

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

— 2022 —

### 公司年度大事记

2022 年 1 月，爱依被北京市经济和信息化局认定为北京市 2022 年度第一批“专精特新”中小企业。

2022 年 1 月，爱依荣获由北京十大商业品牌评选组委会颁发的“2021 年度北京十大商业品牌评选-品质服务奖”，继 2021 年后爱依第二次问鼎该奖项。



2022 年 9 月，爱依荣登“2022 北京民营企业中小百强”和“2022 北京民营企业社会责任百强”榜单，爱依已连续五年被评为“北京民营企业社会责任百强”。



2022 年 12 月，“爱依到家”小程序正式上线，客户仅需动动手指，即可享受到更加温暖、贴心的家政服务。爱依始终从用户的实际需求出发，以专业的技能和标准化的服务，帮助用户解决问题。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	135

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人穆丽杰、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。

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。

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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
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规章制度要求，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。</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		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
有限公司、爱依有限	指	北京市爱依家政服务有限责任公司，股份公司前身
爱依家政	指	北京爱依家政服务有限公司（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
垡头养老	指	北京市朝阳区爱依垡头养老照料中心，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
通州关爱服务中心	指	北京市通州区爱依残疾人关爱服务中心，公司下属民办非企业单位

爱依绿色餐饮	指	北京爱依绿色餐饮管理有限公司，同受实际控制人穆丽杰控制的企业
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 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

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
证券简称	爱依养老
证券代码	870925
法定代表人	穆丽杰

### 二、 联系方式

董事会秘书	张穆森
联系地址	北京市朝阳区劲松中街 405 号
电话	010-65307132
传真	010-67017253
电子邮箱	zhangmusen@bjainong.cn
公司网址	www.ainong.com.cn
办公地址	北京市朝阳区劲松中街 405 号
邮政编码	100022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2000 年 4 月 10 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
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（Q84）-提供住宿社会工作（Q841）-老年人、残疾人养护服务（Q8414）
主要业务	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
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
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
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
--------------	--

#### 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	91110107722603890L	否
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	否
注册资本	11,636,599	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李顺利	彭文争
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	43,342,023.95	53,945,115.48	-19.66%
毛利率%	13.25%	24.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,635,328.23	3,412,669.79	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,073,646.13	-707,248.57	-
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）	-4.71%	10.00%	-
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）	-29.02%	-2.07%	-
基本每股收益	-0.14	0.29	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,787,581.54	72,854,321.21	-9.70%
负债总计	31,893,243.25	37,324,654.69	-14.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,894,338.29	35,529,666.52	-4.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	3.05	-4.59%
资产负债率%（母公司）	45.05%	49.75%	-
资产负债率%（合并）	48.48%	51.23%	-
流动比率	203.88%	190.23%	-
利息保障倍数	-	8.89	-

##### (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	2,903,585.45	5,505,424.64	-47.26%
应收账款周转率	99.13	99.02	-
存货周转率	-	-	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.70%	7.85%	-
营业收入增长率%	-19.66%	38.99%	-
净利润增长率%	-	293.82%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,636,599	11,636,599	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**(七) 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	8,758.80
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	7,890,924.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	557,086.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,537.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,086.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,438,317.90</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,438,317.90</b>

## (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 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

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未受到影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未受到影响。

#### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### (3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### 1、 处置子公司

本期转让北京市通州区爱依残疾人关爱中心 100.00%股权，丧失控制权时点为 2022 年 3 月 21 日。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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已任，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。

#### 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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
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 8 月，公司入库北京市 2022 年第 7 批“科技型中小企业”名单。</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>

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## (二) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

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	36,194,925.96	55.02%	38,175,471.32	52.40%	-5.19%
交易性金融资产	9,199,424.93	13.98%	13,117,306.01	18.00%	-29.87%
应收票据	-		-		
应收账款	467,694.10	0.71%	394,494.98	0.54%	18.56%
存货	-		-		
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	682,463.96	1.04%	443,336.77	0.61%	53.94%
固定资产	865,699.79	1.32%	1,024,375.76	1.41%	-15.49%
在建工程	5,187,243.00	7.88%	1,444,784.72	1.98%	259.03%
无形资产	1,222,471.56	1.86%	1,865,250.24	2.56%	-34.46%
长期待摊费用	3,258,574.29	4.95%	6,784,583.71	9.31%	-51.97%
商誉	-		-		
短期借款	-		2,002,527.78	2.75%	-100.00%
长期借款	-		-		

## 资产负债项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产期末比上年期末减少 3,917,881.08 元，降低 29.87%，主要原因是本期赎回到期理财产品导致。
- 2、长期股权投资期末比上年期末增加 239,127.19 元，增长 53.94%，主要原因是本期对联营企业追加投资 1,050,000.00 元，以及权益法下确认投资亏损 810,872.81 元。

- 3、在建工程期末比上年期末增加 3,742,458.28 元，增长 259.03%，主要原因是本期投入建设延庆国润家园驿站、成都龙泉驿区中京爱依养老服务中心、亦庄养老照料中心及通州养老照料中心。
- 4、长期待摊费用期末比上年期末减少 3,526,009.42 元，降低 51.97%，主要原因是本期驿站项目摊销进入装修费用导致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	43,342,023.95	-	53,945,115.48	-	-19.66%
营业成本	37,598,009.00	86.75%	40,720,478.67	75.49%	-7.67%
毛利率	13.25%	-	24.51%	-	-
销售费用	6,458,263.81	14.90%	6,671,278.07	12.37%	-3.19%
管理费用	5,054,822.31	11.66%	4,643,438.52	8.61%	8.86%
研发费用	2,981,286.16	6.88%	2,755,216.54	5.11%	8.21%
财务费用	387,067.39	0.89%	483,775.94	0.90%	-19.99%
信用减值损失	-50,593.39	-0.12%	-16,563.27	-0.03%	
资产减值损失	-		-		
其他收益	7,960,482.24	18.37%	4,316,201.90	8.00%	84.43%
投资收益	-352,892.00	-0.81%	815,131.30	1.51%	-
公允价值变动收益	102,633.99	0.24%	117,306.01	0.22%	-12.51%
资产处置收益	8,758.80	0.02%	-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-1,543,677.41	-3.56%	3,800,497.58	7.05%	-
营业外收入	95,602.73	0.22%	1,603.40	0.00%	5,862.50%
营业外支出	187,140.67	0.43%	484,943.06	0.90%	-61.41%
净利润	-1,635,328.23	-3.77%	3,412,669.79	6.33%	-

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期比上期减少 10,603,091.53 元，降低 19.66%，主要原因是受疫情持续影响，客户上门服务需求减少，项目进度延缓，服务量下降。其中，本期家政收入比上期减少 2,375,785.41 元，降低 12.65%；养老收入比上期减少 5,409,650.85 元，降低 18.46%；信息化收入比上期减少 1,120,616.91 元，降低 36.67%；培训收入比上期减少 1,604,478.03 元，降低 59.90%。
- 2、营业成本本期比上期减少 3,122,469.67 元，降低 7.67%，主要原因是业务量下降，劳务及物料费用等下降。

- 3、毛利率本期为 13.25%，较上期下降 11.26 个百分点，主要原因是公司本期受疫情持续影响收入和成本都下降，但因房租、人员工资等固定成本的存在，导致整体毛利率下降。其中家政服务毛利率为 6.67%，比上期降低 10.85 个百分点；养老服务毛利率为 19.71%，比上期减少 11.00 个百分点；信息化业务毛利率为-6.57%，上期毛利率为 25.64%，主要原因是怀柔养老指导中心运维收入减少，而成本主要包括人员成本及存储空间租赁费等并未明显下降，实现的收入未能覆盖固定成本导致；培训业务毛利率为 3.77%，比上期增加 2.62 个百分点。
- 4、销售费用本期比上期减少 213,014.26 元，降低 3.19%，主要原因是：
- (1) 薪酬较上期增加 352,256.61 元，增长 49.66%，主要系公司上半年项目部人员增加及工资调整。
  - (2) 水电、燃气、取暖费较上期减少 289,176.26 元，降低 43.52%，主要系部分家政门店及活动驿站因疫情原因暂停营业导致。
  - (3) 修理费较上期减少 304,133.58 元，降低 50.28%，主要系上期对所有驿站进行全面消防检测及维修，本期无相关支出。
- 5、管理费用本期比上期增加 411,383.79 元，增加 8.86%，主要原因：
- (1) 工资费用较上期增加 533,251.28 元，增加 25.07%，主要原因是本期增加怀柔养老照料中心行政管理人员费用。
  - (2) 装修、修理费用较上期减少 217,323.69 元，降低 55.77%，主要原因是上期对朝阳学校办公区域及教室进行整体装修，本期未有大笔装修支出。
- 6、其他收益本期比上期增加 3,644,280.34 元，增长 84.43%，主要原因是本期收到的民政局疫情补贴增加，同时本期新增家政提质扩容培训补贴 144.2 万元导致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,317,073.41	53,827,604.61	-19.53%
其他业务收入	24,950.54	117,510.87	-78.77%
主营业务成本	37,598,009.00	40,720,478.67	-7.67%
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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分点
家政收入	16,407,832.25	15,313,694.51	6.67%	-12.65%	-1.15%	-10.85%
养老收入	23,899,517.96	19,187,904.50	19.71%	-18.46%	-5.51%	-11.00%
信息化收入	1,935,489.23	2,062,680.16	-6.57%	-36.67%	-9.24%	-32.21%
培训收入	1,074,233.97	1,033,729.83	3.77%	-59.90%	-60.96%	2.62%
合计	43,317,073.41	37,598,009.00	13.20%	-19.53%	-7.67%	-11.15%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，家政收入比上期减少 2,375,785.41 元，同比降低 12.65%，主要原因是本期受疫情持续影响，部分家政门店暂停营业 1-2 月，且客户上门家政服务需求减少。

报告期内，养老收入比上期减少 5,409,650.85 元，同比降低 18.46%，主要原因是本期受疫情影响，承接的居家养老服务项目进度延缓。

报告期内，信息化收入比上期减少 1,120,616.91 元，同比降低 36.67%，主要原因是本期受疫情影响，承接的信息化项目数量减少。

报告期内，培训收入比上期减少 1,604,478.03 元，同比降低 59.90%，主要原因是本期受疫情影响，朝阳学校开设的线下班次数量减少。

报告期内，公司收入构成无重大变化。

**(3) 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	2,167,674.70	5.00%	否
2	北京市延庆区民政局	901,169.80	2.08%	否
3	北京市朝阳区养老服务中心	843,791.84	1.95%	否
4	北京市石景山区残疾人联合会	780,221.68	1.80%	否
5	北京银行股份有限公司中关村分行	663,627.36	1.53%	否
合计		5,356,485.38	12.36%	-

**(4) 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				
<b>合计</b>				-

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。

### 3、现金流量状况

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	2,903,585.45	5,505,424.64	-47.26%
投资活动产生的现金流量净额	-187,281.88	41,748.48	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,700,529.93	-3,507,190.78	-

#### 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 2,903,585.45 元，较上期减少 2,601,839.19 元，降低 47.26%。变动主要原因是（1）受疫情影响收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 3,471,147.26 元；（2）因业务押金减少等原因，收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 1,384,931.31 元；（3）因业务量减少减少，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 2,149,478.70 元。

报告期内，公司净亏损 1,635,328.23 元，与经营活动产生的现金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 6,861,450.84 元；（2）本期业务量减少，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 702,586.69 元；（3）本期退还业务押金，其他应付款较上期末减少 1,652,455.41 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-187,281.88 元，上期净额为 41,748.48 元，变动主要原因是（1）本期赎回到期理财产品 9,000,000.00 元，及投资一笔 5,000,000.00 元的理财产品；（2）本期对联营企业追加投资 1,050,000.00 元；（3）本期投资购建固定资产和其他长期资产 3,615,777.76 元，比上期增加 2,238,074.18 元，增长 162.45%，主要系本期投入建设延庆国润家园驿站、成都龙泉驿区中京爱依养老服务中心、亦庄养老照料中心及通州养老照料中心。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-4,700,529.93 元，上期净额为-3,507,190.78 元，变动主要原因是（1）本期偿还银行借款 2,000,000.00 元且没有新增借款，上期新增借款 2,000,000 元；（2）本期支付的房租支出 2,663,196.60 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 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	3,422,341.38	1,767,916.55	6,071,149.98	-717,102.65
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	1,673,116.81	243,252.38	3,336,024.64	36,986.87
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	2,071,404.51	1,484,944.18	1,074,233.97	61,499.15
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	985,382.30	165,738.09	4,141,117.00	-562,080.98
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	1,638,693.29	1,067,429.50	2,549,164.17	65,993.49
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	348,734.72	186,508.72	1,703,113.84	86,674.55
北京市朝阳区爱依垡头养老照料中心	控股子公司	社区养老服务	50,000.00	-	-	-	-55,884.37

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司	主要在成都开展养老相关业务，与公司主营业务密切相关。	长期持有，进一步开拓京外养老市场。
中京爱依智慧（武汉）养老服务有限公司	主要在武汉开展养老相关业务，与公司主营业务密切相关。	长期持有，进一步开拓京外养老市场。

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 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

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

随着中国老龄化趋势加快，国内养老服务需求也日益扩大。而社会分工的细化也给家政服务提出更高要求。公司紧随市场需求，提供多样化服务，从单纯的住家服务、普通保洁服务、月嫂服务升级到专业高端家政保洁服务、育婴服务、居家养老服务、托老服务等细分领域，将家政和养老有机结合，并积极以“互联网+”思维模式进行服务创新，提供养老信息化服务。

公司内部业务、人员、资产、财务、机构保持独立，会计核算、财务管理、风险控制等各管理体系运行良好，团队稳定。本期受疫情影响，主营业务收入较上期下降 19.53%，公司 2022 年主营业务收入为 43,317,073.41 元。但公司整体主营业务明确，且随着疫情明朗化，营业收入具有增长潜力，公司具备良好的持续经营能力。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### （三）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

临时公告索引	事项类型	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
2022-002	对外投资	其他（国投泰康信	5,000,000.00 元	否	否

		托鸿雁 3058 号集合 资金信托计划)			
2022-002	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。

**(四) 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

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (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
货币资金	货币资金	冻结	13,558.00	0.02%	预付卡资金存管冻结
总计	-	-	13,558.00	0.02%	-

#### 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。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	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		10,666,667	969,932	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、 优先股股本基本情况

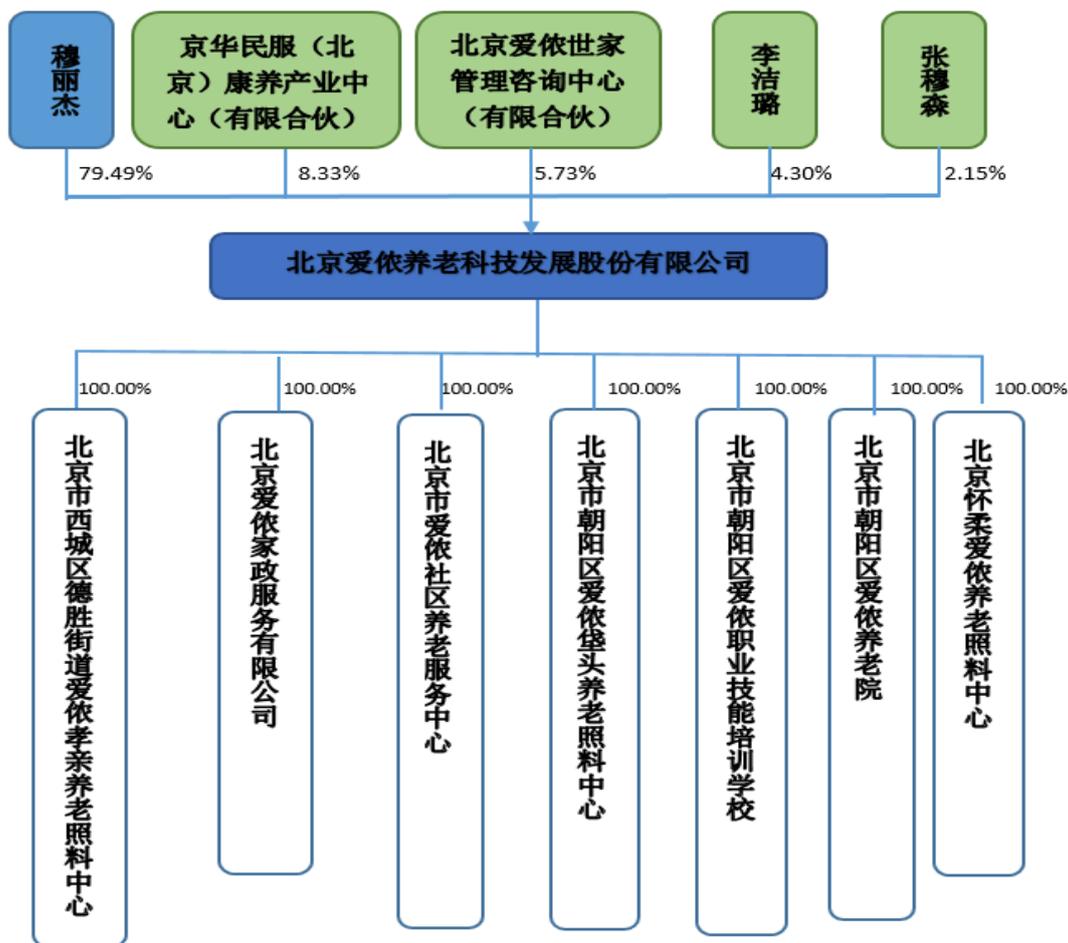
适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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》。



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次	2022年9月23日	-	8.25	5,000,000	京民养老产业发展（北京）有限公司	不适用	41,250,000	补充流动资金

注：公司已收到股转公司于 2022 年 11 月 3 日出具的《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》（股转系统函（2022）3345 号），截至目前，发行对象尚未认购。

##### (二) 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	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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	10,000,000.00	-	4,154,482.50	否	-	否	不适用	不适用	不适用

##### 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。截止 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金账户余额为 4,154,482.50 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《2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	北京银行	银行	2,000,000.00	2021年6月7日	2022年6月7日	4.00%
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

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	4.50	0	0

## 十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
穆丽杰	董事长	女	否	1961 年 9 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
李洁璐	董事兼总经理	男	否	1966 年 10 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
张建欣	董事	男	否	1957 年 1 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
张穆森	董事兼董事会秘书	男	否	1985 年 8 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
吕宁	董事	男	否	1981 年 11 月	2020 年 2 月 12 日	2022 年 3 月 31 日
王利涛	董事	男	否	1973 年 3 月	2022 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 5 日
王永娟	监事会主席	女	否	1968 年 11 月	2021 年 5 月 20 日	2022 年 12 月 5 日
王永娟	职工代表监事	女	否	1968 年 11 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
贾树红	股东代表监事	女	否	1970 年 10 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
王素萍	股东代表监事	女	否	1964 年 7 月	2021 年 6 月 9 日	2022 年 12 月 5 日
陈林	副总经理	男	否	1981 年 8 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
王虹人	财务总监	女	否	1979 年 1 月	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 5 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 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、董事长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；董事长穆丽杰与董事张

建欣的儿子张穆森担任公司董事兼董事会秘书，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	特殊说明
王利涛	-	新任	董事	董事会提名，股东大会选举	无
吕宁	董事	离任	-	辞职	无

### 关键岗位变动情况

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

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

### 2、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：

王利涛，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2005年7月就职于邯郸华北冶建工程设计有限公司，任土建科设计人员。2005年7月至2008年1月就职于四川华西集团有限公司，任项目经理；2008年1月至2015年2月就职于四川嘉陵江凤仪航电开发有限公司，历任工程处副处长、合同处处长、副总经理、总经理；2013年12月至2017年1月，当选为南充市第五届人民代表大会代表；2014年12月至2021年2月任四川省嘉陵江航运开发有限责任公司总经理；2017年1月至2022年2月，当选南充市第六届人民代表大会常务委员会委员；2017年10月至2020年11月任四川省轨道交通投资有限责任公司党委书记、董事长、总经理、法定代表人；2019年6月至2021年5月，任四川省成南达铁路投资有限责任公司董事长、法定代表人；2021年5月至今，任京华惠世（北京）健康技术有限公司董事长；2021年8月至今，任京华康养（北京）科技发展有限公司执行董事；2021年9月至今，任中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司董事长；2021年11月至今，任京华科创信息技术（北京）有限公司董事长；2021年12月至今，任京华盛世（北京）康养产业有限公司总经理；2021年12月至今，任京华民服（北京）康养产业中心（有限合伙）执行合伙人。2022年3月至今，任爱依养老董事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事长穆丽杰与董事张建欣为夫妻关系，董事张穆森为二人之子
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	62	5		67
销售人员	89	23	23	89
服务人员	144		25	119

财务人员	12			12
技术人员	37			37
员工总计	344	28	48	324

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	57	62
专科	193	189
专科以下	92	71
员工总计	344	324

#### 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）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司充分尊重所有股东的各项权利，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求，组织和召开股东大会，充分准备议案所需材料，确保各位股东的知情权、参与权、质询权与表决权，给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度的规定履行程序。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象，公司董监高能切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当 在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的 股东权益保护作出明确安排”的规定，公司于 2022 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第十六次会议审 议通过《关于修改<公司章程>的议案》，并提交 2021 年年度股东大会审议通过。修改后的公司章程第 三十五条有关公司股东权利内容新设专门条款“（八）若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统 终止挂牌，应当充分考虑股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。公司应设置与终止挂牌事项 相关的投资者保护机制。其中，公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该制定合理的投资者 保护措施，通过提供回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、 实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案。”，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权 益。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	7	4

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提 议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二 十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表 决情况是否未单独计票并披露	否	-

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 1 次，取消 0 次。具体情况如下：

因疫情封控原因，原定于 2022 年 5 月 6 日召开的 2021 年年度股东大会延期至 2022 年 5 月 20 日召开。

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规及《公司章程》规定。相关股东、董事及监事均能按要求出席会议并履行相关职责，三会决议均能正常签署并完整存档。

**二、 内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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。

**(二) 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。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

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) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 7 日，公司召开的第一届董事会第十次会议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 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

## 第八节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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[2023]第 ZG210856 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	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李顺利	彭文争
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZG210856 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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 2022 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李顺利

中国注册会计师：彭文争

中国·上海

2023 年 4 月 18 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	36,194,925.96	38,175,471.32
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（二）	9,199,424.93	13,117,306.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	467,694.10	394,494.98
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	258,433.86	212,622.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	580,359.32	472,368.62
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）	493,334.00	441,320.87
<b>流动资产合计</b>		<b>47,194,172.17</b>	<b>52,813,584.30</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	443,336.77
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（八）	865,699.79	1,024,375.76
在建工程	五（九）	5,187,243.00	1,444,784.72
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（十）	7,345,071.88	8,453,827.89
无形资产	五（十一）	1,222,471.56	1,865,250.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	3,258,574.29	6,784,583.71
递延所得税资产	五（十三）	31,884.89	24,577.82

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,593,409.37	20,040,736.91
<b>资产总计</b>		65,787,581.54	72,854,321.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	-	2,002,527.78
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（十五）	15,304.51	15,304.51
预收款项		-	-
合同负债	五（十六）	8,113,394.45	8,775,111.70
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（十七）	13,468.81	-
应交税费	五（十八）	62,690.40	130,446.28
其他应付款	五（十九）	12,730,705.45	14,383,160.86
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）	1,727,316.21	1,930,397.02
其他流动负债	五（二十一）	485,637.26	526,506.70
<b>流动负债合计</b>		23,148,517.09	27,763,454.85
<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（二十二）	4,952,038.13	5,828,742.81
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（二十三）	3,792,688.03	3,732,457.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,744,726.16	9,561,199.84
<b>负债合计</b>		31,893,243.25	37,324,654.69

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	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（二十五）	10,483,909.04	10,483,909.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十六）	1,282,293.14	1,282,293.14
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	10,491,537.11	12,126,865.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,894,338.29	35,529,666.52
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>33,894,338.29</b>	<b>35,529,666.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>65,787,581.54</b>	<b>72,854,321.21</b>

法定代表人：穆丽杰

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,112,090.94	29,778,499.29
交易性金融资产		9,199,424.93	13,117,306.01
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	245,152.44	129,292.60
应收款项融资		-	-
预付款项		188,679.24	212,622.50
其他应收款	十四（二）	565,631.27	453,285.12
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		465,939.54	423,683.93

<b>流动资产合计</b>		38,776,918.36	44,114,689.45
<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）	4,232,463.96	4,093,336.77
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		600,895.05	779,131.34
在建工程		5,187,243.00	1,444,784.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,895,017.42	6,734,139.33
无形资产		1,222,471.56	1,865,250.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,251,014.29	6,784,583.71
递延所得税资产		31,884.89	24,577.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,420,990.17	21,725,803.93
<b>资产总计</b>		59,197,908.53	65,840,493.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	2,002,527.78
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		10,520.00	-
应交税费		39,541.78	57,234.99
其他应付款		10,607,594.85	12,027,990.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,497,611.89	8,287,346.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,469,939.70	1,712,814.55
其他流动负债		389,856.71	497,240.76
<b>流动负债合计</b>		19,016,658.53	24,586,747.94
<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		3,860,013.10	4,439,704.89
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		3,792,688.03	3,732,457.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,652,701.13</b>	<b>8,172,161.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,669,359.66</b>	<b>32,758,909.86</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		10,483,909.04	10,483,909.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,282,293.14	1,282,293.14
一般风险准备			
未分配利润		9,125,747.69	9,678,782.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>32,528,548.87</b>	<b>33,081,583.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>59,197,908.53</b>	<b>65,840,493.38</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		43,342,023.95	53,945,115.48
其中：营业收入	五（二十八）	43,342,023.95	53,945,115.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		52,554,091.00	55,376,693.84
其中：营业成本	五（二十八）	37,598,009.00	40,720,478.67
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（二十九）	74,642.33	102,506.10
销售费用	五（三十）	6,458,263.81	6,671,278.07
管理费用	五（三十一）	5,054,822.31	4,643,438.52
研发费用	五（三十二）	2,981,286.16	2,755,216.54
财务费用	五（三十三）	387,067.39	483,775.94
其中：利息费用	五（三十三）	375,494.46	420,384.36
利息收入	五（三十三）	144,525.51	109,909.85
加：其他收益	五（三十四）	7,960,482.24	4,316,201.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-352,892.00	815,131.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-810,872.81	-81,663.23
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（三十六）	102,633.99	117,306.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-50,593.39	-16,563.27
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（三十八）	8,758.80	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,543,677.41</b>	<b>3,800,497.58</b>
加：营业外收入	五（三十九）	95,602.73	1,603.40
减：营业外支出	五（四十）	187,140.67	484,943.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,635,215.35</b>	<b>3,317,157.92</b>
减：所得税费用	五（四十一）	112.88	-95,511.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,635,328.23</b>	<b>3,412,669.79</b>
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）		-1,635,328.23	3,412,669.79
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）		-1,635,328.23	3,412,669.79
<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>		-1,635,328.23	3,412,669.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,635,328.23	3,412,669.79
(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（四十二）	-0.14	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十二）	-0.14	0.29

法定代表人：穆丽杰

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	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十四（四）	24,467,220.35	36,794,348.79
减：营业成本	十四（四）	18,006,823.06	23,942,906.26
税金及附加		54,969.12	71,599.32
销售费用		6,091,917.12	6,501,851.82
管理费用		4,149,327.08	3,880,772.29
研发费用		2,981,286.16	2,755,216.54
财务费用		278,057.45	379,290.88

其中：利息费用		311,653.11	355,452.35
利息收入		119,786.39	83,601.20
加：其他收益		6,924,097.63	3,618,263.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-356,420.76	-1,184,868.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-810,872.81	-81,663.23
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）		102,633.99	117,306.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,713.80	-9,358.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,758.80	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-464,803.78</b>	<b>1,804,054.01</b>
加：营业外收入		91,602.73	1,299.96
减：营业外支出		187,140.67	484,113.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-560,341.72</b>	<b>1,321,239.99</b>
减：所得税费用		-7,307.07	-116,979.37
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-553,034.65</b>	<b>1,438,219.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		<b>-553,034.65</b>	<b>1,438,219.36</b>
<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	2021 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		46,590,842.72	50,061,989.98
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（四十三）	13,026,767.02	14,411,698.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,620,997.34</b>	<b>64,473,688.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		14,277,698.44	14,130,743.97
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		27,970,659.65	30,120,138.35
支付的各项税费		962,445.51	920,707.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	13,506,608.29	13,796,673.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,717,411.89</b>	<b>58,968,263.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五（四十四）	<b>2,903,585.45</b>	<b>5,505,424.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,100,000.00	10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		474,967.12	944,452.06
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		3,528.76	-

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>		9,578,495.88	11,144,452.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,615,777.76	1,377,703.58
投资支付的现金		6,150,000.00	9,725,000.00
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>		9,765,777.76	11,102,703.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-187,281.88	41,748.48
<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		-	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,333.33	784,440.38
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（四十三）	2,663,196.60	2,722,750.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,700,529.93	5,507,190.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,700,529.93	-3,507,190.78
<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>		-1,984,226.36	2,039,982.34
加：期初现金及现金等价物余额		38,165,594.32	36,125,611.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,181,367.96	38,165,594.32

法定代表人：穆丽杰

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	2022 年	2021 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		25,857,717.96	34,213,173.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,605,383.36	9,540,434.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		33,463,101.32	43,753,607.84
购买商品、接受劳务支付的现金		3,703,794.09	6,185,920.56

支付给职工以及为职工支付的现金		18,905,576.53	21,671,397.97
支付的各项税费		617,716.74	663,455.56
支付其他与经营活动有关的现金		7,481,564.32	9,343,307.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,708,651.68</b>	<b>37,864,081.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,754,449.64</b>	<b>5,889,525.85</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	10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		474,967.12	944,452.06
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>9,674,967.12</b>	<b>11,144,452.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,570,036.38	1,142,703.58
投资支付的现金		6,150,000.00	9,825,000.00
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>9,720,036.38</b>	<b>10,967,703.58</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,069.26</b>	<b>176,748.48</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		-	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,333.33	784,440.38
支付其他与筹资活动有关的现金		2,342,136.40	2,408,280.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,379,469.73</b>	<b>5,192,720.78</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,379,469.73</b>	<b>-3,192,720.78</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>-1,670,089.35</b>	<b>2,873,553.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		29,768,622.29	26,895,068.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,098,532.94</b>	<b>29,768,622.29</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 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				1,282,293.14		12,126,865.34		35,529,666.52
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	-	-	-	1,282,293.14	-	12,126,865.34	-	35,529,666.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,635,328.23	-	-1,635,328.23
(一) 综合收益总额											-1,635,328.23		-1,635,328.23
(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													
四、本期末余额	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,282,293.14		10,491,537.11	-	33,894,338.29

项目	2021 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				1,138,471.20		9,556,213.43		32,815,192.67
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	-	-	-	1,138,471.20	-	9,556,213.43	-	32,815,192.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									143,821.94	-	2,570,651.91	-	2,714,473.85
(一) 综合收益总额											3,412,669.79		3,412,669.79
(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								143,821.94	-	-842,017.88		-698,195.94	
1. 提取盈余公积								143,821.94		-143,821.94		-	
2. 提取一般风险准备												-	
3. 对所有者(或股东)的分配										-698,195.94		-698,195.94	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,282,293.14		12,126,865.34	-	35,529,666.52
---------	---------------	---	---	---	---------------	---	---	---	--------------	--	---------------	---	---------------

法定代表人：穆丽杰

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	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,282,293.14	-	9,678,782.34	33,081,583.52
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、本期末余额</b>	11,636,599.00	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,282,293.14	-	9,125,747.69	32,528,548.87

项目	2021 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				1,138,471.20		9,082,580.86	32,341,560.10
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	-	-	-	1,138,471.20	-	9,082,580.86	32,341,560.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									143,821.94	-	596,201.48	740,023.42
(一) 综合收益总额											1,438,219.36	1,438,219.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									143,821.94	-	-842,017.88	-698,195.94
1. 提取盈余公积									143,821.94		-143,821.94	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-698,195.94	-698,195.94

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	-	-	-	10,483,909.04	-	-	-	1,282,293.14	-	9,678,782.34	33,081,583.52

### 三、 财务报表附注

## 北京爱依养老科技发展股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (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。公司成立时名称为北京市爱依家政服务有限责任公司。经营地址: 石景山区古城公园西墙外, 企业负责人: 穆丽杰, 注册资金 3 万元。经营范围: 主营家庭服务, 兼营劳务服务。北京市石景山审计事务所于 1995 年 5 月 10 日出具了(石审验)字第 130 号开业登记验资报告。由穆丽杰货币投资 1.4 万元, 实物投资 1.6 万元。

1996 年 4 月 23 日经北京市石景山区工商行政管理局批准注册资本变更为 10 万元, 其中固定资金 1.5 万元, 流动资金 8.5 万元。北京市石景山审计事务所于 1996 年 4 月 10 日出具了(石审验)字第 064 号变更登记验资报告书。本次注册资本变更系企业用净资产转增资本。

2000 年 4 月 10 日北京市石景山爱依服务社改制为北京市爱依家政服务有限责任公司, 北京中旺达会计师事务所出具了中审事评报字(1999)第 137 号资产评估报告书和中审事验字(99)251 号开业登记验资报告书。此次变更后, 穆丽杰共出资 16 万元, 占注册资本的 80%; 张建欣出资 4 万元, 占注册资本的 20%。

2001 年 8 月 16 日, 经北京市工商行政管理局批准注册资本变更为 50 万元, 其中穆丽杰出资 38.5 万元, 张建欣出资 11.5 万元。本次变更由北京中旺新华会计师事务所出具了(2001)中新验事字 01 第 177 号验资报告。

2004 年 9 月 1 日, 公司向北京市工商局提交增加注册资本的申请, 申请将公司注册资本增加为 100 万元, 并修改公司章程。2007 年 11 月 12 日, 经北京市工商行政管理局批准注册资本变更为 100 万元, 其中穆丽杰出资 88.5 万元, 张建欣出资 11.5 万元。本次增资由北京普洋会计师事务所出具了普验(2010)708 号验资报告。

2010 年 10 月 28 日公司作出股东会决议: 穆丽杰同意接收张建欣 6.5% (6.5 万元) 的股权, 张穆森同意接收张建欣 5% (5 万元) 的股权。变更后注册资本仍为 100 万元, 其中穆丽杰出资 95 万元, 张穆森出资 5 万元。

2011 年 8 月 1 日企业通过股东会决议, 注册资本由 100 万元变更为 1000 万元。新增的 900 万元由股东穆丽杰认缴 880 万元, 股东张穆森认缴 20 万元。此次变更由

北京普洋会计师事务所于 2011 年 8 月 1 日出具了普验（2011）536 号验资报告。

2015 年 12 月，公司股东会决议：李洁璐受让取得穆丽杰原持有的股权 50 万元，本次股权转让后穆丽杰持有本公司股权 925 万元，持股比例为 92.5%；张穆森持有本公司股权 25 万元，持股比例为 2.5%；李洁璐持有本公司股权 50 万元，持股比例为 5%。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，全体股东一致同意以 2015 年 12 月 31 日净资产值人民币 10,460,130.69 元进行改制，净资产中的人民币 1000 万元折合成股份有限公司股本，共计折合股本 1000 万股，每股面值 1 元人民币。净资产大于股本部分 460,130.69 元计入股份公司资本公积金。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。

2016 年 3 月 4 日，公司在北京市工商行政管理局石景山分局办理了工商变更登记，公司名称变更为“北京爱依养老服务股份有限公司”。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增发股份 666,667.00 股，由北京爱依世家管理咨询中心以 200 万元认购，超过认购股份面值部分金额 1,333,333.00 元计入股本溢价。2016 年 3 月 25 日，公司在北京市工商行政管理局石景山分局办理了工商变更合计。2016 年 3 月 31 日，公司收到北京爱依世家管理咨询中心汇入的股份认购款 200 万元。

2018 年 12 月 26 日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于〈北京爱依养老服务股份有限公司股票发行方案〉的议案》，拟向北京生活性服务业发展基金（有限合伙）定向发行股票，发行股份数量不超过 969,932 股（含 969,932 股），发行价格为人民币 10.31 元/股，预计募集资金不超过 10,000,000.00 元。2019 年 1 月 11 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过该议案。2019 年 1 月 18 日，公司收到北京生活性服务业发展基金（有限合伙）缴付的认购资金，金额总计为人民币 10,000,000.00 元，其中计入注册资本（股本）共计人民币 969,932.00 元，其余计入资本公积。2019 年 12 月 4 日，公司完成了工商变更。

2020 年 5 月 14 日，公司在北京市工商行政管理局石景山分局办理了工商变更登记，公司名称变更为“北京爱依养老科技发展股份有限公司”。

2022 年 1 月，北京生活性服务业发展基金（有限合伙）在公开市场通过大宗交易转让股份 969,932 股，占公司股份总额的 8.3352%。本次股权变动后，北京生活性服务业发展基金（有限合伙）不再持有本公司股份。同月，京华民服（北京）康养产业中心（有限合伙）通过大宗交易买入本公司股份 969,932 股，占公司股份总额的 8.3352%。截至 2022 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：技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广；居家养老服务；劳务服务；介绍钟点工；社会看护与帮助服务；保洁服务；建筑物清洁服务；机器和办公设备的清洗；厨房设备（抽油烟机等）的清洗；房屋的清扫、消毒；家用电器维修；皮革修理服务；企业管理；经济信息咨询（投资咨询除外）；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1；5 以上的云计算数据中心除外）；软件开发；计算机技术培训（不得面向全国招生）；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（演出除外）；会议服务；企业策划；公共厕所管理；城市公用设施的综合管理；殡葬礼仪服务；销售殡葬用品、日用百货、化妆品、个人卫生用品、日用品；软件咨询；健康管理（须经审批的诊疗活动除外）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；护理机构服务（不含医疗服务）；养老服务；康复辅具适配服务；物业管理；劳务派遣；为劳动者介绍用人单位；为用人单位推荐劳动者；为用人单位和个人提供职业介绍信息服务（人力资源服务许可证有效期限至 2024 年 3 月 31 日）；职业中介活动；互联网信息服务；经营电信业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；职业中介活动、互联网信息服务、经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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：O79 居民服务业、P82 教育、Q84 社会工作（依据为证监会《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》）、O7910 家庭服务、P8291 职业技能培训、Q8414 老

年人、残疾人养护服务(依据为国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》)、O7910 家庭服务、P8291 职业技能培训、Q8414 老年人、残疾人养护服务（依据全国股份转让系统《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 2023 年 4 月 18 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型
1	北京市爱依社区养老服务中心	全资子公司
2	北京爱依家政服务有限公司	全资子公司
3	北京市朝阳区爱依职业技能培训学校	全资子公司

序号	子公司名称	子公司类型
4	北京市朝阳区爱依垡头养老照料中心	全资子公司
5	北京怀柔爱依养老照料中心	全资子公司
6	北京市朝阳区爱依养老院	全资子公司
7	北京市西城区德胜街道爱依孝亲养老照料中心	全资子公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 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。本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

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。

## (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。

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

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。

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

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。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)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。

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、自制半成品及在产品、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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

## (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、

金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十三) 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服务经济利益，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、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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，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。

## 2、 各类业务收入确认的情况

(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)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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 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，并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。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 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 and 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）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 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）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 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。本公司执行该规定未受到影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未受到影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

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”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后), 应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行, 2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易, 按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 重要会计估计变更

报告期内, 无重要的会计估计变更。

## 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

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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》，北京市朝阳区爱依垡头养老照料中心和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 2022 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	81,586.59	
数字货币		
银行存款	36,113,339.37	38,175,471.32
其他货币资金		
合计	36,194,925.96	38,175,471.32
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

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	13,558.00	9,877.00
合计	13,558.00	9,877.00

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	9,199,424.93	13,117,306.01
其中：理财产品	9,199,424.93	13,117,306.01
合计	9,199,424.93	13,117,306.01

## (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	462,078.38	384,748.71
1 至 2 年		9,985.00
2 至 3 年	9,985.00	2,620.00
3 至 4 年		2,500.00
4 至 5 年	2,500.00	
小计	474,563.38	399,853.71
减：坏账准备	6,869.28	5,358.73
合计	467,694.10	394,494.98

## 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										
按组合计提坏账准备	474,563.38	100.00	6,869.28	1.45	467,694.10	399,853.71	100.00	5,358.73	1.34	394,494.98
其中：										
账龄组合	474,563.38		6,869.28		467,694.10	399,853.71		5,358.73		394,494.98
合计	474,563.38	100.00	6,869.28		467,694.10	399,853.71	100.00	5,358.73		394,494.98

按组合计提坏账准备:

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	474,563.38	6,869.28	1.45
合计	474,563.38	6,869.28	

### 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	
账龄组合	5,358.73	1,510.55			6,869.28
合计	5,358.73	1,510.55			6,869.28

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京市顺义区北石槽镇人民政府	109,158.85	23.00	1,091.59
爱心人寿保险股份有限公司	92,410.20	19.47	924.10
北京市西城区残疾人联合会	89,055.00	18.77	890.55
北京市西城区民政局	76,340.00	16.09	763.40
北京市延庆区民政局	15,000.00	3.16	150.00
合计	381,964.05	80.49	3,819.64

## (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	258,433.86	100.00	212,622.50	100.00
合计	258,433.86	100.00	212,622.50	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中泰证券股份有限公司	188,679.24	73.01
北京振庆昌达装饰工程有限公司	69,754.62	26.99
合计	258,433.86	100.00

**(五) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	580,359.32	472,368.62
合计	580,359.32	472,368.62

**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	206,910.38	137,336.64
1 至 2 年	105,099.80	236,561.95
2 至 3 年	236,261.95	83,800.00
3 至 4 年	68,200.00	31,795.00
4 至 5 年	30,595.00	27,990.00
5 年以上	153,364.99	125,874.99
小计	800,432.12	643,358.58
减：坏账准备	220,072.80	170,989.96
合计	580,359.32	472,368.62

## (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										
按组合计提坏账准备	800,432.12	100.00	220,072.80	27.49	580,359.32	643,358.58	100.00	170,989.96	26.58	472,368.62
其中：										
账龄组合	800,432.12		220,072.80		580,359.32	643,358.58		170,989.96		472,368.62
合计	800,432.12	100.00	220,072.80		580,359.32	643,358.58	100.00	170,989.96		472,368.62

按组合计提坏账准备:

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	800,432.12	220,072.80	27.49
合计	800,432.12	220,072.80	27.49

(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	45,114.97	125,874.99		170,989.96
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-13,995.00	13,995.00		
本期计提	35,587.84	13,995.00		49,582.84
本期转回		500.00		500.00
期末余额	66,707.81	153,364.99		220,072.80

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	517,483.59	125,874.99		643,358.58
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-27,990.00	27,990.00		
本期新增	206,910.38			206,910.38
本期终止确认	49,336.84	500.00		49,836.84
其他变动				
期末余额	647,067.13	153,364.99		800,432.12

(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	
账龄组合	170,989.96	49,082.84			220,072.80
合计	170,989.96	49,082.84			220,072.80

(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	270,815.80	279,615.80
业务押金	508,927.54	332,985.94
住房公积金	18,868.78	26,906.84
其他	1,820.00	3,850.00
合计	800,432.12	643,358.58

## (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	194,073.60	1 年以内、1-2 年	24.25	5,058.82
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	2-3 年	12.49	10,000.00
北京市昌平区龙泽园街道办事处	押金	100,000.00	2-3 年	12.49	10,000.00
北京福源通物业管理有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	3.75	300.00
王红戈	房租押金	22,000.00	3-4 年	2.75	6,600.00
合计		446,073.60		55.73	31,958.82

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
房租	109,496.28	203,296.28
预缴税金	383,837.72	238,024.59
合计	493,334.00	441,320.87

## (七) 长期股权投资

被投资单位	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	443,336.77	1,050,000.00		-810,872.81							682,463.96	
中京爱依智慧（武汉）养老服务有限公司												
小计	443,336.77	1,050,000.00		-810,872.81							682,463.96	
合计	443,336.77	1,050,000.00		-810,872.81							682,463.96	

注：中京爱依智慧（武汉）养老服务有限公司于 2022 年 5 月成立，股东为北京爱依养老科技发展股份有限公司、京华康养（北京）科技产业发展有限公司、北京中开民服智慧养老发展中心（有限合伙）和北京灼美世纪健康管理有限公司。由于投资未谈妥，北京爱依养老科技发展股份有限公司并未实际出资。

**(八) 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	865,699.79	1,024,375.76
固定资产清理		
合计	865,699.79	1,024,375.76

## 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	1,687,555.56	1,067,347.38	128,780.00	483,236.00	3,366,918.94
(2) 本期增加金额	59,921.98		1,220.00	9,760.00	70,901.98
—购置	59,921.98		1,220.00	9,760.00	70,901.98
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,747,477.54	1,067,347.38	130,000.00	492,996.00	3,437,820.92
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,359,058.64	484,901.73	42,279.21	456,303.60	2,342,543.18
(2) 本期增加金额	109,481.13	99,428.46	18,180.76	2,487.60	229,577.95
—计提	109,481.13	99,428.46	18,180.76	2,487.60	229,577.95
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	1,468,539.77	584,330.19	60,459.97	458,791.20	2,572,121.13
3. 减值准备					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	278,937.77	483,017.19	69,540.03	34,204.80	865,699.79
(2) 上年年末账面价值	328,496.92	582,445.65	86,500.79	26,932.40	1,024,375.76

**(九) 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
在建工程	5,187,243.00	1,444,784.72
工程物资		
合计	5,187,243.00	1,444,784.72

**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	5,187,243.00		5,187,243.00	1,444,784.72		1,444,784.72
合计	5,187,243.00		5,187,243.00	1,444,784.72		1,444,784.72

## 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	35.86	30.00%				自筹、补助
延庆国润家园驿站	1,500,000.00	4,000.00	1,340,144.80			1,344,144.80	89.61	90.00%				自筹、补助
亦庄养老中心	700,000.00		391,368.00			391,368.00	55.91	90.00%				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			1,950,945.48	97.55	95.00%				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			60,000.00	1.40	10%				自筹、补助
合计		1,444,784.72	3,742,458.28			5,187,243.00						

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	10,392,978.46	10,392,978.46
(2) 本期增加金额	1,504,736.59	1,504,736.59
— 新增租赁	1,504,736.59	1,504,736.59
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额	306,823.62	306,823.62
— 转出至固定资产		
— 处置	306,823.62	306,823.62
(4) 期末余额	11,590,891.43	11,590,891.43
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,939,150.57	1,939,150.57
(2) 本期增加金额	2,455,524.79	2,455,524.79
— 计提	2,455,524.79	2,455,524.79
(3) 本期减少金额	148,855.81	148,855.81
— 转出至固定资产		
— 处置	148,855.81	148,855.81
(4) 期末余额	4,245,819.55	4,245,819.55
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,345,071.88	7,345,071.88
(2) 上年年末账面价值	8,453,827.89	8,453,827.89

## (十一) 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		
(3) 本期减少金额		
(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	4,562,534.28	4,562,534.28
(2) 本期增加金额	642,778.68	642,778.68
— 计提	642,778.68	642,778.68
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,205,312.96	5,205,312.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,222,471.56	1,222,471.56
(2) 上年年末账面价值	1,865,250.24	1,865,250.24

## (十二) 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	6,102,400.74		3,167,348.52		2,935,052.22
装修费	155,579.62		155,579.62		
叙永培训学校	526,603.35		210,641.28		315,962.07
歌华有线		7,560.00			7,560.00
合计	6,784,583.71	7,560.00	3,533,569.42		3,258,574.29

## (十三) 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	212,565.91	31,884.89	163,852.11	24,577.82
合计	212,565.91	31,884.89	163,852.11	24,577.82

## 2、 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	14,376.17	12,496.58
可抵扣亏损	717,102.65	
合计	731,478.82	12,496.58

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027 年	717,102.65		
合计	717,102.65		

## (十四) 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		2,002,527.78
合计		2,002,527.78

**(十五) 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)		13,710.91
1-2 年 (含 2 年)	13,710.91	
2-3 年 (含 3 年)		1,593.60
3 年以上	1,593.60	
合计	15,304.51	15,304.51

**(十六) 合同负债****1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预售服务保洁卡	1,142,910.28	1,353,438.74
预收服务保洁款	788,243.08	227,428.30
预收养老服务	5,460,482.80	6,647,134.35
预收培训服务款	348,173.38	210,883.89
预收信息化服务款	373,584.91	336,226.42
合计	8,113,394.45	8,775,111.70

**(十七) 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		26,331,753.64	26,318,284.83	13,468.81
离职后福利-设定提存计划		1,638,023.62	1,638,023.62	
合计		27,969,777.26	27,956,308.45	13,468.81

**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		25,126,795.68	25,126,795.68	
(2) 职工福利费		10,875.62	10,875.62	
(3) 社会保险费		993,862.17	993,862.17	
其中: 医疗保险费		971,906.17	971,906.17	
工伤保险费		21,956.00	21,956.00	
(4) 住房公积金		150,030.00	150,030.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		50,190.17	36,721.36	13,468.81
合计		26,331,753.64	26,318,284.83	13,468.81

## 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		1,588,334.40	1,588,334.40	
失业保险费		49,689.22	49,689.22	
合计		1,638,023.62	1,638,023.62	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,974.25	35,025.52
企业所得税	2,957.30	21,467.50
个人所得税	56,248.67	70,599.87
城市维护建设税	239.88	1,932.56
教育费附加	102.17	852.47
地方教育费附加	79.43	568.36
印花税	88.70	
合计	62,690.40	130,446.28

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,730,705.45	14,383,160.86
合计	12,730,705.45	14,383,160.86

## 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	10,657,439.10	10,946,844.12
装修款押金	846,026.05	998,483.25
业务押金	813,803.98	1,859,410.00
劳务费	147,312.18	170,885.00
POS 机退款	46,433.46	61,019.96
其他	179,690.68	306,518.53
加盟店押金	40,000.00	40,000.00
合计	12,730,705.45	14,383,160.86

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,727,316.21	1,930,397.02
合计	1,727,316.21	1,930,397.02

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销税项	485,637.26	526,506.70
合计	485,637.26	526,506.70

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	4,952,038.13	5,828,742.81
合计	4,952,038.13	5,828,742.81

## (二十三) 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	3,623,377.03	2,000,000.00	1,830,689.00	3,792,688.03	
养老驿站运营	109,080.00		109,080.00		
合计	3,732,457.03	2,000,000.00	1,939,769.00	3,792,688.03	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
养老服务驿站建设	3,623,377.03	2,000,000.00	1,830,689.00		3,792,688.03	与资产相关
养老驿站运营	109,080.00		109,080.00			与收益相关
合计	3,732,457.03	2,000,000.00	1,939,769.00		3,792,688.03	

## (二十四) 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

## (二十五) 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			10,483,909.04

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	10,483,909.04			10,483,909.04

## (二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,282,293.14	1,282,293.14			1,282,293.14
合计	1,282,293.14	1,282,293.14			1,282,293.14

## (二十七) 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	12,126,865.34	9,556,213.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,126,865.34	9,556,213.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,635,328.23	3,412,669.79
减：提取法定盈余公积		143,821.94
应付普通股股利		698,195.94
期末未分配利润	10,491,537.11	12,126,865.34

## (二十八) 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	43,317,073.41	37,598,009.00	53,827,604.61	40,720,478.67
其他业务	24,950.54		117,510.87	
合计	43,342,023.95	37,598,009.00	53,945,115.48	40,720,478.67

## 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家政养老服务	43,317,073.41	37,598,009.00	53,827,604.61	40,720,478.67
合计	43,317,073.41	37,598,009.00	53,827,604.61	40,720,478.67

## 3、 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家政收入	16,407,832.25	15,313,694.51	18,783,617.66	15,492,291.12

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
养老收入	23,899,517.96	19,187,904.50	29,309,168.81	20,307,569.86
信息化收入	1,935,489.23	2,062,680.16	3,056,106.14	2,272,665.50
培训收入	1,074,233.97	1,033,729.83	2,678,712.00	2,647,952.19
合计	43,317,073.41	37,598,009.00	53,827,604.61	40,720,478.67

#### 4、 收入前五名明细

客户名称	2022 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	2,167,674.70	否	5.00
北京市延庆区民政局	901,169.80	否	2.08
北京市朝阳区养老服务中心	843,791.84	否	1.95
北京市石景山区残疾人联合会	780,221.68	否	1.80
北京银行股份有限公司中关村分行	663,627.36	否	1.53
合计	5,356,485.38		12.36

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	42,017.67	55,958.23
教育费附加	18,155.67	23,843.84
地方教育费附加	12,006.96	15,895.93
印花税	2,462.03	6,808.10
合计	74,642.33	102,506.10

#### (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
装修费	3,533,569.42	3,690,445.47
低值易耗品摊销费	66,134.69	54,906.70
工资	1,061,551.43	709,294.82
水电、燃气、取暖费	375,330.99	664,507.25
物业管理费	136,107.33	92,287.75
修理费	300,731.30	604,864.88
网络推广费	650,226.21	474,143.11
社保公积金	138,237.07	132,012.80
电话、网络服务费	72,984.84	86,633.82
中标服务费	50,939.00	107,846.49
办公费用	19,655.93	13,016.85
福利费	7,075.62	5,932.46
交通、差旅费	13,702.68	21,517.43
广告费	2,400.00	4,800.00
印刷制作费	1,155.00	1,560.00

项目	本期金额	上期金额
其他费用	28,462.30	7,508.24
合计	6,458,263.81	6,671,278.07

## (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,660,335.26	2,127,083.98
社保公积金	397,338.43	399,755.36
折旧、摊销	743,770.75	688,254.40
水电、燃气、取暖费	179,796.92	81,807.80
装修、修理费	172,341.50	389,665.19
残保金	111,047.06	92,376.37
管理咨询费	547,667.74	467,494.30
业务招待费		5,133.00
其他	43,630.31	42,290.20
办公费	35,540.67	37,871.47
交通、差旅费	18,556.62	41,056.28
低值易耗品	27,960.96	90,970.94
工会和教育经费	50,190.17	100,618.07
电话、网络服务费	17,620.07	4,187.31
福利费	3,800.00	618.00
招聘费	17,735.85	17,735.85
行业会费	23,920.00	49,920.00
技术服务费	3,570.00	6,600.00
合计	5,054,822.31	4,643,438.52

## (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工成本	2,798,282.51	2,513,299.52
其他成本	183,003.65	241,917.02
合计	2,981,286.16	2,755,216.54

## (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	375,494.46	420,384.36
其中：租赁负债利息费用	338,161.13	334,139.92
减：利息收入	144,525.51	109,909.85
汇兑损益		
其他	156,098.44	173,301.43
合计	387,067.39	483,775.94

## (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	7,890,924.58	4,293,545.75

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	58,488.55	9,884.80
个税手续费返还	11,069.11	5,753.91
直接减免的增值税		7,017.44
合计	7,960,482.24	4,316,201.90

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
养老服务驿站建设（递延收益转入）	1,830,689.00	1,950,936.40	与资产相关
驿站运营补贴（直接补贴）	1,872,153.98	1,217,084.85	与收益相关
驿站运营补贴（递延收益转入）	109,080.00	163,620.00	与收益相关
床位补贴	709,184.00	684,250.00	与收益相关
民政局疫情补贴	1,076,230.00	4,840.00	与收益相关
家政提质扩容培训补贴	1,442,000.00		与收益相关
春节保供补贴	350,000.00	70,564.50	与收益相关
通州区人力资源公共服务奖励	500.00	250.00	与收益相关
石景山科技创新专项资金	200,000.00		与收益相关
石景山标准化专项资金		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	295,000.00	152,000.00	与收益相关
石景山社会保险事业管理中心补贴	1,500.00		与收益相关
北京市流通经济研究中心补贴	1,200.00		与收益相关
附加税退税	3,387.60		与收益相关
合计	7,890,924.58	4,293,545.75	

## (三十五) 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	-810,872.81	-81,663.23
处置长期股权投资产生的投资收益	3,528.76	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	454,452.05	944,452.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		-47,657.53
合计	-352,892.00	815,131.30

## (三十六) 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	102,633.99	117,306.01
合计	102,633.99	117,306.01

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,510.55	2,756.85
其他应收款坏账损失	49,082.84	13,806.42
合计	50,593.39	16,563.27

## (三十八) 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 (新源里租房合同)	8,758.80		8,758.80
合计	8,758.80		8,758.80

## (三十九) 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
接受捐赠		303.44	
无法支付的应付款项	88,073.97		88,073.97
其他	7,528.76	1,299.96	7,528.76
合计	95,602.73	1,603.40	95,602.73

## (四十) 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
对外捐赠	100,000.00	200,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失		699.90	
罚款赔偿	87,140.67	284,229.18	87,140.67
其他		13.98	
合计	187,140.67	484,943.06	187,140.67

## (四十一) 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	7,419.95	-94,117.15
递延所得税费用	-7,307.07	-1,394.72
合计	112.88	-95,511.87

## 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	-1,635,215.35
按 15% 税率计算的所得税费用	-245,282.30
子公司适用不同税率的影响	19,308.05
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	-19,289.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	245,282.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-624.83
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	718.81
所得税费用	112.88

## (四十二) 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	-1,635,328.23	3,412,669.79
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	-0.14	0.29
其中：持续经营基本每股收益	-0.14	0.29
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）	-1,635,328.23	3,412,669.79
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	-0.14	0.29
其中：持续经营稀释每股收益	-0.14	0.29
终止经营稀释每股收益		

## (四十三) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
家政服务员和部门押金	6,361,404.42	9,417,502.00
政府补助款项	6,505,767.98	4,874,082.17
存款利息	144,525.51	109,909.85
其他	15,069.11	10,204.31
合计	13,026,767.02	14,411,698.33

### 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	1,820,900.09	2,117,958.58
付现的管理费用及研发费用	1,614,990.68	1,550,456.09
付现的经营性财务费用	156,098.44	173,301.43
营业外支出付现	187,140.67	484,243.16
支付的往来款	9,727,478.41	9,470,714.24
合计	13,506,608.29	13,796,673.50

### 3、 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（新租赁准则）	2,663,196.60	2,722,750.40
合计	2,663,196.60	2,722,750.40

## (四十四) 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	-1,635,328.23	3,412,669.79
加：信用减值损失	50,593.39	16,563.27
资产减值准备		
固定资产折旧	229,577.95	165,281.45
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,455,524.79	1,939,150.57
无形资产摊销	642,778.68	642,778.66
长期待摊费用摊销	3,533,569.42	3,712,011.87
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）	-8,758.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		699.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-102,633.99	-117,306.01
财务费用（收益以“-”号填列）	375,494.46	420,384.36
投资损失（收益以“-”号填列）	352,892.00	-815,131.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,307.07	-1,394.72
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-277,594.57	1,413,232.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,705,222.58	-5,283,516.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,903,585.45	5,505,424.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	36,181,367.96	38,165,594.32
减：现金的期初余额	38,165,594.32	36,125,611.98
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	-1,984,226.36	2,039,982.34

## 2、 本期收到处置子公司的现金净额情况

项目	金额
一、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	96,471.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	3,528.76

## 3、 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	36,181,367.96	38,165,594.32
其中：库存现金	81,586.59	
可随时用于支付的银行存款	36,099,781.37	38,165,594.32
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	36,181,367.96	38,165,594.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十五) 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
货币资金	13,558.00	预付卡资金存管冻结
合计	13,558.00	

## (四十六) 政府补助

## 1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	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	5,374,313.71	递延收益	1,830,689.28	1,950,936.40	其他收益

## 2、 与收益相关的政府补助

种类	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	
驿站运营补贴	3,361,938.83	1,981,233.98	1,380,704.85	其他收益
床位补贴	1,393,434.00	709,184.00	684,250.00	其他收益
稳岗补贴	447,000.00	295,000.00	152,000.00	其他收益
民政局疫情补贴	1,081,070.00	1,076,230.00	4,840.00	其他收益
家政提质扩容培训补贴	1,442,000.00	1,442,000.00		其他收益

种类	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	
春节保供补贴	420,564.50	350,000.00	70,564.50	其他收益
通州区人力资源公共服务中 心奖励	750.00	500.00	250.00	其他收益
石景山科技创新专项资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
石景山标准化专项资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
石景山社会保险事业管理中 心补贴	1,500.00	1,500.00		其他收益
北京市流通经济研究中心补 贴	1,200.00	1,200.00		其他收益
附加税费退税	3,387.60	3,387.60		其他收益

#### (四十七) 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	338,161.13	334,139.92
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的 短期租赁费用		590,857.68
与租赁相关的总现金流出	2,663,196.60	2,722,750.40

## 六、 合并范围的变更

## (一)

## (二) 处置子公司

## 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京市通州区爱依残疾人关爱服务中心	100,000.00	100.00	转让	2022/3/21	移交完毕							

## 七、 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	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	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	北京	北京	社区养老服务	100.00		设立
北京市朝阳区爱依垡头养老照料中心	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	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	北京	北京	社区养老服务	100.00		设立
北京市西城区德胜街道爱依孝亲养老照料中心	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	北京	北京	社区养老服务	100.00		设立

注：子公司北京市朝阳区爱依垡头养老照料中心正在办理注销手续，本报告期尚未完全处置完毕。计划 2023 年能完成处置。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	商务服务业	35.00		长期股权投资权益法	否

## 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末金额/本期金额	期末金额/上期金额
	中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司	中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司
流动资产	1,450,922.81	1,039,519.55
非流动资产	2,852,034.52	3,340.00
资产合计	4,302,957.33	1,042,859.55
流动负债	145,971.60	1,183.05
非流动负债		

	期末金额/本期金额	期末金额/上期金额
	中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司	中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司
负债合计	145,971.60	1,183.05
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,156,985.73	1,041,676.50
按持股比例计算的净资产份额	1,454,945.01	364,586.78
对联营企业权益投资的账面价值	682,463.96	443,336.77
营业收入		
净利润	-2,316,779.44	-233,323.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,316,779.44	-233,323.50
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

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。

### （一）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。

### （二）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。

### (三) 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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		9,199,424.93		9,199,424.93
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,199,424.93		9,199,424.93
(1) 理财产品		9,199,424.93		9,199,424.93
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		9,199,424.93		9,199,424.93

### (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	9,199,424.93	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“七、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“七、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
北京生活性服务业发展基金（有限合伙）	公司前股东
穆丽杰	公司股东、实际控制人、董事长
李洁璐	公司股东、董事、总经理
张穆森	公司股东、董事、董事会秘书
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
王永娟	监事会主席、职工代表监事
贾树红	股东代表监事
王素萍	股东代表监事
陈林	副总经理
王虹人	财务总监
北京爱依绿色餐饮管理有限公司	同受实际控制人穆丽杰控制的企业
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	18,212.67				120,000.00	22,631.16	592,850.61
张建欣	房屋租赁			225,600.00	31,127.10				225,600.00	30,163.22	974,351.08

2、

## 2、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	1,098,000.00	1,010,642.00

### 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

2023年4月18日，本公司第二届董事会第二十三次会议审议通过《关于〈2022年度利润分配方案〉的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以截至2022年12月31日的未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.50元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

### 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	238,551.45	118,635.20
1 至 2 年		9,985.00
2 至 3 年	9,985.00	2,620.00
小计	248,536.45	131,240.20
减：坏账准备	3,384.01	1,947.60
合计	245,152.44	129,292.60

## 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										
按组合计提坏账准备	248,536.45	100.00	3,384.01	1.36	245,152.44	131,240.20	100.00	1,947.60	1.48	129,292.60
其中：										
账龄组合	248,536.45		3,384.01		245,152.44	131,240.20		1,947.60		129,292.60
合计	248,536.45	100.00	3,384.01		245,152.44	131,240.20	100.00	1,947.60		129,292.60

按组合计提坏账准备:

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	248,536.45	3,384.01	1.36
合计	248,536.45	3,384.01	1.36

### 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	
账龄组合	1,947.60	1,436.41			3,384.01
合计	1,947.60	1,436.41			3,384.01

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
爱心人寿保险股份有限公司	92,410.20	37.18	924.10
北京市西城区民政局（家庭养老照护床位服务项目）	76,340.00	30.72	763.40
农业部离退休干部局	9,985.00	4.02	659.20
泰康养老保险股份有限公司北京分公司	3,690.00	1.48	998.50
深圳市第五空间网络科技有限公司	191.25	0.08	1.91
合计	182,616.45	73.48	3,347.11

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	565,631.27	453,285.12
合计	565,631.27	453,285.12

### 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	203,010.38	131,386.64
1 至 2 年	105,099.80	230,043.00
2 至 3 年	229,743.00	83,800.00
3 至 4 年	68,200.00	21,795.00
4 至 5 年	20,595.00	27,990.00
5 年以上	148,164.99	120,174.99

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	774,813.17	615,189.63
减：坏账准备	209,181.90	161,904.51
合计	565,631.27	453,285.12

## (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										
按组合计提坏账准备	774,813.17	100.00	209,181.90	27.00	565,631.27	615,189.63	100.00	161,904.51	26.32	453,285.12
其中：										
账龄组合	774,813.17		209,181.90		565,631.27	615,189.63		161,904.51		453,285.12
合计	774,813.17	100.00	209,181.90		565,631.27	615,189.63	100.00	161,904.51		453,285.12

按组合计提坏账准备:

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	774,813.17	209,181.90	27.00
合计	774,813.17	209,181.90	27.00

(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	41,729.52	120,174.99		161,904.51
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-13,995.00	13,995.00		
本期计提	33,282.39	13,995.00		47,277.39
本期转回				
期末余额	61,016.91	148,164.99		209,181.90

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	495,014.64	120,174.99		615,189.63
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-27,990.00	27,990.00		
本期新增	203,010.38			203,010.38
本期终止确认	43,386.84			43,386.84
其他变动				
期末余额	626,648.18	148,164.99		774,813.17

(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	
账龄组合	161,904.51	47,277.39			209,181.90
合计	161,904.51	47,277.39			209,181.90

(6) 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	257,115.80	265,915.80
业务押金	500,908.59	324,466.99
住房公积金	16,788.78	24,806.84
合计	774,813.17	615,189.63

## (7) 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	194,073.60	1 年以内、1-2 年	25.05	5,058.82
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	2-3 年	12.91	10,000.00
北京市昌平区龙泽园街道办事处	押金	100,000.00	2-3 年	12.91	10,000.00
北京福源通物业管理有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	3.87	300.00
王红戈	房租押金	22,000.00	3-4 年	2.84	6,600.00
合计		446,073.60		57.58	31,958.82

## (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	3,550,000.00		3,550,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
对联营、合营企业投资	682,463.96		682,463.96	443,336.77		443,336.77
合计	4,232,463.96		4,232,463.96	4,093,336.77		4,093,336.77

## 1、 对子公司投资

被投资单位	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
北京爱依家政服务有限公司	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		
北京市通州区爱依残疾人关爱服务中心	100,000.00		100,000.00			

被投资单位	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
北京怀柔爱依养老照料中心	100,000.00			100,000.00		
合计	3,650,000.00		100,000.00	3,550,000.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	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		
1. 联营企业										
中京爱依（成都）智慧养老科技有限公司	443,336.77	1,050,000.00		-810,872.81						682,463.96
小计	443,336.77	1,050,000.00		-810,872.81						682,463.96
合计	443,336.77	1,050,000.00		-810,872.81						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	24,442,269.81	18,006,823.06	36,676,837.92	23,942,906.26
其他业务	24,950.54		117,510.87	
合计	24,467,220.35	18,006,823.06	36,794,348.79	23,942,906.26

**2、 主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家政养老服务	24,442,269.81	18,006,823.06	36,676,837.92	23,942,906.26
合计	24,442,269.81	18,006,823.06	36,676,837.92	23,942,906.26

**3、 主营业务（分产品）**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
家政收入	10,336,682.27	8,923,936.84	14,391,874.62	11,400,451.07
养老收入	12,170,098.31	7,020,206.06	17,947,620.18	9,304,420.36
信息化收入	1,935,489.23	2,062,680.16	3,056,106.14	2,272,665.50
培训收入			1,281,236.98	965,369.33
合计	24,442,269.81	18,006,823.06	36,676,837.92	23,942,906.26

**4、 收入前五名明细**

客户名称	2022 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	1,800,936.68	否	7.36
北京市石景山区残疾人联合会	780,221.68	否	3.19
北京银行股份有限公司中关村分行	663,627.36	否	2.71
北京市延庆区民政局	584,905.66	否	2.39
北京市朝阳区养老服务中心	500,772.96	否	2.05
合计	4,330,464.34		17.70

**(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	-810,872.81	-81,663.23
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	454,452.05	944,452.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		-47,657.53
合计	-356,420.76	-1,184,868.70

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,758.80	使用权资产处置
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,890,924.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	557,086.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,537.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,086.42	
小计	8,438,317.90	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,438,317.90	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	-4.71	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.02	-0.87	-0.87

北京爱依养老科技发展股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二三年四月十八日

## 第九节 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。

(三) 年度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

北京爱依养老科技发展股份有限公司  
董事会  
二〇二三年四月十八日