



雅达养老

NEEQ : 831664

北京雅达养老产业股份有限公司

(BEIJING YADA SENIOR LIVING GROUP CO., LTD.)



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人董焕波、主管会计工作负责人张颀及会计机构负责人（会计主管人员）张颀保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况..... | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件..... | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况..... | 68 |
| 附件 II | 融资情况..... | 69 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|---------------------------------|
| 公司、股份公司、雅达养老 | 指 | 北京雅达养老产业股份有限公司 |
| 银龄家居 | 指 | 浙江雅达银龄家居有限公司系公司全资子公司 |
| 雅达养老日本 | 指 | 雅达养老日本株式会社系公司全资子公司 |
| 雅达环球 | 指 | 雅达环球高龄者事业株式会社系公司间接控股子公司 |
| 雅达银龄科技 | 指 | 宜兴雅达银龄科技有限公司系公司全资子公司 |
| 雅达益佑 | 指 | 上海雅达益佑企业管理有限公司系公司全资子公司 |
| 雅达养老宜兴 | 指 | 宜兴雅达养老服务有限公司系公司全资孙公司 |
| 松下电器 | 指 | 松下电器（中国）有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 公司章程 | 指 | 北京雅达养老产业股份有限公司公司章程 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总裁、董事会秘书、财务负责人 |
| 主办券商 | 指 | 恒泰长财证券有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 北京雅达养老产业股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | BEIJING YADA SENIOR LIVING GROUP CO., LTD. | | |
| 法定代表人 | 董焕波 | 成立时间 | 2005 年 5 月 9 日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 无实际控制人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-咨询与调查(L723)-其他专业咨询(L7239) | | |
| 主要产品与服务项目 | 康养复合园区咨询规划设计和养老用品销售配置 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 雅达养老 | 证券代码 | 831664 |
| 挂牌时间 | 2015 年 1 月 9 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 58,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 恒泰长财证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张嶝 | 联系地址 | 北京市朝阳区金桐西路远洋光华国际 AB 座 10 层 B1002 |
| 电话 | 010-84098288 | 电子邮箱 | zhangd@ydggroups.com |
| 传真 | 010-84095810 | | |
| 公司办公地址 | 北京市朝阳区金桐西路远洋光华国际 AB 座 10 层 B1002 | 邮政编码 | 100007 |
| 公司网址 | www.ydggroups.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91110114774721901J | | |
| 注册地址 | 北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 C2177 号 | | |
| 注册资本（元） | 58,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司依托强大的股东、行业资源和专业团队，专注于养老、健康、旅游产业复合发展，主要为客户提供养老产业投融资、养老用品销售配置、健康适老空间整体解决方案和适老化展厅运营等服务。

公司依托股东松下集团在环境方案及养老产业的资源和产品，通过与专业的养老用品生产商合作，在高龄者健康居住空间领域，确立了以松下产品为核心，涵盖住建、照明、新风、养老用品等在内的适老化整体解决方案；在养老用品领域整合了介护支援、出行辅助、卫浴照顾、健康生活等高品质产品体系。通过上述养老产业链业务的聚集效益，公司实现了规模化的经营收益。

同时，依托股东雅达国际在康养产业领域的深厚背景和丰富资源，公司重点为对健康养老和旅游度假产业有巨大参与意愿的政府部门、地产商、保险公司和养老机构等提供专业服务。

公司盈利模式主要包括来自养老用品销售收入、养老产业链综合服务收入、养老园区、旅游度假区、景区咨询规划设计服务收入和参与和谐雅达养老基金管理获取收益。报告期内，公司主要收入来源集中在大型健康养老园区的用品配置及运营顾问等业务。

未来公司持续聚焦提供养老用品及健康生活空间解决方案和复合型养老园区、旅游度假区咨询规划设计两大业务主线，继续培育境外养老产业资源整合平台，通过持续提升服务品质和资源整合能力，为客户提供兼具社会效益和经济效益的产品和服务，实现公司整体发展。

报告期内、报告期末至本报告披露日公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 22,377,174.45 | 19,105,532.58 | 17.12% |
| 毛利率% | 28.38% | 42.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,515,781.47 | 6,861,098.32 | -34.18% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,305,670.22 | 6,611,597.66 | -34.93% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 9.45% | 18.87% | - |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 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） | 9.01% | 18.18% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.12 | -35.12% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 183,406,632.23 | 201,058,515.97 | -8.78% |
| 负债总计 | 134,314,575.41 | 155,487,515.50 | -13.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 49,077,284.42 | 45,552,637.13 | 7.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.85 | 0.79 | 7.74% |
| 资产负债率%（母公司） | 27.31% | 19.50% | - |
| 资产负债率%（合并） | 73.23% | 77.33% | - |
| 流动比率 | 1.34 | 1.27 | - |
| 利息保障倍数 | 461.05 | 1,135.93 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,456,602.41 | -4,591,767.52 | 153.50% |
| 应收账款周转率 | 2.94 | 17.61 | - |
| 存货周转率 | 0.11 | 0.15 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -8.78% | 18.10% | - |
| 营业收入增长率% | 17.12% | 218.79% | - |
| 净利润增长率% | -34.19% | 335.54% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 36,502,739.96 | 19.90% | 33,869,130.67 | 16.85% | 7.78% |
| 应收票据 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 应收账款 | 5,933,335.15 | 3.24% | 8,518,031.46 | 4.24% | -30.34% |
| 交易性金融资产 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 存货 | 135,223,747.85 | 73.73% | 147,224,659.96 | 73.22% | -8.15% |
| 固定资产 | 121,080.91 | 0.07% | | 0.00% | |
| 预付账款 | 1,489,036.37 | 0.81% | 1,391,872.83 | 0.69% | 6.98% |
| 其他流动资产 | 19,922.69 | 0.01% | 5,409,831.30 | 2.69% | -99.63% |
| 其他权益工具投资 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期股权投资 | - | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期待摊费用 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 无形资产 | 4,815.13 | 0.00% | 5,640.61 | 0.00% | -14.63% |

| | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 商誉 | 12,132.28 | 0.01% | 12,132.28 | 0.01% | 0.00% |
| 应付账款 | 2,551,043.06 | 1.39% | 2,868,122.30 | 1.43% | -11.06% |
| 合同负债 | 120,748,162.12 | 65.84% | 137,966,193.18 | 68.62% | -12.48% |
| 应付职工薪酬 | 533,516.37 | 0.29% | 1,516,141.51 | 0.75% | -64.81% |
| 应交税费 | 670,937.63 | 0.37% | 1,179,945.87 | 0.59% | -43.14% |
| 其他应付款 | 517,931.78 | 0.28% | 579,862.35 | 0.29% | -10.68% |

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金余额较上年期末增加了 7.78%，主要因上半年度销售回款高于采购付款并足以覆盖各项日常经营开支。经营活动产生正现金流量 2,456,602.41，同时投资和筹资活动也未出现大额现金净流出。

2、报告期末，公司应收账款余额较上年期末减少了 30.34%，主要因公司加大应收账款催收力度，取得了明显的成效。

3、报告期末，公司存货较上年期末减少了 8.15%，公司存货主要由发出商品、合同履行成本和库存商品构成；上半年度养老用品销售与配置业务在手订单结算结转成本，相应减少了存货中的发出商品；采购减少，库存商品减少，存货中的合同履行成本未发生明显变化。

4、报告期末，公司预付账款较上年期末增加了 6.98%，主要因预付供应商货款有所增加。

5、报告期末，公司其他流动资产较上年期末减少了 99.63%，公司其他流动资产主要是增值税留抵税额，本年度增值税留抵税额随着增值税应税收入增加而大幅消耗。

6、报告期末，应付账款较上年期末减少 11.06%，主要因部分应付未付采购货款随着履约期限到期，陆续支付。

7、报告期末，合同负债较上年期末减少 12.48%，主要因公司上半年度随着养老用品销售与配置业务在手订单结算，合同负债结转为收入，因而合同负债余额下降。

8、报告期末，应付职工薪酬较上年末减少 43.14%，主要因上半年度支付了 2022 年末计提但未发放的员工 2022 年度绩效奖金。

（二） 营业情况与现金流量分析

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 | 22,377,174.45 | - | 19,105,532.58 | - | 17.12% |
| 营业成本 | 16,026,858.55 | 71.62% | 10,997,407.92 | 57.56% | 45.73% |
| 毛利率 | 28.38% | - | 42.44% | - | - |
| 税金及附加 | 15,726.06 | 0.07% | 71,906.19 | 0.38% | -78.13% |
| 销售费用 | 712,291.99 | 3.18% | 694,571.94 | 3.64% | 2.55% |
| 管理费用 | 2,210,828.84 | 9.88% | 2,981,193.60 | 15.60% | -25.84% |
| 财务费用 | -1,233,071.33 | -5.51% | -2,137,576.93 | -11.19% | -42.31% |
| 其他收益 | 65,189.38 | 0.29% | 13,676.34 | 0.07% | 376.66% |
| 投资收益 | 171,652.24 | 0.77% | 254,750.11 | 1.33% | -32.62% |
| 信用减值损失 | 135,152.80 | 0.60% | 220,241.53 | 1.15% | -38.63% |
| 营业利润 | 5,016,534.76 | 22.42% | 6,986,697.84 | 36.57% | -28.20% |

| | | | | | |
|---------------|--------------|--------|----------------|--------|---------|
| 净利润 | 4,513,950.29 | 20.17% | 6,858,779.59 | 35.90% | -34.19% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,456,602.41 | - | -4,591,767.52 | - | 153.50% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 171,652.24 | - | -17,427,665.57 | - | 100.98% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -231,248.28 | - | - | - | |

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，公司营业收入为 22,377,174.45 元，与去年同期相比增长 17.12%，主要由于公司养老用品供货业务随着工程完工相继完成结算，确认相应的合同收入。

2、营业成本

报告期内，公司营业成本为 16,026,858.55 元，与去年同期相比增长 45.73%，由于公司养老用品供货业务随着工程完工相继完成结算，结转相应的合同成本。

3、税金及附加

报告期内，税金及附加较去年同期减少 78.13%，公司税金及附加主要为增值税附加，本年度增值税附加大幅减少主要因期初增值税留抵税额较大、且前期留抵退税金额可以抵减增值税附加的税基。

4、报告期内，销售费用较去年同期增加 2.55%，主要因随着疫情管控放开，公司在业务宣传方面的投入（主要为各类宣传品制作）有所增加。

5、报告期内，管理费用较去年同期减少 25.84%，主要因公司严控人工成本及相关开支，进而本年度管理人员职工薪酬、差旅费均显著下降。

6、财务费用

报告期内，财务费用较去年同期减少 42.31%，因公司日本子公司雅达养老日本所持美元汇率上升产生的汇兑收益有所减少，本报告期内汇兑收益为 1,237,386.38 元，而上年同期该项汇兑收益为 2,138,650.84 元。

7、投资收益

报告期内，公司投资收益较去年同期减少 32.62%，主要因所持银行理财产品平均收益水平虽整体市场情况有所下降。

8、信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失较去年减少 38.68%，主要因应收账款和其他应收款余额较上年同期显著下降，进而相应计提的坏账准备金额下降。

9、净利润

报告期内，公司净利润为 4,513,950.29 元，与上年同期相比下降 34.19%。报告期内，公司虽收入有所增长，但由于毛利较高的咨询业务占比由上年同期的 42.02%下降至 12.38%，毛利金额下降幅度为 21.60%，进而净利润有一定幅度减少。

10、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量较去年同期增长 153.50%，主要因公司上半年度销售收款情况良好，同时采购量有所下降，进而净现金流量增长。

11、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额增加 100.98%，主要因去年同期所投资的理财产品未赎回，2022 年 6 月末交易性金融资产余额较大，因而投资现金流量为负。

12、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-231,248.28 为使用权资产相应的租金支付，该使用权

资产为 2022 年下半年取得，故上年同期无相应的现金流量支出发生。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 浙江雅达银龄家居有限公司 | 子公司 | 养老用品研发、设计、销售和配服务 | 10,000,000.00 | 146,044,684.70 | 13,810,167.33 | 18,780,841.89 | 1,562,933.48 |
| 雅达养老日本株式会社 | 子公司 | 养老产业投融资、并购业务和股权管理 | 6,124,657.94 | 17,935,555.97 | 6,501,444.67 | | 1,273,970.51 |
| 上海雅达益佑企业管理有限公司 | 子公司 | 养老机构运营、策划、咨询 | 5,000,000.00 | 3,503,680.45 | 3,503,680.45 | | -1,252.10 |
| 宜兴雅达银龄科技有限公司 | 子公司 | 养老产业投融资、并购业务和股权管理 | 10,000,000.00 | 9,927,529.69 | 9,927,229.69 | | -501.44 |
| 雅达环球高龄者事业株式会社 | 子公司 | 养老设施运营培训、规划、设计和建设、养老专业人才培养交流等 | 2,231,490.00 | 147,839.99 | 112,769.99 | | -5,549.03 |
| 宜兴雅达养老服务有限公司 | 子公司 | 养老机构运营、 | 1,000,000.00 | 4,601,459.28 | 1,575,954.11 | 3,089,027.63 | 2,038,386.00 |

| | | | | | | | |
|--|--|-----------|--|--|--|--|--|
| | | 策划、 咨询 | | | | | |
|--|--|-----------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|---|
| 核心团队人才流失的风险 | <p>公司的主营业务是高素质项目管理、工程设计、运营管理等专业人才密集型业务，专业人才队伍是公司的核心竞争力之一，未来如出现核心专业人才队伍不稳定的情形，将对公司正常经营业务带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续重视和加强团队管理、员工技能培训工作，培育团队凝聚力及企业文化，确保核心团队保持稳定。</p> |
| 客户集中度较高的风险 | <p>报告期内，公司来自前五大客户营业收入占公司整体营业收入比例 94.81%，较上年同期增长 0.95 个百分点，存在客户集中度持续较高的情形，未来如出现客户流失且未能及时开拓新客户的情形，公司将会面临业绩持续下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面积极拓展养老园区咨询规划设计和养老用品配置领域新的目标客户，减轻对主要客户的依赖程度，有效分散客户集中的风险。另一方面，公司通过与多家大型地产开发商和地方政府构建战略合作关系，未来有望有效改善现阶段单一客户占比过大的现状。</p> |
| 供应商集中度较高的风险 | <p>报告期内，公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例为 73.87%。如上述供应商在产品供应和服务等方面不能及时满足公司业务需求，则会影响到公司的服务质量和盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将持续优化供应商管理制度，通过不同区域业务选择不同的供应商进行合作，通过分散采购降低对部分供应商的依赖，有效控制供应商集中风险，确保公司持续不断获得高品质的产品和服务。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | <p>本期重大风险减少存货减值的风险和关联交易比重较大的风险。公司持续对存货周转加强管理，现基本实现了订单式采购，库存商品水平较低；目前存货余额主要为发出商品，存</p> |

| |
|--|
| 货减值风险已降低水平。报告期内关联方收入占总收入的比例降至 33.14%的低水平，而去年同期该比例为 54.51%。 |
|--|

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务 | 80,000,000.00 | 800,651.35 |
| 销售产品、商品,提供劳务 | 95,000,000.00 | 7,416,199.03 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 20,500,000.00 | 272,500.00 |

| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
|----------------|------|------|
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|----------|------|----------|-----------|-----------|--------|
| 2021-021 | 董监高 | 其他承诺（任职） | 2021年6月9日 | 2024年6月8日 | 正在履行中 |
| | | | | | |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

2021年6月9日，公司新选举和聘用的董事、监事、高级管理人员已书面声明并签字承诺，近两年无违法违规行为，无因对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生重大违法违规行为，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

报告期内，上述承诺事项均得到了较好的执行。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 52,260,000 | 90.10% | 0 | 52,260,000 | 90.10% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|-------|---|------------|-------|---|
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 5,740,000 | 9.90% | 0 | 5,740,000 | 9.90% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 58,000,000 | - | 0 | 58,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 西藏瑞东财富投资有限责任公司 | 16,400,000 | 0 | 16,400,000 | 28.28% | 0 | 16,400,000 | 0 | 0 |
| 2 | 雅达国际控股有限公司 | 15,522,000 | 0 | 15,522,000 | 26.76% | 0 | 15,522,000 | 0 | 0 |
| 3 | 珠海直道康企业管理顾问有限公司 | 13,972,500 | 0 | 13,972,500 | 24.09% | 0 | 13,972,500 | 0 | 0 |
| 4 | 周建平 | 8,206,000 | 0 | 8,206,000 | 14.15% | 5,740,000 | 2,466,000 | 0 | 0 |
| 5 | 松下电器 | 2,900,000 | 0 | 2,900,000 | 5% | 0 | 2,900,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|------------|---|------------|-------|-----------|------------|---|---|
| | (中 国)有 限公 司 | | | | | | | | |
| 6 | 谢普 录 | 999,500 | 0 | 999,500 | 1.72% | 0 | 999,500 | 0 | 0 |
| | 合计 | 58,000,000 | - | 58,000,000 | 100% | 5,740,000 | 52,260,000 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间无关联关系 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|-----------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 董焕波 | 董事长 | 男 | 1980 年 4 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 滕荣松 | 董事 | 男 | 1973 年 8 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 刘学忠 | 董事 | 男 | 1962 年 3 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 韩葵 | 董事、总裁 | 男 | 1967 年 8 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 崔强 | 董事 | 男 | 1971 年 2 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 史建伟 | 监事会主席 | 男 | 1969 年 6 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 吴颖 | 职工代表监事 | 女 | 1983 年 8 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 虞明星 | 监事 | 女 | 1988 年 12 月 | 2021 年 6 月 8 日 | 2023 年 5 月 22 日 |
| 程影丽 | 监事 | 女 | 1994 年 3 月 | 2023 年 5 月 23 日 | 2024 年 6 月 7 日 |
| 张頔 | 财务负责人、 董事会秘书 | 女 | 1988 年 7 月 | 2022 年 3 月 10 日 | 2024 年 6 月 7 日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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 |
|-----|------|------|------|------|
| 虞明星 | 监事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 程影丽 | 无 | 新任 | 监事 | 任命 |

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

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 程影丽 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

程影丽，女，1994 年生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽财经大学，金融投资学专业，本科学历。2019 年 6 月至 2020 年 4 月担任招商证券安徽阜阳分公司证券经理，2020 年 5 月至 2022 年 2 月担任阜阳未来中学教师，2022 年 2 月起担任公司综合部经理至今。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 3 | 3 |
| 销售人员 | 9 | 6 |
| 技术人员 | 8 | 8 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 22 | 19 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 36,502,739.96 | 33,869,130.67 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | 5,933,335.15 | 8,518,031.46 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 1,489,036.37 | 1,391,872.83 |
| 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（四） | 184,065.11 | 328,357.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 135,223,747.85 | 147,224,659.96 |
| 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） | 19,922.69 | 5,409,831.30 |
| 流动资产合计 | | 179,352,847.13 | 196,741,883.89 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五（七） | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五（八） | 121,080.91 | 149,344.87 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（九） | 699,441.28 | 899,281.65 |
| 无形资产 | 五（十） | 4,815.13 | 5,640.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（十一） | 12,132.28 | 12,132.28 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 216,315.50 | 250,232.67 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 4,053,785.10 | 4,316,632.08 |
| 资产总计 | | 183,406,632.23 | 201,058,515.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十三） | 2,551,043.06 | 2,868,122.30 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十四） | 120,748,162.12 | 137,966,193.18 |
| 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（十五） | 533,516.37 | 1,516,141.51 |
| 应交税费 | 五（十六） | 670,937.63 | 1,179,945.87 |
| 其他应付款 | 五（十七） | 517,931.78 | 579,862.35 |
| 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（十八） | 401,947.95 | 401,947.95 |
| 其他流动负债 | 五（十九） | 8,560,668.59 | 10,424,689.16 |
| 流动负债合计 | | 133,984,207.50 | 154,936,902.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（二十） | 330,367.91 | 550,613.18 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 330,367.91 | 550,613.18 |
| 负债合计 | | 134,314,575.4 | 155,487,515.5 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（二十一） | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十二） | 954,322.21 | 954,322.21 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（二十三） | -3,207,521.11 | -2,216,386.93 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十四） | -6,669,516.68 | -11,185,298.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 49,077,284.42 | 45,552,637.13 |
| 少数股东权益 | | 14,772.40 | 18,363.34 |
| 所有者权益合计 | | 49,092,056.82 | 45,571,000.47 |
| 负债和所有者权益总计 | | 183,406,632.23 | 201,058,515.97 |

法定代表人：董焕波

主管会计工作负责人：张嶝

会计机构负责人：张嶝

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 18,662,913.87 | 12,353,817.53 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十一（一） | 796,438.13 | 1,494,984.97 |

| | | | |
|----------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 111,327.82 | 136,582.34 |
| 其他应收款 | 十一（二） | 11,446,615.27 | 11,511,069.76 |
| 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 | | 10,930.26 | 10,633.54 |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 31,028,225.35 | 25,507,088.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一（三） | 27,522,152.00 | 27,522,152.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 13,757.59 | 16,345.17 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 699,441.28 | 899,281.65 |
| 无形资产 | | 4,815.13 | 5,640.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 15,205.51 | 23,492.69 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 28,255,371.51 | 28,466,912.12 |
| 资产总计 | | 59,283,596.86 | 53,974,000.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 218,798.68 | 197,298.68 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 应交税费 | | 3,054.27 | 92,889.38 |
| 其他应付款 | | 15,235,042.70 | 9,282,828.59 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 401,947.95 | 401,947.95 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 15,858,843.60 | 9,974,964.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 330,367.91 | 550,613.18 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 330,367.91 | 550,613.18 |
| 负债合计 | | 16,189,211.51 | 10,525,577.78 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 816,676.83 | 816,676.83 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -3,174,664.86 | -3,174,664.86 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -12,547,626.62 | -12,193,589.49 |
| 所有者权益合计 | | 43,094,385.35 | 43,448,422.48 |
| 负债和所有者权益合计 | | 59,283,596.86 | 53,974,000.26 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五（二十五） | 22,377,174.45 | 19,105,532.58 |
| 其中：营业收入 | | 22,377,174.45 | 19,105,532.58 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 17,732,634.11 | 12,607,502.72 |
| 其中：营业成本 | | 16,026,858.55 | 10,997,407.92 |
| 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（二十六） | 15,726.06 | 71,906.19 |
| 销售费用 | 五（二十七） | 712,291.99 | 694,571.94 |
| 管理费用 | 五（二十八） | 2,210,828.84 | 2,981,193.60 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五（二十九） | -1,233,071.33 | -2,137,576.93 |
| 其中：利息费用 | | 11,003.01 | |
| 利息收入 | | 12,083.60 | 5,287.00 |
| 加：其他收益 | 五（三十） | 65,189.38 | 13,676.34 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十一） | 171,652.24 | 254,750.11 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十二） | 135,152.80 | 220,241.53 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------|--------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,016,534.76 | 6,986,697.84 |
| 加：营业外收入 | 五（三十三） | 48,809.46 | 80,348.58 |
| 减：营业外支出 | 五（三十四） | 3,427.59 | 3,636.24 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,061,916.63 | 7,063,410.18 |
| 减：所得税费用 | 五（三十五） | 547,966.34 | 204,630.59 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,513,950.29 | 6,858,779.59 |
| 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） | | 4,513,950.29 | 6,858,779.59 |
| 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） | | -1,831.18 | -2,318.73 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,515,781.47 | 6,861,098.32 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -992,893.94 | -1,643,200.02 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -991,134.18 | -1,637,324.90 |
| 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 | | -991,134.18 | -1,637,324.90 |
| （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 | | -991,134.18 | -1,637,324.90 |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -1,759.76 | -5,875.12 |
| 七、综合收益总额 | | 3,521,056.35 | 5,215,579.57 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,524,647.29 | 5,223,773.42 |

| | | | |
|--------------------|-------|-----------|-----------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -3,590.94 | -8,193.85 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | 十二（一） | 0.08 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | 十二（一） | 0.08 | 0.12 |

法定代表人：董焕波

主管会计工作负责人：张嶝

会计机构负责人：张嶝

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十一（四） | 790,901.80 | 6,687,440.62 |
| 减：营业成本 | | 269,554.92 | 1,602,921.25 |
| 税金及附加 | | 3,552.02 | 12,323.78 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 1,056,179.78 | 1,528,349.23 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,319.50 | -476.11 |
| 其中：利息费用 | | 11,003.01 | |
| 利息收入 | | 9,337.11 | 1,452.35 |
| 加：其他收益 | | | 10,458.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十一（五） | 130,434.92 | 82,338.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 33,148.72 | 233,065.88 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -377,120.78 | 3,870,184.73 |
| 加：营业外收入 | | 31,370.83 | |
| 减：营业外支出 | | | 583.29 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -345,749.95 | 3,869,601.44 |
| 减：所得税费用 | | 8,287.18 | 58,266.47 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -354,037.13 | 3,811,334.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -354,037.13 | 3,811,334.97 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|-------------|--------------|
| 列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -354,037.13 | 3,811,334.97 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.01 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | 0.07 |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 14,707,916.77 | 49,359,190.62 |
| 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 | | 57,865.50 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十 | 102,854.39 | 3,761,771.23 |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| | 六) | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,868,636.66 | 53,120,961.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,893,043.80 | 51,092,232.24 |
| 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 | | 3,132,015.45 | 4,118,435.87 |
| 支付的各项税费 | | 3,168,436.37 | 1,064,910.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十六） | 1,218,538.63 | 1,437,151.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,412,034.25 | 57,712,729.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,456,602.41 | -4,591,767.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 34,150,000.00 | 102,022,007.03 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五（三十六） | 171,652.24 | 130,327.40 |
| 投资活动现金流入小计 | | 34,321,652.24 | 102,152,334.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 34,150,000 | 119,580,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 34,150,000 | 119,580,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 171652.24 | -17,427,665.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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（三十六） | 231,248.28 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 231,248.28 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -231248.28 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 236,602.92 | 373,616.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,633,609.29 | -21,645,816.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 33,869,130.67 | 38,436,807.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 36,502,739.96 | 16,790,990.44 |

法定代表人：董焕波

主管会计工作负责人：张嶂

会计机构负责人：张嶂

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,573,668.39 | 6,932,063.41 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 73,011.39 | 1,110,975.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,646,679.78 | 8,043,038.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 5,053.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 826,648.36 | 1,811,389.40 |
| 支付的各项税费 | | 120,739.42 | 335,033.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 289,382.30 | 930,321.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,236,770.08 | 3,081,797.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 409,909.70 | 4,961,241.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 22,900,000.00 | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 82,338.30 |
| 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 | | 130,434.92 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 23,030,434.92 | 30,082,338.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 22,900,000.00 | 45,200,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 22,900,000.00 | 45,200,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 130,434.92 | -15,117,661.70 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 9,000,000.00 | 22,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 9,000,000.00 | 22,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 17,387,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 231,248.28 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,231,248.28 | 17,387,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,768,751.72 | 4,913,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 6,309,096.34 | -5,243,420.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,353,817.53 | 5,589,926.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,662,913.87 | 346,505.81 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

北京雅达养老产业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：北京市昌平区科技园区创新路7号2号楼2233号

组织形式：股份有限公司

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司属于其他服务业，主要经营范围为养老产业投融资、养老园区和养老设施的规划建设运营全程

服务、养老用品研发销售和配套服务，主要为有意愿参与养老产业的政府部门、地产商和养老机构等提供专业服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的 2023 半年度财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准。

（四）合并财务报表范围

| 公司全称 | 公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例(%) | 是否合并报表 |
|----------------|------|-----|--------------|----------|---------|--------|
| 浙江雅达银龄家居有限公司 | 有限责任 | 浙江 | 家居用品、医疗器械销售等 | 1,000.00 | 100.00 | 是 |
| 上海雅达益佑企业管理有限公司 | 有限责任 | 上海 | 咨询管理 | 500.00 | 100.00 | 是 |
| 宜兴雅达养老服务有限公司 | 有限责任 | 宜兴 | 养老服务 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 宜兴雅达银龄科技有限公司 | 有限责任 | 宜兴 | 社会经济信息咨询 | 1,000.00 | 100.00 | 是 |
| 雅达养老日本株式会社 | 有限责任 | 东京 | 股权投资 | 612.47 | 100.00 | 是 |
| 雅达环球高龄者事业株式会社 | 有限责任 | 东京 | 养老服务 | 223.19 | 67.00 | 是 |

本年度财务报表合并范围详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个

存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：信用风险组合

应收账款组合 2：合并范围内

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄，按固定比例法计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状的不利变化。
- ④借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑤同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- ⑧金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ⑨信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。
- ⑩逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：合并范围内及关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：备用金款项

其他应收款组合 5：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，主要包括原库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司已将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分)，均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.5 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 其他设备 | 3-5 | 5.00 | 31.67-19.00 |

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法

本公司的主要业务分为产品销售及安装和咨询服务。与客户之间的合同通常包含产品销售及安装服务以及咨询服务等承诺。对于产品销售安装及咨询业务的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列控制权转移迹象的基础上，在客户验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(二十一) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十四) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为折

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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|---------------|-------|
| 增值税 | 按销售货物或应税劳务销售额 | 13、9 |
| | 咨询服务 | 6 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |

子公司纳税情况

| 纳税主体名称 | 综合税率(%) |
|---------------|---------|
| 雅达养老日本株式会社 | 29.97 |
| 雅达环球高龄者事业株式会社 | 27.29 |

(二) 重要税收优惠及批文

无

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现金 | 4,325.62 | 140,315.89 |
| 银行存款 | 36,498,414.34 | 33,728,814.78 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 36,502,739.96 | 33,869,130.67 |

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年内 | 6,190,818.88 | 8,910,393.46 |
| 1 至 2 年 | 59,064.08 | 59,064.08 |
| 减：坏账准备 | 316,547.81 | 451,426.08 |
| 合计 | 5,933,335.15 | 8,518,031.46 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|--------------|-------|------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 6,249,882.96 | 100 | 316,547.81 | 5.06 |

| 类别 | 期末余额 | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 其中：信用风险组合 | 6,249,882.96 | 100 | 316,547.81 | 5.06 |
| 合计 | 6,249,882.96 | 100 | 316,547.81 | 5.06 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 8,969,457.54 | 100.00 | 451,426.08 | 5.03 |
| 其中：信用风险组合 | 8,969,457.54 | 100.00 | 451,426.08 | 5.03 |
| 合计 | 8,969,457.54 | 100.00 | 451,426.08 | 5.03 |

按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|-------------|------------|--------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 6,190,818.88 | 5.00 | 310,641.40 | 8,910,393.46 | 5.00 | 445,519.67 |
| 1 至 2 年 | 59,064.08 | 10.00 | 5,906.41 | 59,064.08 | 10.00 | 5,906.41 |
| 合计 | 6,249,882.96 | | 316,547.81 | 8,969,457.54 | | 451,426.08 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------------|-------------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | | | | | | |
| 信用风险组合 | 451,426.08 | -134,878.27 | | | | 316,547.81 |
| 合计 | 451,426.08 | -134,878.27 | | | | 316,547.81 |

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 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------------|---------------------|------------|
| 江苏雅达景区开发有限公司 | 3,239,696.37 | 51.84 | 161,984.82 |
| 宜兴雅达置业有限公司 | 1,371,798.01 | 21.95 | 68,589.90 |
| 雅园建设发展有限公司 | 838,355.93 | 13.41 | 41,917.80 |
| 大和房屋（常州）房地产开发有限公司 | 514,495.00 | 8.23 | 25,724.75 |
| 浙江雅园置业有限公司 | 100,754.00 | 1.61 | 5,037.70 |
| 合计 | 6,065,099.31 | 97.04 | 303,254.97 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 1,456,243.57 | 97.80 | 1,337,691.22 | 96.11 |
| 1 至 2 年 | 32,792.80 | 2.20 | 54,181.61 | 3.89 |
| 合计 | 1,489,036.37 | 100 | 1,391,872.83 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|--------------|--------------------|
| 松下电器（中国）有限公司 | 1,169,208.34 | 78.52 |
| 无锡东瑜建材有限公司 | 83,278.22 | 5.59 |
| 恒泰长财证券有限责任公司 | 47,169.81 | 3.17 |
| 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 | 40,000.00 | 2.69 |
| 嘉兴市教育设备制造有限公司 | 6,300.00 | 0.42 |
| 合计 | 1,345,956.37 | 90.39 |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 284,863.73 | 429,430.82 |
| 减：坏账准备 | 100,798.62 | 101,073.15 |
| 合计 | 184,065.11 | 328,357.67 |

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|------------|
| 保证金 | 36,147.10 | 174,676.69 |
| 押金 | 230,102.30 | 238,302.30 |
| 备用金及其他款项 | 18,614.33 | 16,451.83 |
| 减：坏账准备 | 100,798.62 | 101,073.15 |
| 合计 | 184,065.11 | 328,357.67 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 16,730.90 | 280,865.13 |
| 1 至 2 年 | 173,925.73 | 43,816.66 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | 6,283.43 |
| 3 至 4 年 | 22,729.10 | 28,737.60 |
| 4 至 5 年 | | 16,668.00 |
| 5 年以上 | 71,478.00 | 53,060.00 |
| 减：坏账准备 | 100,798.62 | 101,073.15 |
| 合计 | 184,065.11 | 328,357.67 |

(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) | |
| 年初余额 | 101,073.15 | | | 101,073.15 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 101,073.15 | | | 101,073.15 |
| 本期计提 | -274.53 | | | -274.53 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 100,798.62 | 0.00 | 0.00 | 100,798.62 |

(4) 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 |
|------------------|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 北京龙泽源置业有限公司 | 押金 | 133,175.64 | 1-2 年 | 40.56 | 13,317.56 |
| 纳什恒富企业服务(北京)有限公司 | 押金 | 38,866.66 | 1-2 年 | 11.84 | 3,886.67 |
| 北京劲美华力商贸有限公司 | 押金 | 32,310.00 | 5 年以上 | 9.84 | 32,310.00 |
| 上海智云物业管理有限公司 | 押金 | 19,050.00 | 5 年以上 | 5.80 | 19,050.00 |
| 远洋装饰工程股份有限公司 | 保证金 | 18,418.00 | 5 年以上 | 5.61 | 2,500.00 |
| 合计 | --- | 241,820.30 | --- | 73.65 | 71,064.23 |

(五) 存货

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 687,233.13 | | 687,233.13 | 1,203,779.07 | | 1,203,779.07 |
| 发出商品 | 114,156,579.83 | | 114,156,579.83 | 125,690,107.67 | | 125,690,107.67 |
| 合同履约成本 | 20,379,934.89 | | 20,379,934.89 | 20,330,773.22 | | 20,330,773.22 |
| 合计 | 135,223,747.85 | - | 135,223,747.85 | 147,224,659.96 | | 147,224,659.96 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|--------------|
| 未抵扣增值税 | 10,930.26 | 5,309,792.61 |
| 预缴增值税 | 8,992.43 | 91,552.18 |
| 其他 | 0.00 | 8,486.51 |
| 合计 | 19,992.69 | 5,409,831.30 |

(七) 其他权益工具投资

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 |
|------|--------------|--------------|-----------|------|------|-----------------|
| 合伙份额 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | | |
| 合计 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | | | | |

注：2017年7月24日，公司董事会审议通过《关于子公司认购乌镇和谐雅达养老产业投资（桐乡）有限合伙企业份额的议案》，公司全资子公司宜兴雅达银龄科技有限公司（原名天津雅达养老服务有限公司）与其他投资者共同认购乌镇和谐雅达养老产业投资（桐乡）有限合伙企业份额，其中，宜兴雅达以自有资金出资人民币600万元取得0.2%有限合伙份额，截至2023年6月30日已出资3,000,000.00元。

(八) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 121,080.91 | 149,344.87 |
| 固定资产清理 | | |
| 减：减值准备 | | |
| 合计 | 121,080.91 | 149,344.87 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|----------|------------|------------|------------|
| (一) 账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 410,690.59 | 130,060.22 | 540,750.81 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1)外购 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1)处置或报废 | | | |
| 4.期末余额 | 410,690.59 | 130,060.22 | 540,750.81 |
| (二) 累计折旧 | | | |
| 1.年初余额 | 285,390.89 | 106,015.05 | 391,405.94 |
| 2.本期增加金额 | 24,765.66 | 3,498.30 | 28,263.96 |
| (1)计提或摊销 | 24,765.66 | 3,498.30 | 28,263.96 |
| 3.本期减少金额 | - | | 0.00 |
| (1)处置或报废 | - | | 0.00 |
| 4.期末余额 | 310,156.54 | 109,513.36 | 419,669.90 |
| (三) 减值准备 | | | |

| 项目 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|------------|-----------|------------|
| (四) 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 100,534.05 | 20,546.86 | 121,080.91 |
| 2. 期初账面价值 | 125,299.70 | 24,045.17 | 149,344.87 |

(九) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | 1,132,428.75 | 1,132,428.75 |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 1,132,428.75 | 1,132,428.75 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 233,147.10 | 233,147.10 |
| 2. 本期增加金额 | 199,840.37 | 199,840.37 |
| (1) 计提 | 199,840.37 | 199,840.37 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 432,987.47 | 432,987.47 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 699,441.28 | 699,441.28 |
| 2. 期初账面价值 | 899,281.65 | 899,281.65 |

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 16,509.43 | 16,509.43 |
| 2. 期末余额 | 16,509.43 | 16,509.43 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 10,868.82 | 10,868.82 |
| 2. 本期增加金额 | 825.48 | 825.48 |
| (1) 计提 | 825.48 | 825.48 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 11,694.30 | 11,694.30 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,815.13 | 4,815.13 |
| 2. 期初账面价值 | 5,640.61 | 5,640.61 |

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------------|---------|-------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 浙江雅达银龄家居有限公司 | 12,132.28 | | | 12,132.28 |
| 上海雅达益佑企业管理有限公司 | 577,385.10 | | | 577,385.10 |
| 宜兴雅达养老服务有限公司 | 167,261.78 | | | 167,261.78 |
| 合计 | 756,779.16 | | | 756,779.16 |

2. 商誉减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 处置 | |
| 上海雅达益佑企业管理有限公司 | 577,385.10 | | | 577,385.10 |
| 宜兴雅达养老服务有限公司 | 167,261.78 | | | 167,261.78 |
| 合计 | 744,646.88 | | | 744,646.88 |

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 | 递延所得税资产/ 负债 | 可抵扣/应纳税暂 时性差异 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 信用减值损失 | 97,857.81 | 391,431.22 | 131,774.98 | 552,499.23 |
| 已计入成本未取得发票 | 118,457.69 | 473,830.75 | 118,457.69 | 473,830.75 |
| 小计 | 216,315.50 | 865,261.97 | 250,232.67 | 1,026,329.98 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 小计 | | | | |

(十三) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,386,646.48 | 2,670,448.90 |
| 1 年以上 | 164,396.58 | 197,673.40 |
| 合计 | 2,551,043.06 | 2,868,122.30 |

(十四) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 合同预收款 | 120,748,162.12 | 137,966,193.18 |
| 合计 | 120,748,162.12 | 137,966,193.18 |

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 1,501,167.70 | 1,958,454.71 | 2,938,969.18 | 520,653.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 14,973.81 | 184,587.46 | 186,698.13 | 12,863.14 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,516,141.51 | 2,143,042.17 | 3,125,667.31 | 533,516.37 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,489,353.40 | 1,631,568.52 | 2,609,349.61 | 511,572.31 |
| 职工福利费 | - | 99,312.23 | 99,312.23 | 0.00 |
| 社会保险费 | 9,138.30 | 104,417.96 | 105,159.34 | 8,396.91 |
| 其中：医疗保险费 | 8,799.02 | 94,327.01 | 95,039.28 | 8,086.75 |
| 补充医疗保险费 | 339.28 | 4,821.83 | 4,850.94 | 310.16 |
| 工伤保险费 | - | 5,269.12 | 5,269.12 | 0.00 |
| 住房公积金 | 2,676.00 | 123,156.00 | 125,148.00 | 684.00 |
| 合计 | 1,501,167.70 | 1,958,454.71 | 2,938,969.18 | 520,653.22 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 14,283.37 | 177,584.90 | 179,622.78 | 12,245.50 |
| 失业保险费 | 690.44 | 7,002.56 | 7,075.35 | 617.65 |
| 合计 | 14,973.81 | 184,587.46 | 186,698.13 | 12,863.15 |

(十六) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 159,202.18 | 79,672.69 |
| 企业所得税 | 504,405.29 | 1,082,393.35 |
| 城市维护建设税 | - | 5,474.20 |
| 教育费附加 | - | 2,346.09 |
| 地方教育附加 | 4,977.16 | 1,564.06 |
| 个人所得税 | 2,353.00 | 8,495.48 |
| 合计 | 670,937.63 | 1,179,945.87 |

(十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 其他应付款项 | 517,931.78 | 579,862.35 |
| 合计 | 517,931.78 | 579,862.35 |

其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 质保金 | 110,068.42 | 130,530.92 |
| 代收代付款 | 172,710.30 | 200,484.44 |
| 其他 | 234,853.06 | 248,846.99 |
| 合计 | 517,931.78 | 579,862.35 |

(十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 401,947.95 | 401,947.95 |
| 合计 | 401,947.95 | 401,947.95 |

(十九) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 待转销项税 | 8,560,668.59 | 10,424,689.16 |
| 合计 | 8,560,668.59 | 10,424,689.16 |

(二十) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------|--------------|
| 租赁付款额 | 770,827.34 | 1,002,074.66 |
| 减：未确认融资费用 | 38,511.48 | 49,513.53 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 401,947.95 | 401,947.95 |
| 合计 | 330,367.91 | 550,613.18 |

(二十一) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 58,000,000.00 | | | | | | 58,000,000.00 |

(二十二) 资本公积

| 类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 一、资本溢价 | 816,676.83 | | | 816,676.83 |

| 类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|------|------|------------|
| 二、其他资本公积 | 137,645.38 | | | 137,645.38 |
| 合计 | 954,322.21 | | | 954,322.21 |

(二十三)其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | | | | - | - | - |
| 2,216,386.93 | 992,893.94 | | | | | 991,134.18 | 1,759.76 | 3,207,521.11 |
| 外币财务报表折算差额 | - | - | | | | - | - | - |
| 2,216,386.93 | 992,893.94 | | | | | 991,134.18 | 1,759.76 | 3,207,521.11 |
| 其他综合收益合计 | - | - | | | | - | - | - |
| 2,216,386.93 | 992,893.94 | | | | | 991,134.18 | 1,759.76 | 3,207,521.11 |

(二十四)未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -11,185,298.15 | -24,592,576.31 |
| 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 | -11,185,298.15 | -24,592,576.31 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,515,781.47 | 13,407,278.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -6,669,516.68 | -11,185,298.15 |

(二十五)营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 22,377,174.45 | 16,026,858.55 | 19,105,532.58 | 10,997,407.92 |
| 家居销售及安装收入 | 19,606,309.03 | 15,545,142.72 | 11,078,206.12 | 9,131,584.09 |
| 咨询服务收入 | 2,770,865.42 | 481,715.83 | 8,027,326.46 | 1,865,823.83 |
| 二、其他业务小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 22,377,174.45 | 16,026,858.55 | 19,105,532.58 | 10,997,407.92 |

(二十六)税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|----------|
| 城市维护建设税 | 2,321.01 | 6,843.90 |
| 教育费附加 | 1,015.37 | 2,933.09 |
| 地方教育附加 | 676.90 | 1,955.39 |
| 印花税 | 11,712.78 | 5,613.20 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-----------|-----------|
| 其他 | | 54,560.61 |
| 合计 | 15,726.06 | 71,906.19 |

(二十七)销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 184,575.33 | 214,298.86 |
| 租赁费 | 272,500.00 | 272,500.00 |
| 办公费 | 230,855.66 | 131,610.24 |
| 业务招待费 | 1,774.00 | 56,778.04 |
| 差旅费 | 21,272.89 | 19,276.52 |
| 其他 | 1,314.11 | 108.28 |
| 合计 | 712,291.99 | 694,571.94 |

(二十八)管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,536,357.49 | 1,999,119.15 |
| 折旧费与摊销 | 26,851.14 | 202,078.58 |
| 租赁费 | 222,048.41 | 184,024.08 |
| 办公费 | 79,638.98 | 182,185.07 |
| 差旅费 | 70,416.47 | 120,471.17 |
| 聘请中介机构费用 | 227,260.76 | 225,202.78 |
| 业务招待费 | 48,156.84 | 23,959.70 |
| 其他 | 98.75 | 44,153.07 |
| 合计 | 2,210,828.84 | 2,981,193.60 |

(二十九)财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 11,003.01 | |
| 减：利息收入 | 12,083.60 | 5,287.00 |
| 汇兑损失 | 0.00 | |
| 减：汇兑收益 | 1,237,386.38 | 2,138,650.84 |
| 手续费支出 | 5,395.64 | 6,360.91 |
| 合计 | -1,233,071.33 | -2,137,576.93 |

(三十)其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|-------|-----------|-------------|
| 生活性服务业增值税加计抵减 | | 10,458.08 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | | 1,205.12 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 个税手续费返还 | 2,075.15 | 2,013.34 | 与收益相关 |
| 其他 | 63,114.23 | | 与收益相关 |
| 合计 | 65,189.38 | 13,676.34 | |

(三十一) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 其他-理财收益 | 171,652.24 | 254,750.11 |
| 合计 | 171,652.24 | 254,750.11 |

(三十二) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 应收账款信用减值损失 | 134,878.27 | 99,493.53 |
| 其他应收款信用减值损失 | 274.53 | 120,748.00 |
| 合计 | 135,152.80 | 220,241.53 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益金额 |
|----|-----------|-----------|-------------|
| 其他 | 48,809.46 | 80,348.58 | 48,809.46 |
| 合计 | 48,809.46 | 80,348.58 | 48,809.46 |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|----------|----------|---------------|
| 非流动资产损坏报废损失 | 165.96 | 916.24 | 165.96 |
| 其他 | 3,261.63 | 2,720.00 | 3,261.63 |
| 合计 | 3,427.59 | 3,636.24 | 3,427.59 |

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 514,049.17 | 148,819.19 |
| 递延所得税费用 | 33,917.17 | 55,811.40 |
| 合计 | 547,966.34 | 204,630.59 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 金额 |
|------------------------|--------------|
| 利润总额 | 5,061,916.63 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,265,479.16 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -33,788.20 |
| 使用前期未确认递延所得税资产可抵扣亏损的影响 | -683,724.62 |

| 项目 | 金额 |
|-------|------------|
| 所得税费用 | 547,966.34 |

(三十六)现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|--------------|
| 收回保证金、押金 | 64,937.59 | |
| 利息收入 | 14,055.28 | 5,287.00 |
| 政府补助 | 21,773.13 | 3,218.26 |
| 往来款及其他 | 2,088.39 | 3,753,265.97 |
| 合计 | 102,854.39 | 3,761,771.23 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 付现的销售费用 | 143,861.22 | 93,799.15 |
| 付现的管理费用 | 1,068,413.07 | 1,106,397.81 |
| 银行手续费 | 6,264.34 | 9,832.17 |
| 支付押金（或质保金）等 | | 139,155.38 |
| 其他 | | 88,300.00 |
| 合计 | 1,218,538.63 | 1,437,151.01 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 理财收益 | 171,652.24 | 254,750.11 |
| 合计 | 171,652.24 | 254,750.11 |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------|
| 使用权资产租赁费 | 231,248.28 | |
| 合计 | 231,248.28 | |

(三十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 4,513,950.29 | 6,858,779.59 |
| 加：信用减值损失 | -135,152.80 | -220,241.53 |
| 资产减值准备 | 0 | 0 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 28,263.96 | 38,203.52 |
| 使用权资产折旧 | 199,840.37 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 825.48 | 825.48 |
| 长期待摊费用摊销 | 0.00 | 175,172.63 |
| 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） | 0.00 | 583.29 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0 |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -1,237,386.38 | -2,138,650.84 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 33,847.17 | 55,811.40 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 0 | 0 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 12,000,912.11 | -35,264,074.42 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 8,221,574.31 | 8,392,956.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -21,172,940.09 | 17,423,271.08 |
| 其他 | 2,867.99 | 85,595.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,456,602.41 | -4,591,767.52 |
| 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 | | |
| 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 | 36,502,739.96 | 16,790,990.44 |
| 减：现金的期初余额 | 33,869,130.67 | 38,436,807.10 |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0 | 0 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 0 | 0 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,633,609.29 | -21,645,816.66 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 36,502,739.96 | 33,869,130.67 |
| 其中：库存现金 | 4,325.62 | 140,315.89 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 36,498,414.34 | 33,728,814.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 36,502,739.96 | 33,869,130.67 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|------|------|
| 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(三十八) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 16,552,682.74 |
| 其中：美元 | 2,009,640.32 | 714.49 | 14,358,666.17 |
| 日元 | 43,792,746.00 | 5.01 | 2,194,016.57 |

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 公司全称 | 公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 持股比例 (%) | 是否合并 报表 |
|----------------|------|-----|--------------|--------------|-------------|------------|
| 浙江雅达银龄家居有限公司 | 有限责任 | 浙江 | 家居用品、医疗器械销售等 | 1,000.00 | 100.00 | 是 |
| 上海雅达益佑企业管理有限公司 | 有限责任 | 上海 | 咨询管理 | 500.00 | 100.00 | 是 |
| 宜兴雅达养老服务有限公司 | 有限责任 | 宜兴 | 养老服务 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 宜兴雅达银龄科技有限公司 | 有限责任 | 宜兴 | 社会经济信息咨询 | 1,000.00 | 100.00 | 是 |
| 雅达养老日本株式会社 | 有限责任 | 东京 | 股权投资 | 612.47 | 100.00 | 是 |
| 雅达环球高龄者事业株式会社 | 有限责任 | 东京 | 养老服务 | 223.19 | 67.00 | 是 |

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

截止本报告日，公司股权结构处于相对分散状态，不存在任一股东可以单独对公司股东大会决议及董事人员的选任产生重大影响，公司处于无控股股东、无实际控制人状态。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------|-------------------------|
| 西藏瑞东财务投资有限责任公司 | 持有本公司 20% 以上的法人股东 |
| 雅达国际控股有限公司 | 持有本公司 20% 以上的法人股东 |
| 珠海直道康企业管理顾问有限公司 | 持有本公司 20% 以上的法人股东 |
| 浙江雅达置业有限公司 | 持有本公司 20% 以上的法人股东控制的子公司 |
| 浙江雅达旅游发展有限公司 | 持有本公司 20% 以上的法人股东控制的子公司 |
| 松下电器(中国)有限公司 | 持有本公司 5% 的法人股东 |
| 宜兴雅达置业有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 浙江雅园置业有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 浙江雅达养老产业开发有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 江苏茗岭窑湖小镇旅游有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 江苏茗岭雅园旅游产业发展有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 江苏雅达置业有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 江苏雅达景区开发有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 江苏雅达文体发展有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |
| 江苏雅达医院有限公司 | 本公司董事有重大影响的公司 |

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|---------|--------------|---------------|
| 采购商品、接受劳务： | | | | |
| 松下电器(中国)有限公司 | 采购商品 | 家居、养老用品 | 800,651.35 | 27,276,524.64 |
| 销售商品、提供劳务： | | | | |
| 浙江雅达养老产业开发有限公司 | 销售商品 | 家居用品 | | 1,312,106.63 |
| 宜兴雅达置业有限公司 | 销售商品 | 家居用品 | | 8,544,122.51 |
| 浙江雅园置业有限公司 | 销售商品 | 家居用品 | 5,436,235.41 | |
| 松下电器（中国）有限公司 | 提供服务 | 参观接待服务 | 1,979,963.62 | 1,304,021.69 |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用 | 上期期确认的租赁费用 |
|--------------|--------------|--------|------------|------------|
| 浙江雅达旅游发展有限公司 | 浙江雅达银龄家居有限公司 | 银龄汇展厅 | 272,500.00 | 272,500.00 |

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 宜兴雅达置业有限公司 | 1,371,798.01 | 68,589.90 | 2,086,882.16 | 104,344.11 |
| 应收账款 | 江苏雅达景区开发有限公司 | 3,239,696.37 | 161,984.82 | 2,893,445.83 | 144,672.29 |
| 应收账款 | 江苏雅达置业有限公司 | 3,909.94 | 195.50 | 130,728.46 | 6,536.42 |

| | | | | | |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 江苏雅达文体发展有限公司 | 13,241.00 | 662.05 | 13,241.00 | 662.05 |
| 应收账款 | 浙江雅园置业有限公司 | 100,754.00 | 5,037.70 | | |
| 预付款项 | 松下电器(中国)有限公司 | 1,186,086.40 | | 1,181,074.28 | |
| 其他应收款 | 浙江雅达置业有限公司 | 17,729.10 | 8,864.55 | 95,421.10 | 17,702.98 |
| 合计 | | 5,933,214.82 | 245,334.52 | 6,400,792.83 | 273,917.85 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|------------|
| 应付账款 | 浙江雅达旅游发展有限公司 | 272,500.00 | 545,000.00 |

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

| 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 宜兴雅达置业有限公司 | 96,148,424.93 | 102,389,457.32 |
| 浙江雅园置业有限公司 | 10,171,852.58 | 15,176,796.82 |
| 浙江雅达养老产业开发有限公司 | 973,787.61 | 790,003.54 |
| 松下电器（中国）有限公司 | 29,855.77 | 1,772,629.39 |
| 江苏雅达医院有限公司 | 640,423.01 | 640,423.01 |
| 江苏茗岭雅园旅游产业发展有限公司 | 145,269.75 | |

九、承诺及或有事项

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 838,355.93 | 1,573,668.39 |
| 减：坏账准备 | 41,917.80 | 78,683.42 |
| 合计 | 796,438.13 | 1,494,984.97 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | |
|------------------|------------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 838,355.93 | 100.00 | 41,917.80 | 100.00 |
| 其中：信用风险组合 | 838,355.93 | 100.00 | 41,917.80 | 100.00 |
| 合计 | 838,355.93 | 100.00 | 41,917.80 | 100.00 |

| 类别 | 期初余额 | | | |
|------------------|--------------|--------|-----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,573,668.39 | 100.00 | 78,683.42 | 5.00 |
| 其中：信用风险组合 | 1,573,668.39 | 100.00 | 78,683.42 | 5.00 |
| 合计 | 1,573,668.39 | 100.00 | 78,683.42 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|-------------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 838,355.93 | 5.00 | 41,917.80 | 1,573,668.39 | 5.00 | 78,683.42 |
| 合计 | 838,355.93 | | 41,917.80 | 1,573,668.39 | | 78,683.42 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|-----------|------------|-------|----|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 信用风险组合 | 78,683.42 | -36,765.62 | | | | 41,917.80 |
| 合计 | 78,683.42 | -36,765.62 | | | | 41,917.80 |

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 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------|------------|----------------|-----------|
| 雅园建设发展有限公司 | 838,355.93 | 100.00 | 41,917.80 |
| 合计 | 838,355.93 | 100.00 | 41,917.80 |

(二) 其他应收款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 11,465,519.50 | 11,526,357.09 |

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 18,904.23 | 15,287.33 |
| 合计 | 11,446,615.27 | 11,511,069.76 |

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 保证金 | | 60,837.59 |
| 押金 | 173,742.30 | 173,742.30 |
| 备用金及其他款项 | | |
| 合并范围内款项 | 11,291,777.20 | 11,291,777.20 |
| 减：坏账准备 | 18,904.23 | 15,287.33 |
| 合计 | 11,446,615.27 | 11,511,069.76 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 11,291,777.20 | 11,485,790.43 |
| 1 至 2 年 | 172,042.30 | 38,866.66 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | 1,700.00 | 1,700.00 |
| 减：坏账准备 | 18,904.23 | 15,287.33 |
| 合计 | 11,446,615.27 | 11,511,069.76 |

(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) | |
| 年初余额 | 15,287.33 | | | 15,287.33 |
| 期初余额在本期重新评估后 | 15,287.33 | | | 15,287.33 |
| 本期计提 | 3,616.90 | | | 3,616.90 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 18,904.23 | 0.00 | 0.00 | 18,904.23 |

(4) 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 |
|----------------------|-------|---------------|-------|----------------------|-----------|
| 雅达养老日本株式会社 | 应收投资款 | 11,291,777.20 | 1 年内 | 98.48 | 合并范围内 |
| 北京龙泽源置业有限公司 | 押金 | 133,175.64 | 1-2 年 | 1.16 | 13,317.56 |
| 纳什恒富企业服务(北京)有限公司 | 押金 | 38,866.66 | 1-2 年 | 0.34 | 3,886.67 |
| 北京金信博奥科技服务有限公司 | 押金 | 1,500.00 | 5 年以上 | 0.01 | 1,500.00 |
| 广州屈臣氏食品饮料有限公司北京饮料分公司 | 押金 | 200.00 | 5 年以上 | 0.00 | 200.00 |
| 合计 | -- | 11,465,519.50 | -- | 100.00 | 18,904.23 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 30,753,077.46 | 3,230,925.46 | 27,522,152.00 | 30,753,077.46 | 3,230,925.46 | 27,522,152.00 |
| 合计 | 30,753,077.46 | 3,230,925.46 | 27,522,152.00 | 30,753,077.46 | 3,230,925.46 | 27,522,152.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|--------------|
| 浙江雅达银龄家居有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 宜兴雅达银龄科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 雅达养老日本株式会社 | 6,124,657.94 | | | 6,124,657.94 | | |
| 上海雅达益佑企业管理有限公司 | 4,628,419.52 | | | 4,628,419.52 | | 3,230,925.46 |
| 合计 | 30,753,077.46 | | | 30,753,077.46 | | 3,230,925.46 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 790,901.80 | 269,554.92 | 6,687,440.62 | 1,602,921.25 |
| 咨询服务收入 | 790,901.80 | 269,554.92 | 6,687,440.62 | 1,602,921.25 |
| 二、其他业务小计 | | | | |
| 合计 | 790,901.80 | 269,554.92 | 6,687,440.62 | 1,602,921.25 |

(五) 投资收益

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|-----------|
| 其他-理财收益 | 130,434.92 | 82,338.30 |
| 合计 | 130,434.92 | 82,338.30 |

十二、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|-------------------|-------|--------|------|--------|------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.45 | 18.87 | 0.08 | 0.12 | 0.08 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.01 | 18.18 | 0.07 | 0.11 | 0.07 | 0.11 |

北京雅达养老产业股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 1. 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） | 63,114.23 |
| 2. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 | 171,652.24 |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 45,381.87 |
| 非经常性损益合计 | 280,148.34 |
| 减：所得税影响数 | 70,037.09 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 210,111.25 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用