜喜月子爱护机构有限公司，公司子公司之一
宁波喜喜	指	宁波喜喜母婴护理服务有限公司，公司子公司之一
北京喜喜	指	北京喜喜家庭服务有限公司，公司子公司之一
深圳喜月	指	深圳市喜月健康管理服务有限公司，公司子公司之
母婴生活护理服务	指	为产后女性及婴儿提供饮食起居照料、卫生清洁等服务活动
母婴生活护理服务机构	指	提供母婴生活护理服务经营活动的组织机构
“姿信妈妈”产后美形服务	指	自月子期至产后三年内，通过专业手法、技法及仪器设备为产后女性提供体质、体形、体貌的调理服务
产褥期	指	产妇分娩后身体、生殖器官和心理方面调适复原的一段时间，需6-8周，即42-56天。在这段期间，产妇应以休息为主，尤其是产后14天内应以卧床休息为主，调理身体，促进全身器官各系统尤其是生殖器官的尽快恢复。传统的“坐月子”一般仅指产褥期的前28天
船舵服务	指	公司针对加盟商，由原来的加盟部为加盟商提供单一型服务模式转变为由多个部门，即加盟部、市场部、财务部、人力资源部及加盟运营中心向加盟商提供综合服务的支持模式。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiXixi Maternal and Baby Care ServiceCo.,Ltd. -
证券简称	ST 喜喜
证券代码	836015
法定代表人	左贵林

### 二、 联系方式

董事会秘书	左贵林（暂代）
联系地址	上海市虹口区虹关路 233 号享阖公寓 P1 层
电话	021-66079968
传真	021-66079968
电子邮箱	legal@yuezixixi.com
公司网址	http://www.yuezixixi.com
办公地址	上海市虹口区虹关路 233 号享阖公寓 P1 层
邮政编码	200083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 6 日
挂牌时间	2016 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其他服务业(0)-居民服务业(079)-其他居民服务业(0799)-其他居民服务业(07990)
主要业务	母婴护理服务
主要产品与服务项目	母婴生活护理服务、月嫂育儿嫂居间服务、产后恢复
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）	22,186,022
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（左贵林）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（左贵林），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100006915785217	否
注册地址	上海市虹口区广中路街道同心路 723号1幢116-117室	否
注册资本（元）	22,186,022	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,436,581.46	6,874,837.83	-50.01%
毛利率%	-10.15%	67.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,617,740.43	462,920.77	-881.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,621,292.78	286,291.07	-1,364.90%
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）	-	-5.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-3.41%	-
基本每股收益	-0.1631	0.0209	-880.22%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,121,895.05	10,771,307.99	-6.03%
负债总计	32,724,563.76	29,756,201.93	9.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	-21,713,478.14	-18,095,737.71	19.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.98	-0.82	19.99%
资产负债率%（母公司）	289.90%	250.62%	-
资产负债率%（合并）	323.30%	276.25%	-
流动比率	0.11	0.12	-
利息保障倍数	-	-21.11	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,645.27	-1,478.77	211.26%
应收账款周转率	17.07	88.53	-
存货周转率	27.23	9.16	-



**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.03%	2.35%	-
营业收入增长率%	-50.01%	-4.85%	-
净利润增长率%	-882.21%	-110.75%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 业务概要****商业模式**

本公司属于“079 居民服务业”中的“07990 其他居民服务业”，是为产后女性及婴儿提供产褥期专业护理和系统健康管理服务的母婴生活护理服务机构。公司主营业务是母婴生活护理服务、月嫂育儿嫂居间服务及产后恢复。

产品介绍及销售模式、收入来源等情况具体如下：

1. 经营高端月子会所，公司与酒店式公寓、星级酒店合作经营月子中心，以门店销售为主，根据母婴生活护理服务流程及需求对原有客房进行专业改建，凭借专业的母婴护理团队，为产后女性及婴儿提供产褥期专业护理和系统健康管理服务，公司提供专业化的母婴护理服务，收取母婴生活护理服务费。

2. 月嫂、育儿嫂居间服务，针对在家坐月子的客户，公司将经过培训的月嫂、育儿嫂介绍给客户，并向客户收取居间费，辅以孕产期其他配套服务，实现盈利。

3. 特许加盟，针对月子会所、月嫂输出及产后恢复项目，公司采取直营与加盟相结合的模式，通过特许其他经营主体技术加盟、品牌加盟、托管加盟的形式，加速拓展公司在全国范围的母婴生活护理业务，收取加盟费、品牌使用费、管理费及其他配套服务费。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

**与创新属性相关的认定情况**

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

详细情况	无
------	---

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

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	52,399.80	0.52%	236,869.96	2.20%	-77.88%
应收账款	99,688.48	0.98%	158,815.06	1.47%	-37.23%
其他应收款	2,109,146.22	20.84%	1,508,903.20	14.01%	39.78%

存货	139,751.29	1.38%	138,332.02	1.28%	1.03%
其他流动资产	70,676.89	0.70%	528,743.58	4.91%	-86.63%
固定资产	210,332.19	2.08%	193,943.72	1.80%	8.45%
长期待摊费用	9,038.59	0.09%	15,817.45	0.15%	-42.86%
短期借款	1,453,663.02	14.36%	1,453,663.02	13.50%	0.00%
应付账款	2,858,259.92	28.24%	1,003,932.72	9.32%	184.71%
合同负债	6,412,931.94	63.36%	4,958,285.00	46.03%	29.34%
应付职工薪酬	4,002,498.42	39.54%	2,968,465.44	27.56%	34.83%
应交税费	-397,201.17	-3.92%	13,631.45	0.13%	-3,013.86%
其他应付款	8,927,414.90	88.20%	9,015,403.29	83.70%	-0.98%
其他流动负债	727,007.48	7.18%	1,602,831.76	14.88%	-54.64%
使用权资产	7,063,038.77	69.78%	7,910,224.18	73.44%	-10.71%
一年内到期的非流动负债	1,892,613.68	18.70%	1,892,613.68	17.57%	0.00%
资产总计	10,121,895.05	100.00%	10,771,307.99	100.00%	-6.03%

#### 项目重大变动原因：

1. 本期货币资金余额 52,399.80 元，较上年期末减少 184,470.16 元，降幅 77.88%，主要系报告期内公司受新冠病毒疫情影响，直营门店及加盟业务无法正常开展，导致营业收入减少所致。
2. 本期其他应收款账面价值 2,109,146.22 元，较上年期末增加 600,243.02 元，增幅 39.78%，主要系报告期内增加了代收代付款项所致。
3. 本期其他流动资产余额 70,676.89 元，较上年期末减少 458,066.69 元，降幅 86.63%，主要系报告期内预交税费减少所致。
4. 本期应付账款余额 2,858,259.92 元，较上年期末增加 1,854,327.20 元，增幅 184.71%，主要系报告期内应付租金增加所致。
5. 本期应付职工薪酬 4,002,498.42 元，较上年期末增加 1,034,032.98 元，增幅 34.83%，主要系受疫情影响，直营门店及加盟业务无法正常运营，经与职工协商后，缓发部分工资所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,436,581.46	-	6,874,837.83	-	-50.01%
营业成本	3,785,467.41	110.15%	2,263,475.47	32.92%	67.24%
毛利率%	-10.15%	0.00%	67.08%	0.00%	-
税金及附加	1,200.00	0.03%	413.50	0.01%	190.21%
销售费用	1,371,699.43	39.91%	1,970,535.73	28.66%	-30.39%
管理费用	1,863,979.95	54.24%	2,317,102.68	33.70%	-19.56%
财务费用	14,435.21	0.42%	56,686.29	0.82%	-74.53%
其他收益	-	0.00%	1,555.43	0.02%	-100.00%

信用减值损失	-21,126.58	-0.61%	19,247.58	0.28%	-209.76%
营业利润	-3,621,327.12	-105.38%	287,433.74	4.18%	-1,359.88%
营业外收入	3,844.44	0.11%	270,740.06	3.94%	-98.58%
营业外支出	292.09	0.01%	95,665.79	1.39%	-99.69%
净利润	-3,617,774.77	-105.27%	462,508.01	6.73%	-882.21%
经营活动产生的现金流量净额	1,645.27	-	-1,478.77	-	211.26%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	14,910.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-28,093.75	-	100.00%

### 项目重大变动原因：

1. 本期营业收入 3,436,581.46 元，较上年同期减幅 50.01%。主要系报告期内公司受新冠病毒疫情影响，直营门店及加盟业务无法正常开展，导致营业收入减少所致。
2. 本期销售费用 1,371,699.43 元，较上年同期减幅 30.39%，主要系报告期内受新冠病毒疫情影响，员工无法正常上班导致职工薪酬减少所致。
3. 本期营业利润-3,621,327.12 元，较上年同期减少 3,908,760.86 元，降幅 1,359.88%，主要系报告期内公司受新冠病毒疫情影响，直营门店及加盟业务无法正常开展，导致营业利润减少所致。
4. 本期营业外收入 3,844.44 元，较上年同期减幅 98.58%，主要系报告期内公司取得政府补助减少所致。
5. 本期营业外支出 292.09 元，较上年同期减少 95,373.70 元，减幅 99.69%，主要原因是报告期内公司主营业务明显减少，赔偿损失等相应有所减少所致；
6. 本期净利润-3,617,774.77 元，较上年同期减少 4,080,282.78 元，减幅 882.21%，主要系报告期内受新冠病毒疫情影响，公司无法正常开展业务，导致业绩有所下滑，相应的导致净利润减少。
7. 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额本期为 1,645.27 元，较上年同期增加 3,124.04 元，变动比例达 211.26%，主要原因是本期由于资金紧张，支付的职工薪酬及其他费用减少所致。
8. 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上年同期减少 14,910.00 元，变动比例达 -100.00%，主要原因系上期公司处置部分长期资产收回现金，而本期未发生所致；
9. 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额 0 元，较上年同期增加 28,093.75 元，变动比例达到 100.00%，原因是公司上半年没有其他对外筹资活动。

### 三、 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	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,800.00
委托他人投资或管理资产的损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,752.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,552.35</b>

所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,552.35

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

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
宁波喜喜母婴护理服务有限公司（已注销）	子公司	母婴服务	1,500,000.00	539,325.59	-1,898,627	-	-1,319.96
深圳市喜月健康管理服务有限公司	子公司	母婴服务	1,000,000	6,793.00	-2,546,942.79	-	-100.00
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	子公司	母婴服务	500,000.00	255,859.93	-2,689,241.01	-	-58.99
北京喜喜家庭服务有限公司（已注销）	子公司	母婴服务	200,000.00	-	-5,575,901.72	-	-
上海上仕家庭服务有限公司	子公司	家庭服务	200,000.00	458.24	-3,245,418.75	-	0.64
上海上仕投资有限	子公司	实业、	1,000,000.00	3,740,183.68	-1,850,293.94	20,283.23	38,824.56

公司		服务					
上海壹嫂网络科技有限公司	子公司	网络、家政	10,000,000.00	306,583.90	-9,562,736.44	-	-500,402.99
上海道喜了网络科技有限公司	子公司	网络科技	10,000,000.00	2,646.62	-312,769.33	-	-10.86

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持可持续发展的科学发展观，在追求公司利益的同时，遵纪守法，依法纳税。维护消费者、职工的合法权益；对供应商和加盟商诚实守信，保证投资者、供应商、加盟商的合法利益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,095,110.11	6,021,000.00	9,116,110.11	-41.94%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
山东初喜母婴护理服务有限公司	上海喜喜母婴护理服务股份有限公司	股权转让纠纷	否	6,000,000.00	否	此案件目前尚未开庭审理	2022年8月29日

总计	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-
----	---	---	---	--------------	---	---	---

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

上述所涉诉讼案件对公司经营生产及财务方面产生一定的不利影响，目前公司已聘请律师处理此案件，截至报告期内此案件尚未开庭。

**(二) 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
北京 华安 瑞通 建筑 工程 有限 公司	无	否	2019 年 4 月 11 日	2020 年 4 月 10 日	6,400 ,000. 00	-	-	6,400 ,000. 00	6%	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	6,400,000 .00			6,400 ,000. 00	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

2019年4月11日，上海喜喜母婴护理服务股份有限公司（以下简称“公司”“喜喜母婴”）与北京华安瑞通建筑工程有限公司（以下简称“华安瑞通”）签署《借款合同》，根据双方协议约定，华安瑞通因其公司运营需要，以年利率6%、到期一次性还本付息的方式，向喜喜母婴借款人民币捌佰肆拾万元整（¥8,400,000元），借款期限壹年（从2019年4月11日起至2020年4月10日止）。双方约定，华安瑞通将在2020年4月10日前一次性还清本次借款本金和利息。2020年3月13、14日，华安瑞通已合计还款200万元，还剩余640万款项暂未归还。2020年3月23日，双方协商同意，华安瑞通向公司出具了《还款计划书》，因疫情对华安瑞通业务的影响，华安瑞通对剩余未还款项做出还款计划安排。

公司于2020年6月30日召开第二届董事会第四次会议审议通过《关于补充审议公司2019年度对外提供财务资助的议案》，就本次对外提供财务资助事项进行了补充审议程序，本议案已提交公司2019年年度股东大会审议通过。

本次借款事宜属于公司意向合作单位向公司寻求临时周转帮助所产生。经公司进一步核实，华安瑞通及其股东、董监高非公司关联方，本次借款事宜不存在涉及资金占用及关联交易的情形。本次借款将对公司运营带来一定影响，公司后续将积极敦促债务人及时归还借款，进一步增强公司运营能力。

**（三） 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**

本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

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年3月9日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（五） 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
银行存款	货币资金	冻结	42,320.23	0.39%	1. 我司与上海兴荣酒店管理有限公司兴荣豪廷大酒店房屋租赁合同纠纷一案未能全部履行，上海兴荣酒店管理有限公司兴荣豪廷大酒店向上海市浦东新区人民法院申请执行。 2. 山东初喜母婴护理服务有限公司因股权转让纠纷一案申请查封我司财产，该案件目前尚未开庭。
<b>总计</b>	-	-	42,320.23	0.39%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司目前各项经营业务正常开展，上述所涉金额对公司财务方面产生一定不利影响。与山东初喜母婴护理服务有限公司股权转让纠纷一案，我司已聘请律师处理此案件，该案件目前尚未开庭。



## （六）失信情况

报告期内被列入失信被执行人的主体包含挂牌公司董事及高级管理人员。公司董事长已积极努力与申请人沟通解决失信问题，争取尽快撤销失信被执行人。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（www.neeq.com.cn）发布的《关于挂牌公司及控股股东、实际控制人被纳入失信被执行人的公告（补发）》（2022-006）。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	13,406,914	60.43%	0	13,406,914	60.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,925,368	13.19%	0	2,925,368	13.19%
	董事、监事、高管	3,592,323	26.79%	0	3,592,323	26.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%
	董事、监事、高管	8,779,108	39.57%	0	8,779,108	39.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,186,022	-	0	22,186,022	-
普通股股东人数						35

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	左贵林	11,704,476	0	11,704,476	52.76%	8,779,108	2,925,368	0	11,704,476
2	广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069	0	1,156,069	5.21%	0	1,156,069	0	0
3	上海国泰	1,050,972	0	1,050,972	4.74%	0	1,050,972	0	0

	君安隆创业投资有限公司-上海君创投旭投资管理中心（有限合伙）								
4	上海源添霖投资中心（有限合伙）	1,050,972	0	1,050,972	4.74%	0	1,050,972	0	0
5	宁波有了投资合伙企业（有限合伙）	840,778	0	840,778	3.79%	0	840,778	0	0
6	丁肇亮	666,955	0	666,955	3.01%	0	666,955	0	0
7	上海赛迦实业有限公司	653,940	0	653,940	2.95%	0	653,940	0	0
8	钱克勇	633,000	0	633,000	2.85%	0	633,000	0	0
9	彭林	630,584	0	630,584	2.84%	0	630,584	0	0

10	徐朝才	597,000	0	597,000	2.69%	0	597,000	0	0
<b>合计</b>		18,984,746	-	18,984,746	85.58%	8,779,108	10,205,638	0	11,704,476

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东东源添霖的执行事务合伙人上海东源汇信股权投资基金管理有限公司（简称“东源汇信”）系国君创投的有限合伙人；东源添霖的有限合伙人上海东兴投资控股发展有限公司（简称“东兴投资”）系国君创投的有限合伙人。除前述关系外，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
左贵林	董事长、总经理、董事会秘书	男	1974年4月	2019年6月3日	2022年6月3日
左贵平	董事	男	1972年2月	2019年6月3日	2022年6月3日
肖文斌	董事	男	1984年11月	2020年7月31日	2022年6月3日
丁肇亮	董事	男	1985年8月	2019年6月3日	2022年6月3日
王维佳	董事	女	1987年12月	2021年8月9日	2022年6月3日
沈文婷	监事会主席	女	1985年7月	2019年6月3日	2022年6月3日
徐文杰	监事	男	1972年5月	2019年6月3日	2022年8月25日
王丹	职工监事	女	1983年4月	2019年6月3日	2022年8月5日
王维佳	财务负责人	女	1987年12月	2021年7月22日	2024年7月22日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 延期换届情况：

公司第二届董事会、第二届监事会及高级管理人员于2022年6月3日任届期满，因受新冠肺炎疫情影响，公司新一任董事候选人、监事会候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会及监事会换届延期，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司已于2022年6月20日披露相关公告（公告编号：2022-019）。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长左贵林系董事左贵平之弟。

除前述关系外，本公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	6
销售人员	5	2
财务人员	2	2
护理人员	11	10
后勤保障人员	16	13
员工总计	43	33

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	52,399.80	236,869.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	99,688.48	158,815.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	367,822.82	79,658.82
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、4	2,109,146.22	1,508,903.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	139,751.29	138,332.02
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、6	70,676.89	528,743.58
<b>流动资产合计</b>		<b>2,839,485.50</b>	<b>2,651,322.64</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	210,332.19	193,943.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	7,063,038.77	7,910,224.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	9,038.59	15,817.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,282,409.55	8,119,985.35
<b>资产总计</b>		10,121,895.05	10,771,307.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、10	1,453,663.02	1,453,663.02
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、11	2,858,259.92	1,003,932.72
预收款项			
合同负债	五、12	6,412,931.94	4,958,285.00
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、13	4,002,498.42	2,968,465.44
应交税费	五、14	-397,201.17	13,631.45
其他应付款	五、15	8,927,414.90	9,015,403.29
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、16	1,892,613.68	1,892,613.68
其他流动负债	五、17	727,007.48	1,602,831.76
<b>流动负债合计</b>		25,877,188.19	22,908,826.36
<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、18	6,847,375.57	6,847,375.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,847,375.57	6,847,375.57
<b>负债合计</b>		32,724,563.76	29,756,201.93
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	22,186,022.00	22,186,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	26,887,896.23	26,887,896.23
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	五、21	-70,787,396.37	-67,169,655.94
归属于母公司所有者权益合计		-21,713,478.14	-18,095,737.71
少数股东权益		-889,190.57	-889,156.23
<b>所有者权益合计</b>		-22,602,668.71	-18,984,893.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,121,895.05	10,771,307.99

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：王维佳

会计机构负责人：王维佳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,357.84	234,739.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、 (一)	99,688.48	158,815.06
应收款项融资			
预付款项		367,210.65	79,046.65
其他应收款	十三、(二)	2,265,056.33	1,677,942.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		139,751.29	138,332.02
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		60,836.78	420,455.29
<b>流动资产合计</b>		<b>2,981,901.37</b>	<b>2,709,330.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资	十三、（三）		
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		130,996.86	110,867.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,063,038.77	7,910,224.18
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,038.59	15,817.45
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,203,074.22</b>	<b>8,036,909.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,184,975.59</b>	<b>10,746,239.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,453,663.02	1,453,663.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,858,259.92	1,003,932.72
预收款项			
合同负债		3,993,441.51	2,519,659.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,549,743.52	2,815,796.40
应交税费		-305,937.87	587.85
其他应付款		8,654,789.94	8,942,201.33
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,892,613.68	1,892,613.68
其他流动负债		581,838.05	1,456,514.22
<b>流动负债合计</b>		<b>22,678,411.77</b>	<b>20,084,968.67</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		6,847,375.57	6,847,375.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,847,375.57</b>	<b>6,847,375.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,525,787.34</b>	<b>26,932,344.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,186,022.00	22,186,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,987,954.66	26,987,954.66
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		-68,514,788.41	-65,360,081.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>-19,340,811.75</b>	<b>-16,186,104.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>10,184,975.59</b>	<b>10,746,239.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		3,436,581.46	6,874,837.83
其中：营业收入	五、22	3,436,581.46	6,874,837.83
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,036,782.00	6,608,213.67
其中：营业成本	五、22	3,785,467.41	2,263,475.47
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、23	1,200.00	413.50
销售费用	五、24	1,371,699.43	1,970,535.73
管理费用	五、25	1,863,979.95	2,317,102.68
研发费用			
财务费用	五、26	14,435.21	56,686.29
其中：利息费用			34,100.00
利息收入		173.13	304.34
加：其他收益	五、27		1,555.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	-21,126.58	19,247.58
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、29		6.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,621,327.12	287,433.74
加：营业外收入	五、30	3,844.44	270,740.06
减：营业外支出	五、31	292.09	95,665.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,617,774.77	462,508.01
减：所得税费用	五、32		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,617,774.77	462,508.01
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）		-3,617,774.77	462,508.01
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）		-34.34	-412.76
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,617,740.43	462,920.77

<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>		-3,617,774.77	462,508.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,617,740.43	462,920.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-34.34	-412.76
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1631	0.0209
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1631	0.0209

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：王维佳

会计机构负责人：王维佳

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	3,416,298.23	6,539,228.39
减：营业成本	十三、（四）	3,805,988.91	2,108,902.17
税金及附加		1,200.00	
销售费用		1,355,547.75	1,946,913.51
管理费用		1,375,718.47	2,193,910.98
研发费用			
财务费用		13,120.65	47,762.29
其中：利息费用			34,100.00
利息收入		163.11	298.74
加：其他收益			1,555.43

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-21,126.58	19,247.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,156,404.13	262,542.45
加：营业外收入		1,989.05	256,505.69
减：营业外支出		292.09	73,562.75
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,154,707.17	445,485.39
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,154,707.17	445,485.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,154,707.17	445,485.39
（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>		-3,154,707.17	445,485.39
<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	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		934,737.78	2,890,451.54
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,896,435.13	10,229,946.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,831,172.91</b>	<b>13,120,398.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		266,083.93	213,570.48
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		283,086.00	2,917,467.01
支付的各项税费		12,771.68	46,453.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,267,586.03	9,944,385.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,829,527.64</b>	<b>13,121,876.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,645.27</b>	<b>-1,478.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33		
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>14,910.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、33		
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			14,910.00
<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			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,093.75
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、33		
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,528,093.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-28,093.75
<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、34	1,645.27	-14,662.52
加：期初现金及现金等价物余额		8,434.30	158,157.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、34	10,079.57	143,494.76

法定代表人：左贵林

主管会计工作负责人：王维佳

会计机构负责人：王维佳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<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		934,737.78	2,890,451.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,761,375.17	8,917,536.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,696,112.95	11,807,987.64
购买商品、接受劳务支付的现金		266,083.93	213,570.48
支付给职工以及为职工支付的现金		224,693.60	2,763,961.79
支付的各项税费		11,037.92	35,563.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,193,563.70	8,794,787.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,695,379.15	11,807,883.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		733.80	104.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			



处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,910.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			14,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			14,910.00
<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			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			1,500,000.00
偿还债务支付的现金			1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,093.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,528,093.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-28,093.75
<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>		733.80	-13,079.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,303.81	153,650.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,037.61	140,571.52

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

## (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由海喜喜母婴护理服务有限公司整体变更设立的股份有限公司。2009年7月6日成立时注册资本为10万元，由徐赟出资5万元，占注册资本的50%、左贵林出资5万元，占注册资本的50%。

出资人名称	累计认缴 注册资本 (万元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (万元)	持股比例 (%)
徐赟	5.00	货币	5.00	50.00
左贵林	5.00	货币	5.00	50.00
<b>合计</b>	<b>10.00</b>		<b>10.00</b>	<b>100.00</b>

本次出资由上海信捷会计师事务所审验，并于2009年6月18日出具了信捷会师字（2009）第2124号的验资报告。

2015年4月10日，公司股东会做出决议一致同意徐赟将持有的上海喜喜母婴护理服务股份有限公司5%股权转让给宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）。其他股东放弃优先购买权，徐赟与宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）就股权转让事宜签订了股权转让合同。本次股权转让后公司股东及股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (万元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (万元)	持股比例 (%)
徐赟	382.00	货币	382.00	38.20
左贵林	378.00	货币	378.00	37.80
广西世纪红榕创业投资有限公司	190.00	货币	190.00	19.00
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年5月10日，公司股东会做出决议一致同意左贵林将原持有的上海喜喜母婴护理服务股份有限公司6.389%股权分别转让给张宏伟(0.695万元)、常亮(0.695万元)、于太祥（13.889万元）、北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）(20.833万元)、平湖市允贻天使投资有限公司（13.889万元）、上海巨盈投资管理有限公司（13.889万元），其他股东放弃优先购买权。左贵林与张宏伟、常亮、于太祥、北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）、平湖市允贻天使投资有限公司、上海巨盈投资管理有限公司就股权转让事宜签订了股权转让合同。本次股权转让后公司股东及股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (万元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (万元)	持股比例 (%)
-------	-------------------	----------	-------------------	----------

徐贇	382.00	货币	382.00	38.20
左贵林	314.11	货币	314.11	31.41
广西世纪红榕创业投资有限公司	190.00	货币	190.00	19.00
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	50.00	货币	50.00	5.00
张宏伟	0.695	货币	0.695	0.07
常亮	0.695	货币	0.695	0.07
于太祥	13.889	货币	13.889	1.39
北京华山弘业股权投资基金	20.833	货币	20.833	2.08
平湖市允贻天使投资有限公司	13.889	货币	13.889	1.39
上海巨盈投资管理有限公司	13.889	货币	13.889	1.39
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>		<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年6月16日，根据股东会决议，同意公司增加注册资本人民币189.375万元(总出资额人民币3,030.00万元，注册资本人民币189.375万元，资本公积人民币2840.625万元)，新增注册资本由新股东广东壹号大药房连锁有限公司、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)、上海东源添霖投资中心(有限合伙)、平湖市允贻天使投资有限公司、北京泰璟投资管理有限公司、上海巨盈投资管理有限公司、袁林、彭林、周洛宏认缴，转增基准日期为2015年6月25日，变更后注册资本为人民币1,189.00万元，其中：广东壹号大药房连锁有限公司增加注册资本人民币68.75万元；国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)增加注册资本人民币31.25万元；上海东源添霖投资中心(有限合伙)增加注册资本人民币31.25万元；平湖市允贻天使投资有限公司增加注册资本人民币12.50万元；北京泰璟投资管理有限公司增加注册资本人民币3.125万元；上海巨盈投资管理有限公司增加注册资本人民币6.25万元；袁林增加注册资本人民币15.625万元；彭林增加注册资本人民币18.75万元；周洛宏增加注册资本人民币1.875元。此次增加注册资本已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年7月7日出具了中兴财（沪）审验字（2015）第4119号的验资报告。本次增资后公司的股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (万元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (万元)	持股比例 (%)
徐贇	382.00	货币	382.00	32.12
左贵林	314.11	货币	314.11	26.41
广西世纪红榕创业投资有限公司	190.00	货币	190.00	15.97
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	50.00	货币	50.00	4.20
张宏伟	0.695	货币	0.695	0.06
常亮	0.695	货币	0.695	0.06
于太祥	13.889	货币	13.889	1.17
北京华山弘业股权投资基金	20.833	货币	20.833	1.75
广东壹号大药房连锁有限公司	68.75	货币	68.75	5.78

国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	31.25	货币	31.25	2.63
上海东源添霖投资中心(有限合伙)	31.25	货币	31.25	2.63
平湖市允贻天使投资有限公司	26.389	货币	26.389	2.22
北京泰璟投资管理有限公司	3.125	货币	3.125	0.26
上海巨盈投资管理有限公司	20.139	货币	20.139	1.69
袁林	15.625	货币	15.625	1.31
彭林	18.75	货币	18.75	1.58
周洛宏	1.875	货币	1.875	0.16
<b>合计</b>	<b>1,189.375</b>		<b>1,189.375</b>	<b>100.00</b>

2015年9月，经公司股东会决议：以2015年6月30日为基准日进行股份制改制，变更成股份有限公司（非上市）；企业名称由上海喜喜母婴护理服务有限公司变更为上海喜喜母婴护理服务股份有限公司；变更后注册资本为2,000万元，以2015年6月30日经审计净资产30,198,976.66元折股，折合股份总额2,000万元，其余计入资本公积。此次股份制改造后公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出资方式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
徐贇	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	32.12
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	26.41
广西世纪红榕创业投资有限公司	3,194,955.00	货币	3,194,955.00	15.97
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.78
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	840,778.00	货币	840,778.00	4.20
上海东源添霖投资中心（有限合伙）	525,486.00	货币	525,486.00	2.63
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	525,486.00	货币	525,486.00	2.63
平湖市允贻天使投资有限公司	443,746.00	货币	443,746.00	2.22
北京华山弘业股权投资基金(有限合伙)	350,318.00	货币	350,318.00	1.75
上海巨盈投资管理中心（有限合伙）	338,648.00	货币	338,648.00	1.69
彭林	315,292.00	货币	315,292.00	1.58
袁林	262,743.00	货币	262,743.00	1.31
于太祥	233,551.00	货币	233,551.00	1.17
北京泰璟投资管理有限公司	52,549.00	货币	52,549.00	0.26
周洛宏	31,529.00	货币	31,529.00	0.16
张宏伟	11,687.00	货币	11,687.00	0.06
常亮	11,687.00	货币	11,687.00	0.06

<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>100.00</b>
-----------	----------------------	----------------------	---------------

上述股份制改制由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计、验资，万隆（上海）资产评估有限公司评估。2015年9月2日中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审会字【2015】第07701号审计报告、中兴财光华审验字【2015】第07205号验资报告；万隆（上海）资产评估有限公司出具万隆评报字【2015】第1494号评估报告。

2015年9月29日，根据股东会决议，同意公司增加注册资本人民币2,186,022.00元（总出资20,800,000.00元，注册资本人民币2,186,022.00元，人民币18,613,978元计入资本公积）。新增注册资本由北京泰璟投资管理有限公司、平湖市允贻天使投资有限公司、彭林、国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）、上海东源添霖投资中心（有限合伙）、上海中缔重赢投资管理中心（有限合伙）、周洛宏于2015年9月29日之前缴足。其中：上海东源添霖投资中心（有限合伙）认缴人民币525,486.00万元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元；国泰君安上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）认缴人民币525,486.00元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元；平湖市允贻天使投资有限公司认缴人民币210,194.00元，占注册资本的9.62%，出资方式为货币210,194.00元；彭林认缴人民币315,292.00元，占新增注册资本的14.42%，出资方式为货币315,292.00元；北京泰璟投资管理有限公司认缴人民币52,549.00元，占新增注册资本的2.40%，出资方式为货币52,549.00元；周洛宏认缴人民币31,529.00元，占注册资本的1.44%，出资方式为货币31,529.00元；上海中缔重盈投资管理中心（有限合伙）认缴人民币525,486.00元，占新增注册资本的24.04%，出资方式为货币525,486.00元。此次增资已由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年9月30日出具了中兴财（沪）审验字（2015）第4150号的验资报告。本次增资后公司的股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（元）	持股比例（%）
徐贇	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	28.95
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	23.81
广西世纪红榕创业投资有限公司	3,194,955.00	货币	3,194,955.00	14.40
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
上海东源添霖投资中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
平湖市允贻天使投资有限公司	653,940.00	货币	653,940.00	2.95
北京华山弘业股权投资基金（有限合伙）	350,318.00	货币	350,318.00	1.58
上海巨盈投资管理中心（有限合伙）	338,648.00	货币	338,648.00	1.53

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
彭林	630,584.00	货币	630,584.00	2.84
袁林	262,743.00	货币	262,743.00	1.18
于太祥	233,551.00	货币	233,551.00	1.05
北京泰璟投资管理有限公司	105,098.00	货币	105,098.00	0.47
周洛宏	63,058.00	货币	63,058.00	0.28
张宏伟	11,687.00	货币	11,687.00	0.05
常亮	11,687.00	货币	11,687.00	0.05
上海中缔重盈投资管理中心（有限合伙）	525,486.00	货币	525,486.00	2.37
<b>合计</b>	<b>22,186,022.00</b>		<b>22,186,022.00</b>	<b>100.00</b>

2016年12月9日,广西世纪红榕创业投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式减持其所持有的本公司的无限售流通股份,经本次协议转让后公司股权结构如下:

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
徐贇	6,423,542.00	货币	6,423,542.00	28.95
左贵林	5,281,934.00	货币	5,281,934.00	23.81
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
上海东源添霖投资中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
上海国君创投隆旭投资管理中心（有限合伙）	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
丁肇亮	669,955.00	货币	669,955.00	3.02
钱克勇	633,000.00	货币	633,000.00	2.85
其他股东	5,078,800.00	货币	5,078,800.00	22.89
<b>合计</b>	<b>22,186,022.00</b>		<b>22,186,022.00</b>	<b>100.00</b>

截止2022年06月30日股权结构如下:

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
左贵林	11,704,476.00	货币	11,704,476.00	52.76
广东壹号大药房连锁有限公司	1,156,069.00	货币	1,156,069.00	5.21
上海东源添霖投资中心（有限合	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74

出资人名称	累计认缴 注册资本 (元)	出资 方式	累计实缴 注册资本 (元)	持股比例 (%)
伙)				
上海国泰君安格隆创业投资有限公司 - 上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	1,050,972.00	货币	1,050,972.00	4.74
宁波有喜了投资合伙企业 (有限合伙)	840,778.00	货币	840,778.00	3.79
丁肇亮	666,955.00	货币	666,955.00	3.01
上海赛迦实业有限公司	653,940.00	货币	653,940.00	2.95
其他股东	5,061,860.00	货币	5,061,860.00	22.80
<b>合计</b>	<b>22,186,022.00</b>		<b>22,186,022.00</b>	<b>100.00</b>

公司现持有上海市工商局核发的注册号/统一社会信用代码为 913100006915785217 的《营业执照》。公司行业性质属于服务类行业。注册地址：上海市虹口区同心路 723 号 1 幢 116-117 室。法定代表人：左贵林。实际控制人左贵林。

2016 年 1 月 29 日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】673 号《关于同意上海喜喜母婴护理服务股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和 2016 年 3 月 28 日取得《股份登记确认书》。证券简称：“喜喜母婴”，证券代码：836015

公司经营范围：母婴护理服务（不含医疗诊治服务），家庭服务（除家教、职业中介），母婴护理用品的设计、开发，日用百货、玩具、化妆品、食品的销售，摄影服务，企业管理咨询，会展会务，企业形象策划，商务咨询，文化艺术交流策划。【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】营业期限：自 2009 年 7 月 6 日至不约定期限。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围与上年相比未发生变化。

本公司各子公司经营范围

公司名称	经营范围
宁波喜喜母婴护理服务有限公司 (宁波喜喜)	一般经营项目：婴儿及产妇临床临时护理及陪诊服务；家庭护理服务；母婴护理咨询服务；塑料制品、日用品、服装、纺织品的批发、零售。
深圳市喜月健康管理服务有限公司 (深圳喜月)	家政服务；母婴产品的研发设计与购销；日用品、玩具的销售（不含法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目）；健康养生管理咨询（不含医疗行为）。母婴服务。
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	母婴护理产品的设计开发及销售；玩具的销售；摄影服务；国内贸易。许可经营项目：母婴护理服务。



公司名称	经营范围
北京喜喜家庭服务有限公司	家庭劳务服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；会议服务；技术推广服务；销售日用品、服装、鞋帽。
上海上仕家庭服务有限公司	家庭服务（不得从事职业中介、医疗、餐饮、住宿等前置性行政许可事项）。
上海上仕投资有限公司	实业投资，投资管理、资产经营管理，企业形象策划，商务咨询（除）经纪、通讯设备、机电产品、建筑装潢材料、金属材料、日用百货、工艺礼品、化妆品的销售。【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】
上海壹嫂网络科技有限公司	网络信息、通信设备计算机、自动化工程、系统集成领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，设计、制作代理、发布各类广告，文化技术交流活动策划，电脑图文设计，电子商务、家政服务
上海道喜了网络科技有限公司	网络信息、通信设备计算机、自动化控制系统、系统集成技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，设计、制作代理、发布各类广告，文化技术交流活动策划，电脑图文设计制作，电子商务(不得从事增值电信、金融业务)、家政服务、销售电子产品、日用百货、玩具。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会批准于 2022 年 8 月 29 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司 2022 年上半年合并净利润-3,617,774.77 元，2022 年 06 月 30 日合并净资产-22,602,668.71 元，且于 2022 年 06 月 30 日流动负债高于流动资产 23,037,702.69 元。2022 年下半年公司将大力发展加盟业务板块，有效利用代理区域内加盟店的优势资源，快速推进并成功签约新的加盟店；提升门店销售业绩，通过旗舰店的重新开业，为客户提供更专业化母婴护理服务，收取母婴护理服务费；完善“姿信妈妈”母

婴综合服务项目，通过汲取中国坐月子文化的传统精髓，依托喜喜母婴十二年来在行业内精耕细作的经验，集合业内优质资源的竞争优势以社区网点为建设模式，为母婴群体提供个性化解决方案，为中国妈妈们带来优质、健康、科学的孕产期服务；坚持从“人才单一专业化”到“复合型人才培养”的战略、从“战略规模化”到“战术落地、实际体量规模化”的战略、从“追求传统式 固定收益导向”到“建立创新合伙模式”的战略、从“项目创新式组织”到“建立学习型组织”的战略，强化自身核心竞争力，谋求业务升级转型，努力开拓市场，力争扭亏为盈。

基于以上,本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、 会计期间

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

#### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的

现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
应收账款组合 1	单项计提
应收账款组合 2	账龄分析法
应收账款组合 3	无风险组合



B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合名称
其他应收款组合 1	单项计提
其他应收款组合 2	账龄分析法
其他应收款组合 3	无风险组合

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的组合计提方法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	10	10
1-2 年	30	30
2 年以上	100	100

组合中，以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方款项、政府机关、员工备用金借款、押金、保证金等为无风险组合，无风险组合不计提信用减值损失。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 10、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、原材料、库存商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采

用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

## 12、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益（所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，

最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益（所有者权益）在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### 14、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公及家具设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定

可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

#### 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司报告期内长期待摊费用的摊销情况：



类别	摊销年限	依据
装修费	5年	使用年限

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司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。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

#### （1）销售商品

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。收入确认的具体原则

①母婴护理服务收入：按照合同约定向客户提供母婴护理服务，客户办理离店手续时，公司与客户进行账单结算并经客户签字确认后，确认收入；

②月嫂育儿嫂居间服务收入：按照合同约定向客户及月嫂提供居间服务，在月嫂向客户提供月嫂、育儿服务结束，且收入金额能够可靠计量，相关利益很可能流入企业，成本能够可靠计量时确认收入；

③产后美形服务收入：按照协议约定向客户提供产后美形服务，经客户签字确认后，确认收入。

④外送客饭收入；按照协议约定向客户提供餐饮服务后确认收入。

## 24、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产

产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (2022年度)
----	------	-------------

增值税	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%-2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、优惠税负及批文：

无

**五、合并财务报表项目注释**

## 1、货币资金

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 06 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月份，上期指 2021 年 1-6 月份。

## (1) 明细项目

项 目	2022.6.30	2021.12.31
现金	6,420.68	6,042.18
银行存款	45,979.12	230,827.78
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>52,399.80</b>	<b>236,869.96</b>

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日止，货币资金中银行存款存在冻结，金额为 42,320.23 元。受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022.06.30	2021.12.31
法院冻结银行存款	42,320.23	228,435.66
<b>合 计</b>	<b>42,320.23</b>	<b>228,435.66</b>

## 2、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	182,315.80	82,627.32	99,688.48	220,315.80	61,500.74	158,815.06
<b>合 计</b>	<b>182,315.80</b>	<b>82,627.32</b>	<b>99,688.48</b>	<b>220,315.80</b>	<b>61,500.74</b>	<b>158,815.06</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：无

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：无

(3) 坏账准备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	61,500.74	21,126.58	0.00	0.00	82,627.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州富喜母婴护理有限公司	109,975.80	60.32	32,992.74
陈思峪	30,000.00	16.45	30,000.00
亳州富喜母婴护理有限公司	16,560.00	9.08	16,560.00
河北美和妇产医院有限公司(邢台康宁医院)	10,000.00	5.48	1,000.00
贵州禧尚母婴护理服务有限公司	3,760.00	2.06	376.00
<b>合计</b>	<b>170,295.80</b>	<b>93.39</b>	<b>80,928.74</b>

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	367,822.82	100	64,308.25	80.73
1-2年			15,350.57	19.27
2-3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>367,822.82</b>	<b>100</b>	<b>79,658.82</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至2022年6月30日止,按欠款方归集的余额前五名预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
西部证券	非关联方	150,000.00	40.78%	1年内	合同未执行
上海祥卓文化发展有限公司	非关联方	114,200.00	31.05%	1年内	服务尚未开



					始
深圳市芯业源科技有限公司	非关联方	41,994.00	11.42%	1年内	服务尚未开始
上海艾麟商贸有限公司	非关联方	14,900.00	4.05%	1年内	服务尚未开始
上海杜玛科技股份有限公司	非关联方	14,158.20	3.85%	1年内	尚未发货
<b>合计</b>		<b>335,252.20</b>	<b>91.15%</b>		

## 4、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	2,109,146.22	1,508,903.20
<b>合计</b>	<b>2,109,146.22</b>	<b>1,508,903.20</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	8,509,146.22	6,400,000.00	2,109,146.22	7,908,903.20	6,400,000.00	1,508,903.20
<b>合计</b>	<b>8,509,146.22</b>	<b>6,400,000.00</b>	<b>2,109,146.22</b>	<b>7,908,903.20</b>	<b>6,400,000.00</b>	<b>1,508,903.20</b>

## ① 坏账准备

A. 2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

B. 2022年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
<b>单项计提：</b>				
无				
<b>合计</b>				
<b>组合计提：</b>				
账龄分析法	6,400,000.00	100.00%	6,400,000.00	回收可能性
无风险组合	2,109,146.22	0.00%	0.00	回收可能性

其他			
<b>合计</b>	<b>8,509,146.22</b>	<b>0.00%</b>	<b>6,400,000.00</b>

C. 2022年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2022年1月1日余额		6,400,000.00		6,400,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30余额		6,400,000.00		6,400,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
押金	1,371,532.00	1,227,500.00
员工备用金	126,125.61	85,319.98
代收代付	611,488.61	196,083.22
往来款暂借	6,400,000.00	6,400,000.00
<b>合计</b>	<b>8,509,146.22</b>	<b>7,908,903.20</b>

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至2022年06月30日止，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京华安瑞通建筑工程有限公司	非关联方	暂借款	6,400,000.00	2-3 年	75.21%	6,400,000.00
上海祥卓文化发展有限公司	非关联方	押金	534,032.00	1-2 年	6.27%	0.00
上海兴荣酒店管理有限公司 兴荣豪廷大酒店 (至尊店)	非关联方	押金	515,480.00	4-5 年	6.06%	0.00
上海浩荣酒店管理有限公司 兴荣温德姆酒店 (杨浦店)	非关联方	押金	240,000.00	4-5 年	2.82%	0.00
北京紫檀万豪大酒店	非关联方	往来款	160,600.00	1-2 年	1.89%	0.00
<b>合 计</b>			<b>7,850,112.00</b>		<b>92.25%</b>	<b>6,400,000.00</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	139,751.29		139,751.29
原材料			
<b>合 计</b>	<b>139,751.29</b>		<b>139,751.29</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	211,028.23	98,118.29	112,909.94
原材料	25,422.08		25,422.08
<b>合 计</b>	<b>236,450.31</b>	<b>98,118.29</b>	<b>138,332.02</b>

## (2) 存货跌价准备

截至 2022 年 6 月 30 日止，存货未发生减值，未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
广告业务宣传费		176,331.38

房租物业费		
待抵扣进项税额		319,000.70
其他		33,411.50
待摊费用	70,676.89	
<b>合 计</b>	<b>70,676.89</b>	<b>528,743.58</b>

## 7、固定资产及累计折旧

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	210,332.19	193,943.72
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>210,332.19</b>	<b>193,943.72</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公及家具设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,642,997.42	1,203,440.73	583,317.64	3,429,755.79
2、本年增加金额	5,029.70	0.00	28,132.74	33,162.44
(1) 购置	5,029.70	0.00	28,132.74	33,162.44
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4、年末余额	1,648,027.12	1,203,440.73	611,450.38	3,462,918.23
二、累计折旧				
1、年初余额	1,542,725.26	1,143,268.69	549,818.12	3,235,812.07
2、本年增加金额	15,797.35	0.00	976.62	16,773.97
(1) 计提	15,797.35	0.00	976.62	16,773.97
3、本年减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
4、年末余额	1,558,522.61	1,143,268.69	550,794.74	3,252,586.04
三、减值准备				0
1、年初余额				0
2、本年增加金额				0
(1) 计提				0
3、本年减少金额				0
(1) 处置或报废				0
4、年末余额				0
四、账面价值				0

项 目	电子设备	运输设备	办公及家具设备	合计
1、年末账面价值	89,504.51	60,172.04	60,655.64	210,332.19
2、年初账面价值	100,272.16	60,172.04	33,499.52	193,943.72

## ②暂时闲置的固定资产情况

无

## ③通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## ④通过经营租赁租出的固定资产

无

## ⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (2) 固定资产清理

无

## 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	9,604,595.00	9,604,595.00
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	9,604,595.00	9,604,595.00
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,694,370.82	1,694,370.82
2、本年增加金额	847,185.41	847,185.41
(1) 计提	847,185.41	847,185.41
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、年末余额	2,541,556.23	2,541,556.23
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	7,063,038.77	7,063,038.77
2、上年年末账面价值	7,910,224.18	7,910,224.18

## 9、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	2022.06.30
装修费	15,817.45	0.0	6,778.86	9,038.59

## 10、短期借款

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
保证借款		
抵押借款		
信用借款	1,453,663.02	1,453,663.02
合 计	1,453,663.02	1,453,663.02

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为145.37万元(不含利息),其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行	1,453,663.02	4.65%	2021年11月21日起逾期	6.975%
合 计	1,453,663.02	—	—	—

注：由于本公司资金周转困难，本公司向中国工商银行股份有限公司上海市张江科技支行借款人民币145.37万

元（不含利息）已逾期未还。

#### 11、应付账款项

##### (1) 应付账款列示

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应付租金	1,713,500.76	
货款及服务费	1,144,759.16	1,003,932.72
<b>合 计</b>	<b>2,858,259.92</b>	<b>1,003,932.72</b>

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日止，账龄超过 1 年的重要应付款。

项 目	期末金额	未偿还或结转的原因
好生活（上海）农副产品配送服务公司	284,725.54	按期付款
<b>合 计</b>	<b>284,725.54</b>	

#### 12、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同负债	6,412,931.94	4,958,285.00
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>6,412,931.94</b>	<b>4,958,285.00</b>

##### (1) 分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
预收劳务款	6,412,931.94	4,958,285.00
<b>合计</b>	<b>6,412,931.94</b>	<b>4,958,285.00</b>

#### 13、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、短期薪酬	2,968,465.14	3,464,527.22	2,430,494.24	4,002,498.12
二、离职后福利-设定提存计划	0.3	232,914.40	232,914.40	0.30
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>2,968,465.44</b>	<b>3,697,441.62</b>	<b>2,663,408.64</b>	<b>4,002,498.42</b>

## (2) 短期薪酬

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,923,118.44	2,948,761.82	2,124,452.84	3,747,427.42
二、职工福利费	9,690.00	57,628.00	57,628.00	9,690.00
三、社会保险费	28,342.70	384,787.40	208,563.40	204,566.70
其中：1、医疗保险费	20,747.27	143,309.50	78,112.80	85,943.97
2、工伤保险费	-	3,378.40	1,850.80	1,527.60
3、生育保险费	7,595.43	5,184.80	2,275.50	10,504.73
四、住房公积金	7,314.00	73,350.00	39,850.00	40,814.00
五、工会经费和职工教育经费				0.00
<b>合 计</b>	<b>2,968,465.14</b>	<b>3,464,527.22</b>	<b>2,430,494.24</b>	<b>4,002,498.12</b>

## (3) 设定提存计划

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、基本养老保险费	0.10	225,855.90	225,855.90	0.10
二、失业保险费	0.20	7,058.50	7,058.50	0.20
<b>合 计</b>	<b>0.30</b>	<b>232,914.40</b>	<b>232,914.40</b>	<b>0.30</b>

## 14、应交税费

税 项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	-372,695.27	11,224.42
个人所得税	-31,938.39	472.29
城建税	-3,144.93	785.68
教育费附加	-1,385.91	336.72
地方教育附加	783.17	812.34
营业税	11,224.42	
河道管理费	-44.26	
<b>合 计</b>	<b>-397,201.17</b>	<b>13,631.45</b>

## 15、其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,927,414.90	9,015,403.29
<b>合 计</b>	<b>8,927,414.90</b>	<b>9,015,403.29</b>



## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
往来款	5,612,206.11	3,910,751.36
押金	3,015,094.19	5,069,559.82
其他	300,114.60	35,092.11
<b>合 计</b>	<b>8,927,414.90</b>	<b>9,015,403.29</b>

## (2) 截至 2022 年 06 月 30 日止，公司账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆明中加婴吉丽医院有限公司	200,000.00	押金
义乌市悦月母婴护理服务部	100,000.00	押金
呼和浩特（张静明）	100,000.00	押金
苏州相亲相爱	100,000.00	押金
程红河南加盟商	100,000.00	押金
兰州莱特酒店管理有限公司	100,000.00	押金
上海复润投资管理有限公司（松江新桥）（铂喜家政）（吴海丽）	100,000.00	押金
江西佳月母婴护理服务有限公司（南昌杨茵）	100,000.00	押金
广东揭阳陈碧泉	100,000.00	押金
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	

## 16、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	1,892,613.68	1,892,613.68
<b>合 计</b>	<b>1,892,613.68</b>	<b>1,892,613.68</b>

## 17、其他流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
预提房、物业费	342,231.56	1,131,206.00
合同负债对应增值税	384,775.92	305,987.67
其他		165,638.09
<b>合 计</b>	<b>727,007.48</b>	<b>1,602,831.76</b>

## 18、租赁负债

项 目	2022.01.01	本年增加			本年减少	2022.06.30
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	8,739,989.25					8,739,989.25
减：一年内到期的 租赁负债	1,892,613.68					1,892,613.68
合 计	<b>6,847,375.57</b>					<b>6,847,375.57</b>

## 19、股本

项 目	2022.01.01	本期增减					2022.06.30
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其 他	小计	
股份总数	22,186,022.00						22,186,022.00

注：报告期内股本变动情况详见本附注一、企业基本情况部分。

## 20、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
资本溢价	26,887,896.23			26,887,896.23
合 计	<b>26,887,896.23</b>			<b>26,887,896.23</b>

## 21、未分配利润

项 目	2022.06.30	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-67,169,655.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-67,169,655.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,617,740.43	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
其他减少（股改）		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-70,787,396.37</b>	

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2022.06.30		2021.06.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,496,768.94	3,684,276.82	5,251,883.62	1,994,444.17
其他业务	939,812.52	101,190.59	1,622,954.21	269,031.30
<b>合 计</b>	<b>3,436,581.46</b>	<b>3,785,467.41</b>	<b>6,874,837.83</b>	<b>2,263,475.47</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

类别名称	2022.06.30		2021.06.30	
	收入	成本	收入	成本
服务业	2,496,768.94	3,684,276.82	5,251,883.62	1,994,444.17

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类别名称	2022.06.30		2021.06.30	
	收入	成本	收入	成本
服务费	2,440,165.18	3,684,276.82	2,113,118.89	1,994,444.17
加盟费	56,603.76		3,138,764.73	
<b>合 计</b>	<b>2,496,768.94</b>	<b>3,684,276.82</b>	<b>5,251,883.62</b>	<b>1,994,444.17</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

类别名称	2022.06.30		2021.06.30	
	收入	成本	收入	成本
上海	2,440,165.18	3,684,276.82	2,113,118.89	1,994,444.17
其他地区（加盟费）	56,603.76		3,138,764.73	
<b>合 计</b>	<b>2,496,768.94</b>	<b>3,684,276.82</b>	<b>5,251,883.62</b>	<b>1,994,444.17</b>

(5) 履约义务相关的信息

①母婴护理服务收入：按照合同约定向客户提供母婴护理服务，客户办理离店手续时，公司与客户进行账单结算并经客户签字确认后，确认收入。

②月嫂育儿嫂居间服务收入：按照合同约定向客户及月嫂提供居间服务，在月嫂向客户提供月嫂、育儿服务结束，且收入金额能够可靠计量，相关利益很可能流入企业，成本能够可靠计量时确认收入。

③产后美形服务收入：按照协议约定向客户提供产后美形服务，经客户签字确认后，确认收入。

④外送客饭收入；按照协议约定向客户提供餐饮服务后确认收入。

(6) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

## 23、税金及附加

项 目	2022.06.30	2021.06.30
印花税		
城市维护建设税		206.75
车船使用税	1,200.00	
教育费附加		124.05
地方教育附加		82.7
<b>合 计</b>	<b>1,200.00</b>	<b>413.5</b>

## 24、销售费用

项 目	2022.06.30	2021.06.30
广告费和业务宣传费	298,851.65	
职工薪酬	866,576.53	1,636,420.88
办公费	10,882.11	3,347.98
培训费		
劳务费	128,539.18	25,715.35
维修费	2,575.05	
差旅费	7,589.71	76,480.86
折旧费	15,333.85	64,849.25
装修费用摊销		
车辆使用费	6,182.70	9,332.00
租赁费		
招待费	11,768.00	7,551.70
邮电费	1,579.92	646.55
物业、绿化、环保清理费	1,828.84	
其他	19,991.89	146,171.16
<b>合 计</b>	<b>1,371,699.43</b>	<b>1,970,535.73</b>

## 25、管理费用

项 目	2022.06.30	2021.06.30
职工薪酬	1,348,490.32	1,386,353.26
办公费	54,147.85	176,409.08
租赁费		7,698.12

项 目	2022.06.30	2021.06.30
装修费用摊销		
差旅费	23,198.89	70,705.72
折旧费	1,440.12	5,763.32
咨询费		
劳务费	76,563.10	71,757.39
审计费	94,339.62	94,339.62
业务招待费	96,527.92	150,239.49
车辆使用费	29,209.69	63,546.21
培训费		
网络服务费		
低值易耗品摊销		
邮电费	7,885.45	24,872.91
修理费	1,490.00	280
律师费	112,204.62	208,531.12
物业费	8,896.60	
公司管理服务费	90.00	1,395.05
其他	9,495.77	55,211.39
<b>合 计</b>	<b>1,863,979.95</b>	<b>2,317,102.68</b>

## 26、财务费用

项 目	2022.06.30	2021.06.30
利息支出		34,100.00
减：利息收入	173.13	304.34
手续费	14,608.34	22,890.63
<b>合 计</b>	<b>14,435.21</b>	<b>56,686.29</b>

## 27、其他收益

项 目	2022.06.30	2021.06.30
进项加计抵减	0.00	0.00
个税手续费	0.00	1,555.43
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>1,555.43</b>

## 28、信用减值损失

项 目	2022.06.30	2021.06.30
应收账款信用减值损失	21,126.58	19,247.58

其他应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>21,126.58</b>	<b>19,247.58</b>

## 29、资产处置收益

项 目	2022.06.30	2021.06.30
非流动资产处置利得合计	0.00	6.57
其中：固定资产处置利得	0.00	6.57
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>6.57</b>

## 30、营业外收入

项 目	2022.06.30		2021.06.30	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
非流动资产报废利得	0.00	0.00	14,910.00	14,910.00
政府补助	1,800.00	1,800.00	90,206.75	90,206.75
减免增值税	0.00	0.00	155,735.57	155,735.57
其他	2,044.44	2,044.44	9,887.74	9,887.74
<b>合 计</b>	<b>3,844.44</b>	<b>3,844.44</b>	<b>270,740.06</b>	<b>270,740.06</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022年1-6月	与资产相关/与收益相关	补助项目	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,800.00	与收益相关	政府补助	90,000.00	与收益相关
政府补助	0	与收益相关	政府补助	206.75	与收益相关
政府补助	0	与收益相关	政府补助	0	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,800.00</b>		<b>合 计</b>	<b>90,206.75</b>	

## 31、营业外支出

项 目	2022.06.30		2021.06.30	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
固定资产毁损报废损失	292.09	292.09	20,492.19	20,492.19

项 目	2022.06.30		2021.06.30	
罚款、滞纳金支出				
赔偿损失			54,943.75	54,943.75
存货盘亏损失				
其他			20,229.85	20,229.85
<b>合 计</b>	<b>292.09</b>	<b>292.09</b>	<b>95,665.79</b>	<b>95,665.79</b>

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	2022.06.30	2021.06.30
当期所得税		
<b>合 计</b>		

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 1-6 月发生额
利润总额	-3,617,774.77	462,508.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		

## 33、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
往来款项代收代付	1,892,417.56	9,958,902.24
利息收入	173.13	304.34
政府补助	1,800.00	90,206.75
其他营业外收入	2,044.44	180,533.31

<b>合 计</b>	1,896,435.13	10,229,946.64
------------	--------------	---------------

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
往来款项、代收代付	597,900.17	5,557,438.44
管理费用、销售费用	1,654,785.43	4,268,390.83
银行手续费	14,608.34	22,890.63
营业外支出	292.09	95,665.79
<b>合 计</b>	<b>2,267,586.03</b>	<b>9,944,385.69</b>

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非关联方暂借款	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
非关联方暂借款	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关联方暂借款	0.00	0.00
非关联方借款	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关联方暂借款	0.00	0.00
非关联方借款	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料



项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,617,774.77	462,508.01
加：信用减值损失	21,126.58	-19,247.58
加：资产减值损失		
固定资产折旧、使用权资产折旧	863,959.38	70,632.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,778.86	6,778.86
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）		-6.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,582.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,435.21	34,100.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,419.27	24,687.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-850,407.02	-697,799.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,562,107.76	111,285.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,645.27	-1,478.77
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,079.57	143,494.76
减：现金的期初余额	8,434.30	158,157.28
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	1,645.27	-14,662.52

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	10,079.57	143,494.76
其中：库存现金	6,420.68	4,771.32

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
可随时用于支付的银行存款	3,658.89	138,723.44
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,079.57	143,494.76

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	42,320.23	法院冻结
<b>合 计</b>	<b>42,320.23</b>	

## 36、外币货币性项目

无

## 37、政府补助

## (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
社保培训补贴	1,800.00					1,800.00		是
其他								是
<b>合计</b>	<b>1,800.00</b>					<b>1,800.00</b>		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保培训补贴	收益相关		1,800.00	
其他	收益相关			
<b>合计</b>			<b>1,800.00</b>	

## (3) 本期退回的政府补助情况

无

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、同一控制下企业合并

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

无

## 5、其他原因的合并范围变动

无

**七、在其他主体中的权益**

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	宁波	宁波	母婴服务	100.00		设立
深圳市喜月健康管理服务有限公司	深圳市	深圳市	母婴服务	70.00		设立
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	深圳市	深圳市	母婴服务	100.00		设立
北京喜喜家庭服务有限公司	北京	北京	母婴服务	100.00		股权转让取得
上海上仕家庭服务有限公司	上海	上海	家庭服务	100.00		设立
上海上仕投资有限公司	上海	上海	实业、服务	100.00		设立
上海壹嫂网络科技有限公司	上海	上海	网络、家政	100.00		设立
上海道喜了网络科技有限公司	上海	上海	网络科技	60.00		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	22年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	22年6月末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	22年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	22年6月末少数股东权益余额
深圳市喜月健康管理服务有限公司	30	-30.00		-764,082.84
上海道喜了网络科技有限公司	40	-4.34		-125,107.73
<b>合计</b>		<b>-34.34</b>		<b>-889,190.57</b>

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	21年1-6月归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	21年6月年末少数股东权益余额
深圳市喜月健康管理服务有限公司	30	-246.53		-764,052.84
上海道喜了网络科技有限公司	40	-166.23		-125,101.50
<b>合计</b>		<b>-412.76</b>		<b>-889,154.34</b>

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.06.30余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市喜月健康管理服务有限公司	6,793.00	0	6,793.00	2,553,735.79	0	2,553,735.79
上海道喜了网络科技有限公司	88.12	2,558.50	2,646.62	315,415.95	0	315,415.95

(续)

子公司名称	2021.06.30余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市喜月健康管理服务有限公司	6,793.00	0	6,793.00	2,553,635.79	0	2,553,635.79
上海道喜了网络科技有限公司	103.7	2,558.50	2,662.20	315,415.95	0	315,415.95

(续)

子公司名称	2022年1-6月发生额	2021年度1-6月发生额
-------	--------------	---------------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市喜月健康管理服务有限公司		-100	-100	0		-821.75	-821.75	-312.75
上海道喜了网络科技有限公司		-10.86	-10.86	-10.86		-415.58	-415.58	-415.58

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司母公司的情况

本公司实际控制人为：左贵林持股 52.76%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1 子公司中的权益。

### 3、本公司合营和联营情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
左贵林	直接持股 52.76% 股东
丁肇亮	董事
肖文斌	董事
沈文婷	监事
王维佳	财务负责人
左贵平	实际控制人左贵林胞兄
广东壹号大药房连锁有限公司	直接持股 5.21% 股东
宁波有喜了投资合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
上海东行商务咨询有限公司	受同一实际控制人控制
上海上东假日旅游咨询服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海浦东陆家嘴优生喜喜社区健康服务中心	受同一实际控制人控制

### 5、关联方交易情况：

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况(合并范围内已抵消)

无

②出售商品/提供劳务情况(合并范围内已抵消)

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

项目名称	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	749,734.99	367,604.04

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.06.30
		账面余额	账面余额
其他应付款	左贵林	5,323,615.76	1,973,023.86
<b>合计</b>		<b>5,323,615.76</b>	<b>1,973,023.86</b>

## 7、关联方承诺

无

## 九、或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露其他的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

(1) 本公司子公司宁波喜喜母婴护理服务有限公司、深圳市喜月健康管理服务有限公司、北京喜喜家庭服务有限公司、上海道喜了网络科技有限公司、上海上仕家庭服务有限公司、深圳市喜喜月子爱护机构有限公司处于停业。

(2) 本公司 2022 年上半年合并净利润-3,617,774.77 元，2022 年 06 月 30 日合并净资产-22,602,668.71 元，且于 2022 年 06 月 30 日流动负债高于流动资产 23,037,702.69 元。2022 年公司将大力发展加盟事业板块，新增三大“加盟业务区域代理”机制，及时响应代理区域内意向加盟商，缩短服务半径，有效利用代理区域内加盟店的优势资源，快速推进并成功签约新的加盟店；稳定门店销售，通过与客户签单，为客户提供专业化母婴护理服务，收取母婴护理服务费；完善“姿信妈妈”母婴综合服务项目，通过汲取中国坐月子文化的传统精髓，依托喜喜母婴十二年来在行业内精耕细作的经验，集合业内优质资源的竞争优势以社区网点为建设模式，为母婴群体提供个性化解决方案，为中国妈妈们带来优质、健康、科学的孕产期服务理；坚持从“人才单一专业化”到“复合型人才培养”的战略、从“战略规模化”到“战术落地、实际体量规模化”的战略、从“追求传统式 固定收益导向”到“建立创新合伙模式”的战略、从“项目创新式组织”到“建立学习型组织”的战略，强化自身核心竞争力，谋求业务升级转型，努力开拓市场，力争扭亏为盈。

除上述事项外，截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	182,315.80	82,627.32	99,688.48	220,315.80	61,500.74	158,815.06
<b>合计</b>	<b>182,315.80</b>	<b>82,627.32</b>	<b>99,688.48</b>	<b>220,315.80</b>	<b>61,500.74</b>	<b>158,815.06</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年06月30日，单项计提坏账准备：无

② 2022年06月30日，组合计提坏账准备：无

组合——按账龄分析法计提坏账准备

账龄分析	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	0.00		0.00
1至2年	0.00		0.00
2至3年	0.00		0.00
3年以上	0.00		0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>

## (3) 坏账准备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	61,500.74	21,126.58			82,627.32

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州富喜母婴护理有限公司	109,975.80	60.32	32,992.74
陈思峪	30,000.00	16.45	30,000.00
亳州富喜母婴护理有限公司	16,560.00	9.08	16,560.00
河北美和妇产医院有限公司(邢台康宁医院)	10,000.00	5.48	1,000.00
贵州禧尚母婴护理服务有限公司	3,760.00	2.06	376.00
<b>合计</b>	<b>170,295.80</b>	<b>93.39</b>	<b>80,928.74</b>

## (二) 其他应收款



项 目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,265,056.33	1,677,942.09
<b>合 计</b>	<b>2,265,056.33</b>	<b>1,677,942.09</b>

## (1) 其他应收款情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	33,085,130.35	30,820,074.02	2,265,056.33	32,498,016.11	30,820,074.02	1,677,942.09
<b>合 计</b>	<b>33,085,130.35</b>	<b>30,820,074.02</b>	<b>2,265,056.33</b>	<b>32,498,016.11</b>	<b>30,820,074.02</b>	<b>1,677,942.09</b>

## ① 坏账准备

A. 2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

B. 2022年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

无

C. 2022年06月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
<b>单项计提：</b>				
上海壹嫂网络科技有限公司	8,469,430.58	100.00	8,469,430.58	回收可能性
北京喜喜家庭服务有限公司	4,418,935.92	100.00	4,418,935.92	回收可能性
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	3,034,306.42	100.00	3,034,306.42	回收可能性
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	2,411,480.53	100.00	2,411,480.53	回收可能性
深圳喜月健康管理有限公司	2,334,327.17	100.00	2,334,327.17	回收可能性

上海上仕投资有限公司	2,258,368.57	100.00	2,258,368.57	回收可能性
上海上仕家庭服务有限公司	1,228,402.43	100.00	1,228,402.43	回收可能性
上海道喜了网络科技有限公司	264,822.40	100.00	264,822.40	回收可能性
北京华安瑞通建筑工程有限公司	6,400,000.00	100.00	6,400,000.00	回收可能性
<b>合计</b>	<b>30,820,074.02</b>	<b>100</b>	<b>30,820,074.02</b>	
<b>组合计提:</b>				
无				
<b>合计</b>				

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2022 年 1 月 1 日余额		6,400,000.00	24,420,074.02	30,820,074.02
期初余额在本期				
— 转入第一阶段				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销或核销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 06 月 30 余额		6,400,000.00	24,420,074.02	30,820,074.02

## ③其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
押金	1,36,212.00	1,223,180.00
员工备用金	126,125.61	85,319.77

代收代付	679,896.50	190,879.52
往来款暂借	6,400,000.00	6,400,000.00
关联方(子公司)往来	24,510,896.24	24,598,636.82
其他		
<b>合计</b>	<b>33,085,130.35</b>	<b>32,498,016.11</b>

## ③ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司其他应收款前五名欠款单位披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占比例 (%)	坏账准备期末余额
上海壹嫂网络科技有限公司	关联方	关联方	8,339,669.06	0-4 年	25.21%	8,339,669.06
北京华安瑞通建筑工程有限公司	非关联方	暂借款	6,400,000.00	2-3 年	19.34%	6,400,000.00
北京喜喜家庭服务有限公司	关联方	关联方	4,422,315.92	0-4 年	13.37%	4,422,315.92
深圳市喜喜月子爱护机构有限公司	关联方	关联方	3,035,806.42	0-4 年	9.18%	3,035,806.42
上海上仕投资有限公司	关联方	关联方	2,472,512.91	0-4 年	7.47%	2,472,512.91
<b>合计</b>			<b>24,670,304.31</b>		<b>74.57%</b>	<b>24,670,304.31</b>

## (三) 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2022.06.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	14,200,000.00	14,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,200,000.00</b>	<b>14,200,000.00</b>	

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
按成本法核算的长期股权投资	14,200,000.00	14,200,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,200,000.00</b>	<b>14,200,000.00</b>	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
深圳市喜月健康管理服务有限公司	700,000.00			700,000.00
北京喜喜家庭服务有限公司	200,000.00			200,000.00
上海上仕家庭服务有限公司	200,000.00			200,000.00
上海上仕投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海壹嫂网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海道喜了网络科技有限公司	600,000.00			600,000.00
<b>合计</b>	<b>14,200,000.00</b>			<b>14,200,000.00</b>

## (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
宁波喜喜母婴护理服务有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
深圳市喜月健康管理服务有限公司	700,000.00			700,000.00
北京喜喜家庭服务有限公司	200,000.00			200,000.00
上海上仕家庭服务有限公司	200,000.00			200,000.00
上海上仕投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海道喜了网络科技有限公司	600,000.00			600,000.00
上海壹嫂网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,200,000.00</b>			<b>14,200,000.00</b>

## (四) 营业收入与营业成本

## (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,476,485.71	3,704,798.32	4,916,274.18	1,839,870.87
其他业务	939,812.52	101,190.59	1,622,954.21	269,031.30
<b>合计</b>	<b>3,416,298.23</b>	<b>3,805,988.91</b>	<b>6,539,228.39</b>	<b>2,108,902.17</b>

## (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务业	2,476,485.71	3,704,798.32	4,916,274.18	1,839,870.87

## (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

地区名称	2022年1-6月	2021年1-6月
------	-----------	-----------

	收入	成本	收入	成本
服务费收入	2,419,881.95	3,704,798.32	1,777,509.45	1,839,870.87
加盟费收入	56,603.76		3,138,764.73	
<b>合计</b>	<b>2,476,485.71</b>	<b>3,704,798.32</b>	<b>4,916,274.18</b>	<b>1,839,870.87</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
上海	2,419,881.95	3,704,798.32	1,777,509.45	1,839,870.87
其他地区（加盟费）	56,603.76	-	3,138,764.73	
<b>合计</b>	<b>2,476,485.71</b>	<b>3,704,798.32</b>	<b>4,916,274.18</b>	<b>1,839,870.87</b>

(6) 履约义务相关的信息

①母婴护理服务收入：按照合同约定向客户提供母婴护理服务，客户办理离店手续时，公司与客户进行账单结算并经客户签字确认后，确认收入。

②月嫂育儿嫂居间服务收入：按照合同约定向客户及月嫂提供居间服务，在月嫂向客户提供月嫂、育儿服务结束，且收入金额能够可靠计量，相关利益很可能流入企业，成本能够可靠计量时确认收入。

③产后美形服务收入：按照协议约定向客户提供产后美形服务，经客户签字确认后，确认收入。

④外送客饭收入；按照协议约定向客户提供餐饮服务后确认收入。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,800.00	社保培训补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	1,752.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,552.35	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	3,552.35	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,552.35	

## 2、净资产收益率及每股收益

2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.1631	-0.1631
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-0.1632	-0.1632

上海喜喜母婴护理服务股份有限公司

2022年8月29日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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