



小羽佳

NEEQ: 831877

厦门小羽佳家政股份有限公司



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、公司负责人翟焰、主管会计工作负责人邵培林及会计机构负责人（会计主管人员）陈素霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	82

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	厦门小羽佳家政股份有限公司
小羽佳投资	指	厦门市小羽佳投资管理有限公司，公司前身
小羽佳家政	指	厦门市小羽佳家政管理有限公司，公司前身
小羽佳商务、小羽佳电子商务	指	厦门市小羽佳电子商务有限公司，公司的全资子公司
厦门小羽佳、小羽佳服务	指	厦门市小羽佳服务有限公司，公司的全资子公司
翟姐投资	指	厦门市翟姐投资管理咨询有限公司，公司股东
深圳小羽佳	指	深圳小羽佳服务有限公司，公司的控股子公司
北京小羽佳	指	北京小羽佳家政服务服务有限公司，公司的控股子公司
厦门优管家	指	厦门优管家教育咨询有限公司，公司的控股子公司
小羽佳商贸	指	厦门市小羽佳商贸有限公司，电商公司的控股子公司
小羽佳养老	指	厦门市小羽佳养老服务有限公司，服务公司的控股子公司
家姐文化传媒	指	厦门市家姐文化传媒有限公司，公司的全资子公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
观韬所	指	北京观韬中茂（厦门）律师事务所
大信所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
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》
公司章程	指	厦门小羽佳家政股份有限公司章程
家庭服务	指	狭义的家庭服务是指以家庭为主要服务对象，以家庭保洁、衣物洗涤、烹饪、家庭护理、婴幼儿看护等家庭日常生活事务为主要服务内容，由家庭服务经营者提供的营利性服务活动，包括居家服务（保姆）、钟点工、计件工等；即通常意义上的家政服务。而广义上，家庭服务还包括新兴的产后修复、健康管理、家庭宠物服务、入室物流、奢侈品清洁、儿童培训教育、家庭生活顾问等需要应用专业知识或专业技能的社会专业机构，专门的服务公司和专业服务人员来承担，以帮助家庭与社会互动，提高家庭生活质量，从而促进整个社会发展的服务。
O2O	指	即 Online To Offline，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
SOP	指	即 Standard Operation Procedure，标准作业程序。就是将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用来指导和规范日常的工作

APP	指	即应用程序 Application 的缩写，随着 iPhone 等智能手机的流行，指智能手机的第三方应用程序。
呼叫中心	指	通过坐席 400-6655888 和 0592-5178888 的业务电话，实现客户的电话订单和预约，主要是作为客户订单的一种渠道和网站订单等方式并行，未涉及对外经营及电信增值的相关业务。
报告期	指	2023 年 1 月-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	厦门小羽佳家政股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiamen small Yuja Housekeeping Co.,LTD.		
	XYJ		
法定代表人	翟焰	成立时间	2010年7月14日
控股股东	控股股东为（翟焰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翟焰），一致行动人为（翟永义）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	O 居民服务业、修理和其他服务业-079 居民服务业-0791 家庭服务-07910 家庭服务		
主要产品与服务项目	保洁服务、搬家搬场服务、家电水电服务、保姆月嫂中介服务等		
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	小羽佳	证券代码	831877
挂牌时间	2015年2月4日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	29,372,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸大厦 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	邵培林	联系地址	厦门市思明区湖滨东路 319 号 A 栋 6 楼 /361001
电话	0592-2619627	电子邮箱	shaopeilin@xiaoyujia.com
传真	0592-2619624		
公司办公地址	厦门市思明区湖滨东路 319 号 A 栋 6 楼	邮政编码	361001
公司网址	http://www.xiaoyujia.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	913502005562167719		
注册地址	福建省厦门市火炬高新区创业园轩业楼 3031 室		
注册资本（元）	29,372,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要提供居家保洁、家庭搬迁、家电清洗、企业保洁、保姆月嫂、疏通粉刷、石材护理、地毯块毯清洗、空气净化、外墙清洗等家政服务，服务客户覆盖个人家庭、政府机关单位、事业单位、企业单位、学校、民间组织等。公司拥有人才招聘培训、营运推广及研发等相关业务系统，能够根据不同客户的需求向客户提供定制化的高端家政服务，为客户提供一站式的家务解决方案。

公司的业务模式具体如下：

(一) 人员招聘培训模式

公司的招聘渠道主要有内部员工推荐和第三方平台招聘（如 boss 直聘、智联招聘等）两种方式，对于一线服务人员，公司会通过商务部“人证合一”平台，对应聘人员进行身份核验、并面试，合格者进行岗前培训。培训结束后通过实操测试以及在线考核合格后方可办理入职手续，确保每一位上岗服务的员工都能够按照公司标准服务流程为客户提供服务。同时，公司也为一线员工开设了良好的职业晋升通道，每个新入职的员工都可以通过自己的努力从初级员工晋升到高级员工，不断的提升自我。另外，公司鼓励优秀的一线员工和优秀管理人员通过承担兼职培训师、新员工导师、制作网上学习系统的电子课件等发挥自己的才能，同时公司建立“师徒制”确保了新入职员工的快速、稳定成长。

(二) 采购模式

公司采购的原材料主要包括保洁用品、装卸搬运用的背带、纸箱、气泡膜和一些公司对外的广告宣传材料等。因为公司所采购原材料的用量较小，所以公司按照市价向供应商进行采购，并建立供应商考评机制。

(三) 营运管理模式

客户通过电话、微信或者自有门店向公司下单，所有的订单信息集中于小羽佳家政云平台，云平台根据就近、技能推荐率以及员工好评度等多重因素进行自动化派单。员工通过手机接单后即可上门为客户提供服务。服务结束后客户可在线上对员工进行评价。品控以客户评价结果为基准，对员工进行绩效奖惩以及限时停工的回炉培训。

(四) 推广营销模式

公司销售系统由呼叫中心、微信端、自营家政社区便利店等构成。公司业务订单来源主要有以下几种：

- 1.呼叫中心模式，用户通过电话的方式进行订单；
- 2.自主下单模式，用户通过微信公众号、小程序的方式进行订单；
- 3.销售团队主动获客模式，公司建立大客户销售团队、私域销售团队，主动开发客户获取订单；

4.到店模式，用户通过就近到小羽佳家政便利店咨询订单。

(五)家政社区便利店模式

以家政社区便利店为中心，深度运营周边 3-5 公里范围内的社区用户，打造家政社区便利店实现 30 分钟快速入户，提供保洁、搬家、清洗、母婴照料、老人护理、房屋局改等一站式家务解决方案，成为中国家庭追求美好生活的首选帮手。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	√是
详细情况	2022 年 12 月公司所属全资子公司厦门市小羽佳电子商务有限公司取得国家级“高新技术企业”认定，有效期为 3 年。

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	65,175,294.15	63,488,499.77	2.66%
毛利率%	23.88%	25.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,028,168.59	-5,096,832.86	20.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,226,180.53	-3,126,157.68	-3.20%
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）	-13.52%	-14.83%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.83%	-9.10%	-
基本每股收益	-0.14	-0.17	17.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	52,811,877.88	45,682,589.46	15.61%
负债总计	24,950,515.85	13,791,923.31	80.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,774,050.42	31,802,219.01	-12.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	1.08	-12.67%
资产负债率%（母公司）	40.11%	26.52%	-
资产负债率%（合并）	47.24%	30.19%	-
流动比率	1.82	2.85	-
利息保障倍数	-39.76	-80.52	-

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	6,589,433.61	-4,501,117.13	246.40%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	421.74	8,800.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.61%	-15.07%	-
营业收入增长率%	2.66%	-14.35%	-
净利润增长率%	20.97%	-265.22%	-

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	4,550,334.13	8.62%	4,038,272.27	8.84%	12.68%
应收票据					
应收账款					
交易性金融资产	32,668,143.85	61.86%	28,878,325.99	63.22%	13.12%
预付款项	4,062,371.59	7.69%	561,177.45	1.23%	623.90%
其他应收款	1,189,373.78	2.25%	984,171.32	2.15%	20.85%
存货	224,441.47	0.42%	10,819.57	0.02%	1,974.40%
其他流动资产	163,961.95	0.31%	1,639,672.49	3.59%	-90.00%
投资性房地产	5,134,911.85	9.72%	5,353,799.89	11.72%	-4.09%
固定资产	900,789.78	1.71%	1,028,363.05	2.25%	-12.41%
使用权资产	1,955,986.73	3.70%	1,327,250.85	2.91%	47.37%
无形资产	1,008,652.87	1.91%	1,520,110.99	3.33%	-33.65%
合同负债	16,812,277.31	31.83%	7,181,815.34	15.72%	134.10%
应付职工薪酬	4,082,096.91	7.73%	4,126,617.57	9.03%	-1.08%
应付账款	9,209.33	0.02%	24,947.50	0.05%	-63.09%
应交税费	756,073.15	1.43%	290,121.47	0.64%	160.61%
其他应付款	595,796.21	1.13%	522,218.51	1.14%	14.09%
一年内到期非流动负债	1,179,224.09	2.23%	529,226.41	1.16%	122.82%

项目重大变动原因：

- 1、交易性金融资产：本期期末 32,668,143.85 元，较去年期末增加 13.12%，主要系 2023 年新增家政培训及加盟等业务带现金流量，该部分闲置资金用于 T+1 银行理财增加公司收入。
- 2、预付款项：本期期末 4,062,371.59 元，较去年期末增加 623.90%，主要系 2023 年新增家政培训和加盟等业务支付给烟台朝晞文化传媒有限公司和烟台诗亿企业管理有限公司抖音流量、粉丝及营

销等费用。

- 3、存货：本期期末 224,441.47 元，较去年期末增加 1,974.40%，主要系公司开发新业务小羽佳商场销售家政保洁类产品采购所需商品。
- 4、使用权资产：本期期末 1,955,986.73 元，较去年期末增加 47.37%，主要系 9 家到期门店租赁合同由每年一签变更为 2 年或者 3 年租赁期限导致。
- 5、合同负债：本期期末 16,812,277.31 元，较去年期末增加 134.1%，主要系 2023 年开展新的加盟业务，开放全国各地城市小羽佳三年期加盟业务所带来。
- 6、一年内到期非流动负债本期期末 1,179,224.09 元，较去年期末增加 122.82%，主要系 7 家门店续签租赁合同超 1 年确认租赁负债等数据引起。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	65,175,294.15	-	63,488,499.77	-	2.66%
营业成本	49,609,889.23	76.12%	47,610,450.17	74.99%	4.20%
毛利率%	23.88%	-	25.01%	-	-
销售费用	13,985,423.49	21.46%	13,720,533.68	21.61%	1.93%
管理费用	4,473,255.84	6.86%	4,240,214.92	6.68%	5.50%
研发费用	623,546.96	0.96%	889,398.51	1.40%	-29.89%
财务费用	208,342.42	0.32%	172,202.16	0.27%	20.99%
信用减值损失	-7,368.96	-0.01%	15,814.56	0.02%	-146.60%
其他收益	794,786.12	1.22%	657,403.32	1.04%	20.90%
投资收益	507,868.77	0.78%	575,283.27	0.91%	-11.72%
公允价值变动收益	-1,776,253.80	-2.73%	-3,486,541.60	-5.49%	49.05%
营业利润	-4,415,330.83	-6.77%	-5,603,555.42	-8.83%	21.20%
营业外收入	106,091.82	0.16%	10,788.45	0.02%	883.38%
营业外支出	210,184.61	0.32%	384,500.35	0.61%	-45.34%
净利润	-4,029,304.12	-6.18%	-5,098,495.19	-8.03%	20.97%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较去年同期增加 2.66%，主要系 2023 年开展家政培训和加盟业务带来的收入。
- 2、营业成本：较去年同期增加 4.20%，主要系 2023 年 1 月厦门社保局新的政策执行，不再区分本市户口与外来人员的缴纳差异，导致外工人员每个人企业承担的部分增加人力成本约 230 元/每月，而我司 80%以上为外来人员。
- 3、毛利率：较去年同期下降 1.13%，主要系同上 2。
- 4、其他收益：较去年同期增加 20.9%，主要系 2023 年申请了税务 2020-2022 年重点群体人群优惠政策增值税退 42.32 万。
- 5、营业外收入：较去年同期增加 883.38%，主要系公司调整了以前年度保险理赔扣除支付给员工和客户

后的余额 5.99 万，无需再支付。

6、营业外支出：较去年同期减少 45.34%，主要系 2023 年员工人身和客户物损理赔减少。

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	63,155,200.61	63,228,439.71	-0.12%
其他业务收入	2,020,093.54	260,060.06	676.78%
主营业务成本	48,567,902.73	47,391,562.13	2.48%
其他业务成本	1,041,986.50	218,888.04	376.04%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
家政服务	60,212,203.56	45,994,412.67	23.61%	-4.66%	-2.88%	-1.39%
销售商品	177,850.15	98,432.29	44.65%	134.82%	215.59%	-14.16%
培训收入	2,765,146.90	2,475,057.77	10.49%	-	-	-
品牌及平台使用费收入	1,760,357.15	819,067.64	53.47%	-	-	-
房租收入	259,736.39	222,918.86	14.17%	-0.12%	1.84%	-1.66%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、家政服务收入：较去年同期减少 4.66%，主要系整个市场影响。
- 2、销售商品收入：较去年同期增加 134.82%，主要系公司开发小羽佳小程序商城，对于有家政保洁等产品需要客户，可以购买。
- 3、培训收入、品牌及平台使用收入为 2023 年新开展业务，因此报告期内新产生收入。

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	厦门集装箱码头集团有限公司	1,054,708.77	1.62%	否
2	厦门地铁恒顺物泰有限公司	920,478.07	1.41%	否
3	厦门远海集装箱码头有限公司	895,168.69	1.37%	否
4	安保（厦门）医疗器械有限公司	629,129.13	0.97%	否
5	厦门嵩屿集装箱码头有限公司	490,160.28	0.75%	否

合计	3,989,644.94	6.12%	-
----	--------------	-------	---

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	烟台朝晞文化传媒有限公司	5,534,397.00	41.74%	否
2	烟台诗亿企业管理有限公司	1,207,768.00	9.11%	否
3	厦门快优佳家政服务有限公司	852,455.00	6.43%	否
4	厦门市湖里区孙中林佳家政服务部	483,253.91	3.65%	否
5	厦门市湖里区陈春丽家政服务部	457,984.80	3.45%	否
合计		8,535,858.71	64.38%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,589,433.61	-4,501,117.13	246.40%
投资活动产生的现金流量净额	-5,061,139.75	4,930,310.49	-202.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,016,232.00	-583,557.16	-74.14%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：较去年同期增加 246.40%，主要系 2023 年开展新的家政培训和加盟业务，带来明显的现金流。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 202.65%，主要系 2023 年家政培训和加盟业务增加现金流，这部门闲置资金用于 T+1 银行理财，增加公司收入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：较去年同期减少 74.14%，主要系续租 7 间门店列入使用权资产导致。

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
小羽佳服务	控股子公司	运输服务	6,180,000.00	2,970,375.01	1,733,170.07	1,807,217.00	-463,395.50
小羽佳电子商务	控股子公司	互联网业务	5,000,000.00	14,971,947.08	-290,332.70	2,192,270.27	682,073.39
厦门优管家	控股子公司	教育咨询	500,000.00	448,318.25	436,558.11	-	-5,677.63

北京小羽佳	控股子公司	家政服务	2,000,000.00	1,654,411.14	1,648,239.18	10,395.26	860.10
深圳小羽佳	控股子公司	家政服务	2,000,000.00	1,861,518.89	1,860,866.60	-	25,809.28
小羽佳商贸	控股子公司	电商	2,000,000.00	266,640.80	20,580.41	177,850.15	-84,636.66
家姐传媒	控股子公司	家政培训	2,000,000.00	1,429,758.46	942,687.53	4,449,530.29	-554,344.83
小羽佳养老	控股子公司	家政服务	2,000,000.00	-	-	-	-

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	22,575,221.93	0	不存在
其他产品	自有资金	10,090,087.19	0	不存在
合计	-	32,665,309.12	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
完全竞争的风险	目前全国家政服务行业处在完全竞争的阶段，家政服务公司及人员良莠不齐，同时行业门槛较低，区域性强、行业竞争相当激烈。在这种情况下，像公司这种规范管理与规范经营的家政服务公司的营业成本显著高于其他家政服务企业，因此公司在市场竞争中处于价格的不利地位。

	<p>应对措施：公司将加快家政+互联网的转型，扩大市场份额，提升业绩，降低管理成本；同时加强附加值高的新产品研发,通过产品创新，定制化设计、提供家务解决方案等方式提升产品的利润率，以扭转公司在市场竞争中的不利地位。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>目前公司实际控制人翟焰控制公司 78.52%的股权，对公司拥有很强的控制能力。作为公司的实际控制人，翟焰对公司经营决策可施予重大影响，若对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格遵守并执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等规定，并在未来通过转让或增发的方式调整公司的股权结构，降低实际控制人的持股比例，并建立相应的规章制度，防止股权过于集中，以适当弱化实际控制人的控制不当风险。</p>
电商竞争风险	<p>随着电子商务在服务业领域的快速发展，目前在家庭服务领域，国内较大的家政平台有“天鹅到家”、“好慷在家”、“轻喜到家”，这些平台在市场拓展、推广方式和销售价格上，以及在大数据需求分析、产品交互界面及体验、支付手段及信息及时传递方面拥有明显优势，从而对传统家政业务形成竞争，甚至替代的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大在线上领域的推广和投入，积极参与各电商平台的业务合作，同时，加快公司在线上订单渠道的研发和投入，如：微信公众号、小程序、APP等，提升客户体验满意度，提升公司在家政互联网领域的竞争力。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2014 年 8 月 19 日召开创立大会，并于 2014 年 9 月 24 日取得股份公司营业执照，整体变更设立为股份公司。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适合股份公司的内部控制体系，但由于股份公司成立的时间较短，公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断的完善。公司管理层的管理意识、治理水平也要适应股份公司治理形式的变化而不断改进。存在公司未来在经营中因公司治理与实际发展需要脱节而影响公司持续、稳定和健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续加强董事会、监事会、股东会的组织和管理,切实履行“三会”的工作职责，提升企业在经营管理中的规范性,同时加强管理层的学习和培训，提升管理合规意识,严格按照《公司法》、《公司章程》等规定开展各项工作，降低公司治理中存在的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>新型冠状病毒肺炎疫情影响风险已经解除，公司业务发展已经重新回到正常运营的轨道。</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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

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）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	2014年8月19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	2014年8月 19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	2015年1月 9日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

公司在申请挂牌时，为避免以后与公司发生同业竞争，公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

1. 本人及本人控制的公司（挂牌公司除外，下同）或其他组织中，没有与挂牌公司的现有主要产品相同或相似的业务。

2. 本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内以任何形式从事与挂牌公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与挂牌公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

3. 若挂牌公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与挂牌公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与挂牌公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

4. 如若本人及本人控制的法人出现与挂牌公司有直接竞争的经营业务情况时，挂牌公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到挂牌公司经营。

5. 本人承诺不以挂牌公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。

报告期内，均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第四节 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	8,544,900	29.09%	0	8,544,900	29.09%
	其中：控股股东、实际控制人	3,485,100	11.87%	0	3,485,100	11.87%
	董事、监事、高管	388,900	1.32%	0	388,900	1.32%
	核心员工	350,000	1.19%	0	350,000	1.19%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,827,100	70.91%	0	20,827,100	70.91%
	其中：控股股东、实际控制人	16,779,000	57.13%	0	16,779,000	57.13%
	董事、监事、高管	1,878,100	6.39%	0	1,878,100	6.39%
	核心员工	70,000	0.24%	0	70,000	0.24%
总股本		29,372,000.00	-	0	29,372,000.00	-
普通股股东人数						46

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	翟焰	20,264,100		20,264,100	68.99%	16,779,000	3,485,100		
2	厦门市翟姐投资管理咨询有	2,800,000		2,800,000	9.53%	700,000	2,100,000		

	限公司								
3	陈志婷	1,397,200		1,397,200	4.76%	1,225,000	172,200		
4	翟永义	700,000		700,000	2.38%		700,000		
5	厦门鑫点 击网络集 团股份有 限公司	643,000		643,000	2.19%		643,000		
6	厦门博芮 投资股份 有限公司	600,000		600,000	2.04%		600,000		
7	朱洪英	422,800		422,800	1.44%	317,100	105,700		
8	欧阳立镗	435,100	-13,500	421,600	1.44%		421,600		
9	程宏	308,300		308,300	1.05%		308,300		
10	林健康	280,000		280,000	0.95%		280,000		
	合计	27,850,500	-13,500	27,837,000	94.77%	19,021,100	8,815,900		
<p>公司普通股前十名或持股 10%及以上股东中，厦门市翟姐投资管理咨询有限公司系翟焰实际控制的企业；翟永义系翟焰的父亲，二者为父女关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东、实际控制人为翟焰。翟焰女士：1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；曾任武汉钢铁集团公司储备干部，香港利达行房地产顾问有限公司置业顾问、项目经理；1999 年 1 月至今，任厦门小羽佳执行董事兼总经理；2014 年 6 月至今任翟姐投资执行董事；2010 年 7 月至 2014 年 7 月，任小羽佳投资及小羽佳家政执行董事兼总经理，2014 年 8 月至今任股份公司董事长兼总经理（任期至 2027 年 4 月 8 日）。近两年内，翟焰女士一直是公司第一大股东，目前直接持有公司 68.99% 的股份，加上由其控制的翟姐投资所持的公司 9.53% 股份，翟焰女士合计控制的公司股权比例为 78.52%；报告期内，翟焰女士担任公司总经理、董事长，一直是公司的核心管理人员。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2016年第二次股票发行	2016年10月13日	7,840,000.00	12,898.73	否	无	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

募集资金主要用于北京小羽佳子公司员工薪酬和日常支出。报告期内员工薪酬支出 8,417.73 元；其他日常支出 4,481.00。具体详见全国中小企业股份转让系统指定平台上披露的《关于 2023 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-014）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
翟焰	董事长、总经理	女	1969年4月	2024年4月9日	2027年4月8日	20,264,100		20,264,100	68.99%
陈志婷	董事	男	1974年10月	2024年3月26日	2027年3月25日	1,397,200		1,397,200	4.76%
邵培林	董事、董事会秘书	男	1984年10月	2024年3月26日	2027年3月25日	251,000		251,000	0.85%
魏德建	董事	男	1988年4月	2024年3月26日	2027年3月25日				
陈素霞	董事	女	1982年11月	2024年3月26日	2027年3月25日				
吴正程	监事会主席	男	1980年5月	2024年4月9日	2027年4月8日	140,000		140,000	0.48%
汤植平	监事	男	1984年5月	2024年3月26日	2027年3月25日	56,000		56,000	0.19%
朱洪英	监事	女	1976年2月	2024年3月26日	2027年3月25日	422,800		422,800	1.44%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	59	9	11	57
生产人员	370	102	127	345
销售人员	89	12	23	78
技术人员	5	0	0	5
行政人员	4	3	3	4
员工总计	527	126	164	489

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	53	45
专科	59	88
专科以下	414	355
员工总计	527	489

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

不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
吴锦榕	无变动	交付经理	56,000	0	56,000
杨正堂	无变动	采购经理	0	0	0
汤植平	无变动	监事	56,000	0	56,000
杨旭光	无变动	搬家师	42,000	0	42,000
柯江福	无变动	清洗师	42,000	0	42,000
吴永红	无变动	清洗师	42,000	0	42,000
胡庆元	无变动	保洁师	42,000	0	42,000
郭正英	无变动	保洁师	42,000	0	42,000
刘理昇	无变动	清洗师	42,000	0	42,000

核心员工的变动情况

不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求和其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(1) 业务独立情况

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司拥有完整的采购、研发、生产和销售体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

(2) 资产完整情况

公司由厦门市小羽佳投资管理有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产、负债和业务，具有独立完整的资产。公司变更设立后，已依法办理其他相关资产的变更登记手续，完整拥有商标等知识产权。

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的主要房屋、建筑物、设备及土地使用权、商标、专利等无形资产均为公司合法拥有或使用。公司目前业务和生产经营必需的房产、机器设备、专利和专有技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东及其关联方共用的情况，公司对其资产拥有完整的所有权和使用权，公司的主要财产

不存在重大权属纠纷，资产产权界定清晰。

(3) 机构独立情况

股份公司机构独立，公司机构设置完整。公司已经按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据业务管理需要，建立了适应自身发展需要的内部组织结构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(4) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

(5) 财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 公司不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。
2. 公司不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。
3. 公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构、制订了各项内部控制管理制度，完善了公司法人治理结构，从制度层面保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。
4. 从公司实际执行内部控制制度和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。
5. 公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，未发现公司存在以上方面的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 25-00002 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	狄香雨 2 年	朱海明 3 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（万元）	9	

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2024]第 25-00002 号

厦门小羽佳家政股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门小羽佳家政股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，除非管理层计划清算贵公司、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，就可能导致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、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、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：狄香雨

中国 · 北京

中国注册会计师：朱海明

二〇二四年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,550,334.13	4,038,272.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	32,668,143.85	28,878,325.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,062,371.59	561,177.45
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）	1,189,373.78	984,171.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	224,441.47	10,819.57
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）	163,961.95	1,639,672.49
流动资产合计		42,858,626.77	36,112,439.09
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（七）	5,134,911.85	5,353,799.89
固定资产	五（八）	900,789.78	1,028,363.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	1,955,986.73	1,327,250.85

无形资产	五（十）	1,008,652.87	1,520,110.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）		16,367.50
递延所得税资产	五（十二）	952,909.88	324,258.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,953,251.11	9,570,150.37
资产总计		52,811,877.88	45,682,589.46
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）	9,209.33	24,947.50
预收款项			
合同负债	五（十四）	16,812,277.31	7,181,815.34
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）	4,082,096.91	4,126,617.57
应交税费	五（十六）	756,073.15	290,121.47
其他应付款	五（十七）	595,796.21	522,218.51
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）	1,179,224.09	529,226.41
其他流动负债	五（十九）	109,786.45	
流动负债合计		23,544,463.45	12,674,946.80
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）	917,055.71	765,023.04
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	五（十二）	488,996.69	351,953.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,406,052.40	1,116,976.51
负债合计		24,950,515.85	13,791,923.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	29,372,000.00	29,372,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	1,577,848.54	1,577,848.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,443,725.16	1,443,725.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-4,619,523.28	-591,354.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		27,774,050.42	31,802,219.01
少数股东权益		87,311.61	88,447.14
所有者权益（或股东权益）合计		27,861,362.03	31,890,666.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		52,811,877.88	45,682,589.46

法定代表人：翟焰

主管会计工作负责人：邵培林

会计机构负责人：陈素霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,028,705.16	969,735.79
交易性金融资产		32,668,143.85	28,878,325.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		2,610,597.85	477,602.72
其他应收款	十四（一）	3,353,093.10	1,220,657.57
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		81,297.36	81,297.36
流动资产合计		39,741,837.32	31,627,619.43
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	十四（二）	14,580,000.00	14,580,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,068,085.80	4,243,606.68
固定资产		617,067.62	741,989.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,881,242.82	1,201,263.51
无形资产		984,269.36	1,453,927.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		931,353.91	292,907.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,062,019.51	22,513,694.10
资产总计		62,803,856.83	54,141,313.53
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			11,700.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,562,538.56	3,578,424.90
应交税费		627,583.04	222,710.90
其他应付款		13,028,157.72	8,489,985.70
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,490,354.32	564,121.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,123,852.42	478,865.66
其他流动负债			

流动负债合计		23,832,486.06	13,345,808.51
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		887,528.65	691,216.97
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		470,310.71	320,456.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,357,839.36	1,011,673.60
负债合计		25,190,325.42	14,357,482.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		29,372,000.00	29,372,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,546,477.90	1,546,477.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,443,725.16	1,443,725.16
一般风险准备			
未分配利润		5,251,328.35	7,421,628.36
所有者权益（或股东权益）合计		37,613,531.41	39,783,831.42
负债和所有者权益（或股东权益）合计		62,803,856.83	54,141,313.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		65,175,294.15	63,488,499.77
其中：营业收入	五（二十五）	65,175,294.15	63,488,499.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,109,657.11	66,854,014.74

其中：营业成本	五（二十五）	49,609,889.23	47,610,450.17
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）	209,199.17	221,215.30
销售费用	五（二十七）	13,985,423.49	13,720,533.68
管理费用	五（二十八）	4,473,255.84	4,240,214.92
研发费用	五（二十九）	623,546.96	889,398.51
财务费用	五（三十）	208,342.42	172,202.16
其中：利息费用	五（三十）	110,881.30	73,320.57
利息收入	五（三十）	5,930.31	41,891.83
加：其他收益	五（三十一）	794,786.12	657,403.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	507,868.77	575,283.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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（三十三）	-1,776,253.80	-3,486,541.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-7,368.96	15,814.56
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）		-4,415,330.83	-5,603,555.42
加：营业外收入	五（三十五）	106,091.82	10,788.45
减：营业外支出	五（三十六）	210,184.61	384,500.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,519,423.62	-5,977,267.32
减：所得税费用	五（三十七）	-490,119.50	-878,772.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,029,304.12	-5,098,495.19
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）	-	-	-
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）	-	-1,135.53	-1,662.33
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,028,168.59	-5,096,832.86
六、其他综合收益的税后净额			

(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			
七、综合收益总额		-4,029,304.12	-5,098,495.19
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,028,168.59	-5,096,832.86
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-1,135.53	-1,662.33
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	十五(二)	-0.14	-0.17
(二)稀释每股收益(元/股)	十五(二)	-0.14	-0.17

法定代表人：翟焰

主管会计工作负责人：邵培林

会计机构负责人：陈素霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十四(三)	59,711,275.96	61,184,801.73
减：营业成本	十四(三)	44,570,279.88	45,104,996.47
税金及附加		201,652.88	212,832.20
销售费用		12,683,111.19	14,414,640.57
管理费用		3,943,477.44	3,483,739.34
研发费用			
财务费用		116,384.07	78,312.24
其中：利息费用		103,956.67	29,601.50
利息收入		112.34	
加：其他收益		548,147.85	633,390.89
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(四)	478,198.94	543,441.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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)		-1,776,253.80	-3,486,541.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,199.21	14,918.35
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)		-2,560,735.72	-4,404,510.26
加：营业外收入		105,424.83	6,526.68
减：营业外支出		203,581.61	379,555.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,658,892.50	-4,777,538.62
减：所得税费用		-488,592.49	-877,609.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,170,300.01	-3,899,929.24
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-2,170,300.01	-3,899,929.24
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 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		-2,170,300.01	-3,899,929.24
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		82,580,918.08	63,690,460.34
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		423,150.00	215,497.15
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	3,756,771.85	2,422,799.54
经营活动现金流入小计		86,760,839.93	66,328,757.03
购买商品、接受劳务支付的现金		6,515,681.75	6,620,307.54
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		51,267,681.73	51,787,522.69
支付的各项税费		1,958,299.08	1,853,806.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	20,429,743.76	10,568,237.22
经营活动现金流出小计		80,171,406.32	70,829,874.16
经营活动产生的现金流量净额		6,589,433.61	-4,501,117.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		507,868.77	575,283.27
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（三十八）	55,502,855.98	54,670,683.58
投资活动现金流入小计		56,010,724.75	55,245,966.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,864.50	574,786.73
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十八）	61,040,000.00	49,740,869.63
投资活动现金流出小计		61,071,864.50	50,315,656.36
投资活动产生的现金流量净额		-5,061,139.75	4,930,310.49
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（三十八）	1,016,232.00	583,557.16
筹资活动现金流出小计		1,016,232.00	583,557.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,016,232.00	-583,557.16
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		512,061.86	-154,363.80
加：期初现金及现金等价物余额		4,038,272.27	4,192,636.07
六、期末现金及现金等价物余额		4,550,334.13	4,038,272.27

法定代表人：翟焰

主管会计工作负责人：邵培林

会计机构负责人：陈素霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		69,615,076.45	61,020,232.72
收到的税费返还		423,150.00	214,027.58
收到其他与经营活动有关的现金		1,255,888.46	2,211,370.10
经营活动现金流入小计		71,294,114.91	63,445,630.40
购买商品、接受劳务支付的现金		3,781,367.26	6,369,438.91
支付给职工以及为职工支付的现金		48,481,170.38	49,318,778.92
支付的各项税费		1,901,445.84	1,832,113.92
支付其他与经营活动有关的现金		11,009,395.48	8,677,198.01
经营活动现金流出小计		65,173,378.96	66,197,529.76
经营活动产生的现金流量净额		6,120,735.95	-2,751,899.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		478,198.94	543,441.19
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		53,912,855.98	53,110,683.58
投资活动现金流入小计		54,391,054.92	53,654,124.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,965.50	574,786.73
投资支付的现金			2,000,000.00
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		59,450,000.00	48,180,869.63
投资活动现金流出小计		59,474,965.50	50,755,656.36
投资活动产生的现金流量净额		-5,083,910.58	2,898,468.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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		977,856.00	535,200.00
筹资活动现金流出小计		977,856.00	535,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-977,856.00	-535,200.00
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		58,969.37	-388,630.95
加：期初现金及现金等价物余额		969,735.79	1,358,366.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,028,705.16	969,735.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	29,372,000.00				1,577,848.54				1,443,725.16		-583,052.12	88,394.93	31,898,916.51
加：会计政策变更											-8,302.57	52.21	-8,250.36
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,372,000.00				1,577,848.54				1,443,725.16		-591,354.69	88,447.14	31,890,666.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,028,168.59	-1,135.53	-4,029,304.12
（一）综合收益总额											-4,028,168.59	-1,135.53	-4,029,304.12
（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、本年期末余额	29,372,000.00				1,577,848.54				1,443,725.16		-4,619,523.28	87,311.61	27,861,362.03

项目	2022 年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优		永续债	其他											

		先 股											
一、上年期末余额	29,372,000. 00				1,577,8 48.54				1,443, 725.16		4,524, 561.88	90,150 .24	37,008 ,285.8 2
加：会计政策变更											-19,08 3.71	-40.77	-19,12 4.48
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,372,000. 00				1,577,8 48.54				1,443, 725.16		4,505, 478.17	90,109 .47	36,989 ,161.3 4
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）											-5,096 ,832.8 6	-1,662 .33	-5,098 ,495.1 9
（一）综合收益总额											-5,096 ,832.8 6	-1,662 .33	-5,098 ,495.1 9
（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、本年期末余额	29,372,000.00				1,577,848.54			1,443,725.16		-591,354.69	88,447.14	31,890,666.15	

法定代表人：翟焰

主管会计工作负责人：邵培林

会计机构负责人：陈素霞

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,372,000.00				1,546,477.90				1,443,725.16		7,429,423.58	39,791,626.64
加：会计政策变更											-7,795.22	-7,795.22
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,372,000.00				1,546,477.90				1,443,725.16		7,421,628.36	39,783,831.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,170,300.01	-2,170,300.01
（一）综合收益总额											-2,170,300.01	-2,170,300.01
（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、本年期末余额	29,372,000.00				1,546,477.90				1,443,725.16		5,251,328.35	37,613,531.41

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	29,372,000.00				1,546,477.90				1,443,725.16		11,338,885.50	43,701,088.56
加：会计政策变更											-17,327.90	-17,327.90

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,372,00 0.00			1,546,477. 90				1,443,725. 16		11,321,557. 60	43,683,76 0.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,899,929. 24	-3,899,929 .24	
（一）综合收益总额										-3,899,929. 24	-3,899,929 .24	
（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、本年期末余额	29,372,00 0.00				1,546,477. 90				1,443,725. 16		7,421,628.3 6	39,783,83 1.42

厦门小羽佳家政股份有限公司

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

厦门小羽佳家政股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为厦门市小羽佳家政管理有限公司，系经厦门市工商行政管理局批准，于2010年07月14日成立的法人商事主体，于2014年7月完成整体股份制改制并成立厦门小羽佳家政股份有限公司。

法定代表人：翟焰

统一社会信用代码：913502005562167719

住所：厦门火炬高新区创业园轩业楼3031室

注册资本：人民币贰仟玖佰叁拾柒万贰仟元整

（二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：家庭服务；门卫；区域秩序维护服务；国内劳务派遣服务；人才中介服务；职业中介服务；护理机构服务；营利性养老机构服务；提供机器、日用品、器具及设备的专业清洗、清扫、消毒服务；建筑物清洁服务；绿化管理；其他未列明居民服务业；家用电器修理；教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明的教育服务（不含教育培训及其他须经行政许可审批的事项）；其他。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于2024年4月17日经董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的公司有：厦门市小羽佳服务有限公司、厦门市小羽佳电子商务有限公司、深圳小羽佳服务有限公司、北京小羽佳家政服务有限公司、厦门优管家教育咨询有限公司、厦门市家姐文化传媒有限公司、厦门市小羽佳商贸有限公司、厦门市小羽佳养老服务有限公司。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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司至本报告期末至少 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度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）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
-----	-------

项 目	重要性标准
预收款项及合同负债	占相应预收款项及合同负债金额的 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的投资性房地产	占总资产的 10%以上，且金额超过 500 万元

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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。

（4）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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述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。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司，根据信用风险特征将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：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收关联方款项等

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
其他应收账款组合 1	账龄组合
其他应收账款组合 2	应收押金、保证金和本公司员工暂借款
其他应收账款组合 3	应收合并范围内关联方款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准
参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十一) 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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十二) 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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、其他设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	5-8	5	11.88-19.00
电子及其他设备	平均年限法	3-10	5	9.50-31.67

（十五）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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	3-10	平均年限法
商标使用权	3-10	平均年限法

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：应结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(十七) 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。

(十八) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(十九)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

- (1) 公司提供的家政服务，在服务提供完成并经客户确认后收入。

(2) 公司提供平台服务由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了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。

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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十三) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

该事项对2022年12月31日及2022年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前2022年 12月31日/2022年度	变更后2022年 12月31日/2022年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	695.73	324,258.09	323,562.36
负债：			
递延所得税负债	20,140.75	351,953.47	331,812.72
股东权益：			
未分配利润	-583,052.12	-591,354.69	-8,302.57
少数股东权益	88,394.93	88,447.14	52.21

利润表：			
所得税费用	-867,898.01	-878,772.13	-10,874.12

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	386.68	292,907.34	292,520.66
负债：			
递延所得税负债	20,140.75	320,456.63	300,315.88
股东权益：			
未分配利润	7,429,423.58	7,421,628.36	-7,795.22
利润表：			
所得税费用	-868,076.70	-877,609.38	-9,532.68

2. 重要会计估计变更

本年度无需要披露的会计估计的变更说明。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	5%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局联合下发的《财政部国家税务总局关于全面推进营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，家政服务企业由员工制家政服务员提供家政服务取得的收入免征增值税。

2、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），子公司厦门市小羽佳服务有限公司、深圳小羽佳服务有限公司、北京小羽佳家政服务有限公司、厦门优管家教育咨询有限公司、厦门市小羽佳电子商务有限公司、厦门市家姐文化传媒有限公司、厦门市小羽佳商贸有限公司属于小型微利企业，享有所得税优惠政策，对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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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，优惠政策期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,125.04	7,488.04
银行存款	4,436,491.78	3,976,742.77
其他货币资金	71,717.31	54,041.46
合计	4,550,334.13	4,038,272.27

注：其他货币资金系证券账户及支付宝、微信等平台资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,668,143.85	28,878,325.99	---
其中：基金	10,090,087.19	11,874,510.12	---
理财产品	22,578,056.66	17,003,815.87	---
合计	32,668,143.85	28,878,325.99	---

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,062,333.73	99.99	561,177.45	100.00
1 至 2 年	37.86	0.01		
合计	4,062,371.59	100.00	561,177.45	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
烟台朝晞文化传媒服务有限公司	3,215,701.60	79.13
烟台诗亿企业管理有限公司	407,438.94	10.02
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	61,487.74	1.51
厦门市政空间资源投资有限公司	36,697.25	0.90
陈春丽（厦门市湖里区陈春丽家政服务部）	34,678.00	0.85
合计	3,756,003.53	92.41

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,189,373.78	984,171.32
合计	1,189,373.78	984,171.32

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	793,699.47	554,633.05
1至2年	48,300.00	289,195.00
2至3年	255,900.00	99,790.00
3年以上	103,480.51	45,190.51
小计	1,201,379.98	988,808.56
减：坏账准备	12,006.20	4,637.24
合计	1,189,373.78	984,171.32

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	298,016.96	3,090.51
保证金、押金	481,990.00	467,790.00
员工往来及代扣医社保	421,373.02	517,928.05
小计	1,201,379.98	988,808.56
减：坏账准备	12,006.20	4,637.24
合计	1,189,373.78	984,171.32

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	4,637.24			4,637.24
本期计提	7,368.96			7,368.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	12,006.20			12,006.20

(五) 存货

1、存货的分类

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	224,441.47		224,441.47	10,819.57		10,819.57
合计	224,441.47		224,441.47	10,819.57		10,819.57

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费、留抵税费	163,961.95	139,672.49
待摊费用		1,500,000.00
合计	163,961.95	1,639,672.49

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,912,253.42	6,912,253.42
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,912,253.42	6,912,253.42
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,558,453.53	1,558,453.53
2. 本期增加金额	218,888.04	218,888.04
(1) 计提或摊销	218,888.04	218,888.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,777,341.57	1,777,341.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,134,911.85	5,134,911.85
2. 期初账面价值	5,353,799.89	5,353,799.89

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	900,789.78	1,028,363.05
固定资产清理		

类别	期末余额	期初余额
合计	900,789.78	1,028,363.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	112,927.71	1,805,771.20	2,011,543.18	3,930,242.09
2. 本期增加金额	8,274.34	74,863.48		83,137.82
(1) 购置	8,274.34	74,863.48		83,137.82
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	121,202.05	1,880,634.68	2,011,543.18	4,013,379.91
二、累计折旧				
1. 期初余额	107,493.51	1,526,586.13	1,267,799.40	2,901,879.04
2. 本期增加金额	1,554.11	100,721.86	108,435.12	210,711.09
(1) 计提	1,554.11	100,721.86	108,435.12	210,711.09
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	109,047.62	1,627,307.99	1,376,234.52	3,112,590.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,154.43	253,326.69	635,308.66	900,789.78
2. 期初账面价值	5,434.20	279,185.07	743,743.78	1,028,363.05

(九)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,386,505.96	2,386,505.96
2. 本期增加金额	1,775,554.76	1,775,554.76
(1) 新增租赁	1,775,554.76	1,775,554.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,162,060.72	4,162,060.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,059,255.11	1,059,255.11
2. 本期增加金额	1,146,818.88	1,146,818.88
(1) 计提	1,146,818.88	1,146,818.88

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,206,073.99	2,206,073.99
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,955,986.73	1,955,986.73
2. 期初账面价值	1,327,250.85	1,327,250.85

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,012,273.52	15,400.00	6,027,673.52
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,012,273.52	15,400.00	6,027,673.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,492,162.53	15,400.00	4,507,562.53
2. 本期增加金额	511,458.12		511,458.12
(1) 计提	511,458.12		511,458.12
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,003,620.65	15,400.00	5,019,020.65
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,008,652.87		1,008,652.87
2. 期初账面价值	1,520,110.99		1,520,110.99

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
网站建设费	16,367.50		16,367.50		
合计	16,367.50		16,367.50		

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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：				
资产减值准备	2,517.76	12,006.20	695.73	4,637.23
交易性金融工具公允价值变动	426,322.16	1,705,288.64		
租赁负债	524,069.96	2,096,279.80	323,562.36	1,294,249.46
小计	952,909.88	3,813,574.64	324,258.09	1,298,886.69
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动			20,140.75	80,563.00
使用权资产	488,996.69	1,955,986.73	331,812.72	1,327,250.85
小计	488,996.69	1,955,986.73	351,953.47	1,407,813.85

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	11,324,341.40	8,017,573.39
合计	11,324,341.40	8,017,573.39

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		155,622.33	
2025 年度	243,194.43	701,460.27	
2026 年度	1,392,643.04	1,058,915.27	
2027 年度	4,816,752.73	6,101,575.52	
2028 年度	4,871,751.20		
合计	11,324,341.40	8,017,573.39	具体以汇算清缴为准

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,119.83	24,947.50
1 年以上	2,089.50	
合计	9,209.33	24,947.50

(十四) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
已收款尚未提供服务	16,812,277.31	7,181,815.34
合计	16,812,277.31	7,181,815.34

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,126,617.57	49,271,161.04	49,316,805.25	4,080,973.36
离职后福利-设定提存计划		2,419,855.36	2,418,731.81	1,123.55
合计	4,126,617.57	51,691,016.40	51,735,537.06	4,082,096.91

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	4,005,622.65	46,788,232.93	46,829,756.79	3,964,098.79
职工福利费		691.52	691.52	
社会保险费	2,337.26	1,697,188.22	1,696,554.46	2,971.02
其中：医疗及生育保险费	2,337.26	1,650,150.26	1,649,543.74	2,943.78
工伤保险费		47,037.96	47,010.72	27.24
住房公积金		604,002.00	604,002.00	
工会经费和职工教育经费	118,657.66	181,046.37	185,800.48	113,903.55
合计	4,126,617.57	49,271,161.04	49,316,805.25	4,080,973.36

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,346,489.96	2,345,400.45	1,089.51
失业保险费		73,365.40	73,331.36	34.04
合计		2,419,855.36	2,418,731.81	1,123.55

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	570,811.72	114,472.54
企业所得税	652.29	130.91
房产税	15,921.40	18,603.19
土地使用税	103.90	134.31
个人所得税	149,727.37	149,701.06
城市维护建设税	10,823.09	3,941.98
教育费附加	4,638.47	1,689.42
地方教育费附加	3,092.31	1,126.28
其他税费	302.60	321.78
合计	756,073.15	290,121.47

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	595,796.21	522,218.51

项目	期末余额	期初余额
合计	595,796.21	522,218.51

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工往来及暂付款	312,633.33	293,760.00
保证金及押金	243,372.67	138,760.24
其他外部单位往来	39,790.21	89,698.27
合计	595,796.21	522,218.51

(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	1,179,224.09	529,226.41
合计	1,179,224.09	529,226.41

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	109,786.45	
合计	109,786.45	

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,174,366.85	1,372,072.56
减：未确认融资费用	78,087.05	77,823.11
减：一年内到期的租赁负债	1,179,224.09	529,226.41
合计	917,055.71	765,023.04

(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	29,372,000.00						29,372,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,416,543.07			1,416,543.07
其他资本公积	161,305.47			161,305.47
合计	1,577,848.54			1,577,848.54

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,443,725.16			1,443,725.16

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,443,725.16			1,443,725.16

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-583,052.12	4,524,561.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,302.57	-19,083.71
调整后期初未分配利润	-591,354.69	4,505,478.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,028,168.59	-5,096,832.86
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-4,619,523.28	-591,354.69

(二十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,155,200.61	48,567,902.73	63,228,439.71	47,391,562.13
其中：家政服务	60,212,203.56	45,994,412.67	63,152,701.21	47,360,372.52
销售商品	177,850.15	98,432.29	75,738.50	31,189.61
培训收入	2,765,146.90	2,475,057.77		
其他业务	2,020,093.54	1,041,986.50	260,060.06	218,888.04
其中：品牌及平台使用费收入	1,760,357.15	819,067.64		
房租收入	259,736.39	222,918.86	260,060.06	218,888.04
合计	65,175,294.15	49,609,889.23	63,488,499.77	47,610,450.17

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间		
其中：在某一时点确认收入	63,155,200.61	48,567,902.73
在某一时段确认收入	2,020,093.54	1,041,986.50
合计	65,175,294.15	49,609,889.23

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	34,221.78	32,716.58
土地使用税	238.21	268.60
城市维护建设税	99,753.81	106,055.51
教育费附加	42,858.01	45,452.37
地方教育附加	28,501.08	30,301.59
印花税	368.28	962.28
其他	3,258.00	5,458.37
合计	209,199.17	221,215.30

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,677,758.84	6,935,718.54
办公费用	127,027.11	118,195.25
折旧与摊销	683,032.84	66,405.80
房租物业费	2,536,509.80	3,635,759.83
通讯费	299,099.93	278,001.91
广告费	2,030,007.02	2,187,186.67
平台服务费	320,696.14	
装修费	1,724.42	138,261.34
物耗	71,320.23	127,569.03
其他	238,247.16	233,435.31
合计	13,985,423.49	13,720,533.68

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,169,699.95	2,136,776.78
折旧与摊销	1,086,434.57	1,144,978.67
办公费用	240,730.89	119,868.64
房租物业费	52,848.86	15,069.63
业务招待费	11,907.15	4,459.19
车辆费用	17,589.63	21,901.74
中介机构费用	423,793.12	290,368.79
差旅费	33,042.30	15,970.40
残疾人就业保障金	373,622.76	212,081.62
其他	63,586.61	278,739.46
合计	4,473,255.84	4,240,214.92

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	565,379.50	745,836.16
折旧摊销		466.65
其他费用	58,167.46	143,095.70
合计	623,546.96	889,398.51

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	110,881.30	73,320.57
减：利息收入	5,930.31	41,891.83
手续费支出	103,391.43	140,773.42
合计	208,342.42	172,202.16

(三十一) 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
增值税（加计抵减）	485,033.02	35,760.42	与收益相关
高新技术补贴	200,000.00		与收益相关
商务局补贴	107,750.00	1,800.00	与收益相关
招工招才奖励	24,000.00	7,000.00	与收益相关
脱贫补助	23,200.00	14,580.00	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
以工代训补贴	19,500.00		与收益相关
稳岗补贴	15,000.00	88,053.00	与收益相关
调整免税税费	6,592.69	7,352.83	与收益相关
个税返还	5,282.03	6,207.53	与收益相关
社保补差	798.40	992.52	与收益相关
工会退费	-92,370.02	92,370.02	与收益相关
财政补助（保险补贴）		124,287.00	与收益相关
居民服务收入增长补贴		50,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助		229,000.00	与收益相关
合计	794,786.12	657,403.32	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	507,868.77	575,283.27
合计	507,868.77	575,283.27

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,776,253.80	-3,486,541.60
合计	-1,776,253.80	-3,486,541.60

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	-7,368.96	15,814.56
合计	-7,368.96	15,814.56

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔	100,371.64		100,371.64
固定资产报废收益		4,200.00	
其他	5,720.18	6,588.45	5,720.18
合计	106,091.82	10,788.45	106,091.82

(三十六) 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
对外捐赠		3,000.00	
门店房租无法开票缴税	187,638.77	150,286.18	187,638.77
固定资产报废损失		11,023.95	
赔偿金、滞纳金等支出	22,545.84	219,688.00	22,545.84
其他		502.22	

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
合计	210,184.61	384,500.35	210,184.61

(三十七) 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
当期所得税费用	1,489.07	89.07
递延所得税费用	-491,608.57	-878,861.20
合计	-490,119.50	-878,772.13

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-4,519,423.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,129,855.91
子公司适用不同税率的影响	58,767.44
调整以前期间所得税的影响	130.43
非应税收入的影响	-768,451.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	991,220.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,995.83
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	426,363.47
研发费用加计扣除的影响	-53,298.53
所得税费用	-490,119.50

(三十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,930.31	41,891.83
政府补助	309,753.10	614,290.08
其他往来款	3,441,088.44	1,766,617.63
合计	3,756,771.85	2,422,799.54

(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
付现费用	12,499,181.90	10,072,557.38
其他往来款	7,930,561.86	495,679.84
合计	20,429,743.76	10,568,237.22

2. 投资活动有关的现金

(1) 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
交易性金融资产	55,502,855.98	54,670,683.58
合计	55,502,855.98	54,670,683.58

(2) 支付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
交易性金融资产	61,040,000.00	49,740,869.63
合计	61,040,000.00	49,740,869.63

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
支付的租赁款	1,016,232.00	583,557.16
合计	1,016,232.00	583,557.16

(三十九) 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	-4,029,304.12	-5,098,495.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,368.96	-15,814.56
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	429,599.13	442,613.40
使用权资产折旧	1,146,818.88	528,920.45
无形资产摊销	511,458.12	575,586.25
长期待摊费用摊销	16,367.50	61,563.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,779,088.53	3,486,541.60
财务费用（收益以“-”号填列）	110,881.30	73,320.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-507,868.77	-575,283.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-628,651.79	125,175.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	137,043.22	-1,004,036.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-213,621.90	-10,819.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,238,055.02	-1,189,967.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,071,144.30	-1,900,421.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,589,433.61	-4,501,117.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,550,334.13	4,038,272.27
减：现金的期初余额	4,038,272.27	4,192,636.07
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	512,061.86	-154,363.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,550,334.13	4,038,272.27
其中：库存现金	42,125.04	7,488.04
可随时用于支付的银行存款	4,436,491.78	3,976,742.77
可随时用于支付的其他货币资金	71,717.31	54,041.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,550,334.13	4,038,272.27

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	565,379.50	745,836.16
折旧摊销		466.65
其他费用	58,167.46	143,095.70
合计	623,546.96	889,398.51
其中：费用化研发支出	623,546.96	889,398.51

七、在其他主体中的权益

(四十) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门市小羽佳服务有限公司	厦门	厦门	服务业	100.00		设立
厦门市小羽佳电子商务有限公司	厦门	厦门	服务业	100.00		设立
深圳小羽佳服务有限公司	深圳	深圳	服务业	100.00		设立
北京小羽佳家政服务有限公司	北京	北京	服务业	100.00		设立
厦门优管家教育咨询有限公司	厦门	厦门	服务业	80.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
厦门市小羽佳商贸有限公司	厦门	厦门	服务业	100.00	设立
厦门市家姐文化传媒有限公司	厦门	厦门	服务业	100.00	设立
厦门市小羽佳养老服务服务有限公司	厦门	厦门	服务业	100.00	设立

八、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高新技术补贴	200,000.00	
商务局补贴	107,750.00	1,800.00
招工招才奖励	24,000.00	7,000.00
脱贫补助	23,200.00	14,580.00
以工代训补贴	19,500.00	
稳岗补贴	15,000.00	88,053.00
个税返还	5,282.03	6,207.53
社保补差	798.40	992.52
工会退费	-92,370.02	92,370.02
财政补助（保险补贴）		124,287.00
居民服务收入增长补贴		50,000.00
一次性留工培训补助		229,000.00
合计	303,160.41	614,290.07

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其中：基金	7,136,867.00		2,953,220.19	10,090,087.19
理财产品			22,578,056.66	22,578,056.66

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

开放性基金根据对应产品的市场净值确认。

(三) 持续和非持续第三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

因理财产品交易灵活，持有时间一般较短，账面余额与公允价值相近。其他基金根据产品的估值确认。

十、关联方关系及其交易

(四十一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人系翟焰女士。

(四十二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

十一、承诺及或有事项

(四十三) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(四十四) 或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止报告日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,353,093.10	1,220,657.57
合计	3,353,093.10	1,220,657.57

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,545,920.37	394,732.18
1 至 2 年	59,246.55	287,355.04
2 至 3 年	257,555.04	145,173.40
3 年以上	499,117.08	394,943.68
小计	3,361,839.04	1,222,204.30
减：坏账准备	8,745.94	1,546.73

合计	3,353,093.10	1,220,657.57
----	--------------	--------------

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	400,490.00	421,290.00
押金保证金	308,227.53	329,485.63
代扣代缴	2,653,121.51	471,428.67
小计	3,361,839.04	1,222,204.30
减：坏账准备	8,745.94	1,546.73
合计	3,353,093.10	1,220,657.57

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,546.73			1,546.73
本期计提	7,199.21			7,199.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	8,745.94			8,745.94

(4) 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	核销或转销	其他变动	
账龄组合	1,546.73	7,199.21				8,745.94
合计	1,546.73	7,199.21				8,745.94

(二) 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	14,580,000.00		14,580,000.00	14,580,000.00		14,580,000.00
合计	14,580,000.00		14,580,000.00	14,580,000.00		14,580,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 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
厦门市小羽佳服务有限公司	6,180,000.00			6,180,000.00		
厦门市小羽佳电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳小羽佳服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		

北京小羽佳家政服务服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
厦门优管家教育咨询有限公司	400,000.00			400,000.00	
厦门市家姐文化传媒有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	14,580,000.00			14,580,000.00	

（三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,311,358.32	43,738,071.45	60,943,523.73	44,929,475.59
其中：家政服务	58,311,358.32	43,738,071.45	60,943,523.73	44,929,475.59
其他业务	1,399,917.64	832,208.43	241,278.00	175,520.88
其中：租赁收入	259,736.39	175,520.88	234,987.44	175,520.88
品牌及平台使用费收入	1,140,181.25	656,687.55	6,290.56	
合计	59,711,275.96	44,570,279.88	61,184,801.73	45,104,996.47

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间		
其中：在某一时点确认收入	58,311,358.32	43,738,071.45
在某一时段确认收入	1,399,917.64	832,208.43
合计	59,711,275.96	44,570,279.88

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	478,198.94	543,441.19
合计	478,198.94	543,441.19

十五、补充资料

（四十五）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	303,160.41
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,268,385.03
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,092.79
4. 所得税影响额	267,329.35
合计	-801,988.06

（四十六）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 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-13.52	-14.83	-0.14	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.83	-9.10	-0.11	-0.11

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	695.73	324,258.09		
递延所得税负债	20,140.75	351,953.47		
未分配利润	-583,052.12	-591,354.69		
少数股东权益	88,394.93	88,447.14		
所得税费用	-867,898.01	-878,772.13		
母公司项目				
递延所得税资产	386.68	292,907.34		
递延所得税负债	20,140.75	320,456.63		
未分配利润	7,429,423.58	7,421,628.36		
所得税费用	-868,076.70	-877,609.38		

(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

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	303,160.41
2. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负	-1,268,385.03

债产生的损益	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,092.79
非经常性损益合计	-1,069,317.41
减：所得税影响数	-267,329.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-801,988.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用