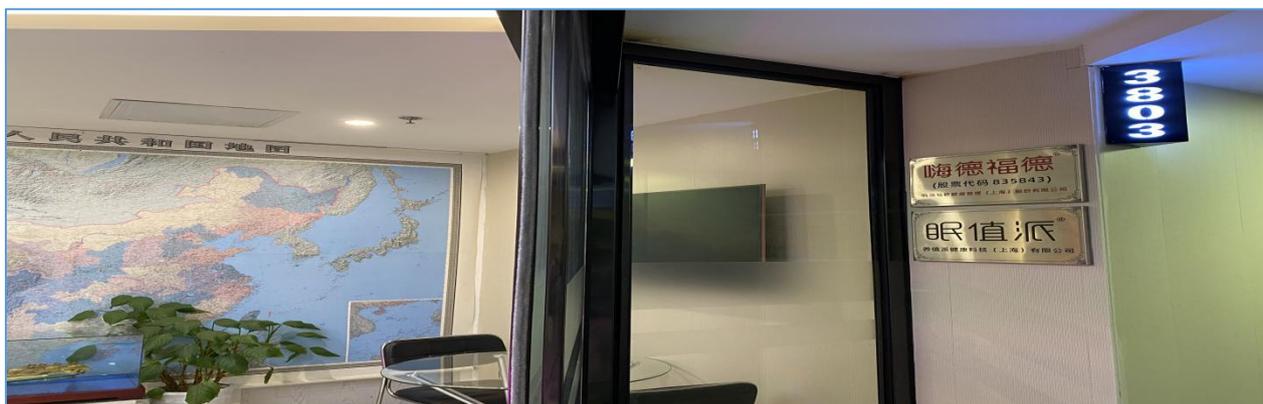


嗨德福德

嗨德福德

NEEQ : 835843

嗨德福德健康管理（上海）股份有限公司



半年度报告

2024

## 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、公司负责人徐铮、主管会计工作负责人张旻及会计机构负责人（会计主管人员）张旻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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....                  | 11 |
| 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 ..... | 15 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 62 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 62 |

|        |  |
|--------|--|
| 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、本公司、股份公司 | 指 | 嗨德福德健康管理（上海）股份有限公司   |
| 《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》         |
| 证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会          |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会         |
| 报告期、本期      | 指 | 2024年1月1日-2024年6月30日 |
| 报告期末        | 指 | 2024年6月30日           |
| 公司章程        | 指 | 嗨德福德健康管理（上海）股份有限公司章程 |
| 上年同期、上期     | 指 | 2023年1月1日-2023年6月30日 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元           |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                              |
|-----------------|---|----------------|------------------------------|
| 公司中文全称          | 嗨德福德健康管理（上海）股份有限公司  |                |                              |
| 英文名称及缩写         | Hartford Health Management (Shanghai) Co., Ltd.<br>Hartford |                |                              |
| 法定代表人           | 徐铮  | 成立时间           | 2003年9月15日                   |
| 控股股东            | 控股股东为（朱家鸣）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（朱家鸣），无一致行动人           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-729 其他商务服务业-7299 其他未列明商务服务业             |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 居家养老护工服务及生命健康产业   |                |                              |
| 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            | 嗨德福德  | 证券代码           | 835843                       |
| 挂牌时间            | 2016年2月16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）      | 20,857,000                   |
| 主办券商（报告期内）      | 国融证券股份有限公司  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 上海市浦东新区世纪大道 1196 号世纪汇 2 座国融证券                               |                |                              |
| 联系方式            |   |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 周璐怡   | 联系地址           | 上海市虹口区吴淞路 218 号宝矿国际大厦 3803 室 |
| 电话              | 021-65077888  | 电子邮箱           | 1280981112@qq.com            |
| 传真              | 021-65077888  |                |                              |
| 公司办公地址          | 上海市虹口区吴淞路 218 号宝矿国际大厦 3803 室                                | 邮政编码           | 200080                       |
| 公司网址            |   |                |                              |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn  |                |                              |
| 注册情况            |   |                |                              |
| 统一社会信用代码        | 913100007295345256  |                |                              |
| 注册地址            | 上海市自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 635-08 室                          |                |                              |
| 注册资本（元）         | 20,857,000  | 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

公司主营业务为居家养老护工服务及生命健康产业。目前公司相关业务的主要收入来自为居家养老的人群提供护工输出服务，业务正处于拓展阶段，已经逐渐形成稳定的收入来源。

公司目前在居家养老护工服务及生命健康产品研发销售行业内处于上升发展阶段，依托于充沛的资源、丰富的市场需求、成熟的运营经验和品牌定位，必将赢得长足的发展。

报告期内，公司正逐步完成到居家养老服务及生命健康产业的转型，相关业务有序开展，公司后续将大力拓展转型后新兴业务。

#### (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                                    | 280,280.56    | 0            | 100%     |
| 毛利率%                                    | 1.56%         | 0            | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -1,875,289.67 | -609,065.84  | -207.90% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -1,878,092.49 | -609,096.11  | -208.34% |
| 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）          | -1,193.27%    | -23.27%      | -        |
| 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） | -1,195.05%    | -23.28%      | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.09         | -0.03        | -200.00% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末         | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 7,749,723.84  | 8,758,563.98 | -11.52%  |
| 负债总计                                    | 8,844,524.13  | 7,978,074.60 | 10.86%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | -1,094,800.29 | 780,489.38   | -240.27% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | -0.05         | 0.04         | -225%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 35.74%        | 14.32%       | -        |

|               |               |             |              |
|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 资产负债率%（合并）    | 114.13%       | 91.09%      | -            |
| 流动比率          | 0.08          | 1           | -            |
| 利息保障倍数        | -10.43        | -14.33      | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,497,496.11 | -950,014.82 | -57.63%      |
| 应收账款周转率       | 0             | 0           | -            |
| 存货周转率         | 0             | 0           | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>     | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -11.52%       | 70.55%      | -            |
| 营业收入增长率%      | 100%          | -100%       | -            |
| 净利润增长率%       | -207.68%      | -39.13%     | -            |

### 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        | 10,332.56    | 0.13%    | 751,528.67   | 8.58%    | -98.63% |
| 应收票据        | 0            |          | 0            | 0%       |         |
| 应收账款        | 0            |          | 0            | 0%       |         |
| 预付款项        | 39,878.00    | 0.51%    | 82,876.00    | 0.95%    | -51.88% |
| 其他应收款       | 143,095.50   | 1.85%    | 151,395.50   | 1.73%    | -5.48%  |
| 固定资产        | 129,999.33   | 1.68%    | 31,552.86    | 0.36%    | 312.00% |
| 使用权资产       | 7,368,679.66 | 95.08%   | 7,573,472.16 | 86.47%   | -2.70%  |
| 合同负债        | 42,635.64    | 0.55%    | 6,435.64     | 0.07%    | 562.49% |
| 应付职工薪酬      | 34,203.98    | 0.44%    | 90,065.73    | 1.03%    | -62.02% |
| 其他应付款       | 1,273,409.00 | 16.43%   | 267,762.50   | 3.06%    | 375.57% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,805,674.36 | 23.30%   | 674,942.21   | 7.71%    | 167.53% |
| 租赁负债        | 5,682,386.79 | 73.32%   | 6,932,654.16 | 79.15%   | -18.03% |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金，本期期末货币资金10,332.56元较上年期末751,528.67元减少了741,196.11元，主要原因系报告期内公司为进行正常运营而支付的货币有所增加。
- 2、预付款项，本期期末预付款项39,878.00元较上年期末减少了42,998.00元，主要原因是报告期内子公司“帮老帮公司”上年末的预付创迹无垠公司13,000.00元完成了业务，结转相关费用从而减少了预付款项。另外，上年末的预付奥菲斯公司完成了部分业务，结转了34,998.00元租赁费减少了预付款项。报告期内新增了5,000.00元预付北京小熊美家护工保险费。
- 3、固定资产，本期期末固定资产129,999.33元较上年期末增加了98,446.47元，主要原因是子公司“帮

老帮”公司的上年末崇明厂房在建工程110,000.00元在报告期内完成了建设项目并结转加入固定资产进行了每月摊销。

4、使用权资产，本期期末使用权资产7,368,679.66元较上年期末减少了204,792.50元，主要原因是报告期内租赁房屋按照剩余使用期限减少而减少了期末使用权资产价值。

4、合同负债，本期期末合同负债42,635.64元较上年期末增加了36,200.00元，主要原因是报告期内子公司“帮老帮”由于新增护理合同36,200.00元尚未完成业务造成。

5、应付职工薪酬，本期期末应付职工薪酬34,203.98元较上年期末减少了55,861.75元，主要原因是报告期内子公司“帮老帮”由于期末人员减少而减少了相应的应付工资造成。

6、其他应付款，本期期末其他应付款1,273,409.90元较上年期末267,762.50元增加了1,005,647.40元，主要原因是报告期内公司收到了大股东借款756,300.00元以及应支付房租费用所致。

7、一年内到期的非流动负债，本期期末一年内到期的非流动负债1,805,674.36元较上期期末674,942.21元增加了1,130,732.15元，主要原因是去年年末新增的崇明养老培训基地房屋租赁造成一年内到期的非流动负债增加。

8、租赁负债，本期期末租赁负债5,682,386.79元较上期期末6,932,654.16元减少了1,250,267.374元，主要原因是按合同期剩余租赁期限的减少而减少了相应计提的租赁负债。

## (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          | 280,280.56   | -         | 0          | -         | 100.00%    |
| 营业成本          | 275,921.91   | 98.44%    | 0          | -         | 100.00%    |
| 毛利率           | 1.56%        | -         | 0%         | -         | -          |
| 税金及附加         | 1,313.50     | 0.47%     | 0          | -         | 100.00%    |
| 销售费用          | 809,500.00   | 288.82%   | 6,710.80   | -         | 11,962.65% |
| 管理费用          | 903,374.26   | 322.31%   | 598,861.10 | -         | 50.85%     |
| 财务费用          | 168,263.38   | 60.03%    | 3,902.67   | -         | 4211.49%   |
| 营业利润          | -            | -670.08%  | -          | -         | -208.16%   |
|               | 1,878,092.49 |           | 609,444.14 |           |            |
| 营业外收入         | 2,802.82     | 1.00%     | 0          | -         | 100.00%    |
| 净利润           | -            | -669.08%  | -          | -         | -207.68%   |
|               | 1,875,289.67 |           | 609,486.65 |           |            |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -            | -         | -          | -         | -57.63%    |
|               | 1,497,496.11 |           | 950,014.82 |           |            |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0            | -         | 0          | -         | 0%         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 756,300.00   | -         | 962,200.00 | -         | -21.40%    |

### 项目重大变动原因

1、营业收入，本期的营业收入280,280.56元较上期0元增加了100%，主要原因系公司2023年公司开始转型，停止原有业务，开拓养老服务，去年下半年还处于筹备运营阶段没有营业收入。今年上半年开始养老正式踏入初期运营阶段，业务还未完全成熟，取得了少量营收。

2、营业成本，本期开始有营业收入，因此产生相应营业成本发生，业务初步行成阶段成本还较高。

3、销售费用，本期销售费用 809,500.00 元较上期 6,710.80 元增加了 802,789.20 元，主要原因是子公司“帮老帮公司”发生的开拓新市场产生的较多广告投入费用 802,789.20 元。

4、管理费用，本期管理费用 903,374.26 元较上期 598,861.10 元增加了 304,513.16 元，主要是去年年末增加了帮老帮崇明养老培训基地，造成今年上半年租金费用上升。

5、财务费用：本期财务费用 168,263.38 元较上期 3,902.67 元增加了 164,360.71 元，主要是新增的崇明养老培训基地租赁计算的利息费用增加所致。

6、营业利润：本期营业利润-1,878,092.49 元较上期-609,444.14 元减少了 1,268,648.35 元，主要是由于本期为了拓展公司养老业务投入了较多的广告销售费用，业务初期阶段本期毛利也较低，弥补不了销售及管理费用，增加了亏损额。

7、营业外收入：本期营业外收入 2,802.82 元较上期净增加了 2,802.82 元，主要是小规模企业增值税免税。

8、净利润，本期净利润-1,875,289.67 元较上期-609,486.65 元减少了 1,265,803.02 元，主要原因系营业利润减少较多所致。

9、经营活动产生的现金净流量，本期经营活动产生的现金净流量-1,497,496.11 元较上期-950,014.82 元减少了 547,481.29 元，主要是公司上半年为了开拓业务，相应增加了经营支出造成。

10、筹资活动产生的现金净流量，本期筹资活动产生的现金净流量 756,300.00 元较上期 962,200.00 元减少了 205,900.00 元，主要是由于本期公司开展了业务有了经营收入，而上期没有任何营收，因此通过大股东借款额同步有所减少，减少了筹资活动的现金流。

#### 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               |
|-------------------|------|--------|--------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|
| 帮老帮亲情养老服务(上海)有限公司 | 子公司  | 养老服务   | 2,000,000.00 | 7,919,251.30 | -<br>1,333,355.10 | 388,446.94 | -<br>1,174,295.16 |
| 养值派健康科技(上海)有限公司   | 子公司  | 健康技术服务 | 1,000,000.00 | 83,064.94    | -102,604.22       | 0          | -47,842.82        |

##### 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   |
|-----------------|--|
| 人员流失风险          | <p>在行业不断规范的背景下，市场竞争也日趋激烈，居家养老护工服务及生命健康产业的运营成本和获客成本不断升高，作为居家养老服务及生命健康产业的相关业态，公司员工成为公司不可避免的依赖性资源，如果人员过于频繁流动可能对公司发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已建立一系列人事薪酬培训及奖励制度，为企业员工提供具有市场竞争力和发展潜力的薪酬待遇，同时公司还为员工定期提供市场及专业技能的培训，让员工不断提升自身职业素养。公司也在不断完善其他各项制度，以构建人才为重企业文化。</p>  |
| 持续经营能力重大不确定性的风险 | <p>报告期内，公司继续出现亏损，截至报告期末，公司净资产为正，但累计亏损仍超过实收股本的三分之一。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、 公司将进一步结合行业研判，紧跟产业政策引导方向，对未来主营业务方向不断做出优化并指定中长期战略布局。公司现已完成了业务转型过渡，将主营转为居家养老服务及生命健康产业方向。在国家居家养老服务政策及相关生命健康产业引导持续支持的背景下，公司也将把握机遇，以强化持续经营能力和长期发展潜力为出发点，深化主营业务发展，从长期来看，此举将持续改善公司经营状况。</li><li>2、 公司针对居家养老服务及生命健康产业的市場变化，大力开拓健康产品的研发、生产和销售，同时加强居家养老护工服务。</li><li>3、 公司已和上海中医药学院洽谈合作研发生产食药类的助眠食品，还在上海崇明建立针对居家养老护工居家养老服务及护工服务培训基地。公司计划整合行业资源，进行拓展大健康业务领域的探索，努力改善公司经营现状，坚定替身公司发展潜力及行业竞争力的长期目标。</li><li>4、 公司将争取政府相关部门和社会的支持，推动公司在行业内的整合及外延半径，改善公司的现金流状况及盈利能力，使公司能够获得长足且有效的发展。</li></ol> |
| 本期重大风险是否发生重大变化  | 本期重大风险未发生重大变化  |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项   | 是或否  | 索引        |
|--|--|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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. (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

##### (一) 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) 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 |
|----------|------|-----------------|-----------|--------|--------|
| 2020-036 | 收购人  | 保证公司独立性的承诺      | 2020年9月7日 |        | 正在履行中  |
| 2020-036 | 收购人  | 关于规范和减少关联交易的承诺  | 2020年9月7日 |        | 正在履行中  |
| 2020-036 | 收购人  | 同业竞争承诺          | 2020年9月7日 |        | 正在履行中  |
| 2020-036 | 收购人  | 收购人不会向公众公司注入金融资 | 2020年9月7日 |        | 正在履行中  |

|          |     |                |               |  |       |
|----------|-----|----------------|---------------|--|-------|
|          |     | 产、房地产业<br>务的承诺 |               |  |       |
| 2020-036 | 收购人 | 关于股份锁<br>定的承诺  | 2020年9月7<br>日 |  | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 10,193,900 | 48.88% | 0    | 10,193,900 | 48.88% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |      |            |        |    |
|                 | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |    |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 10,663,100 | 51.12% | 0    | 10,663,100 | 51.12% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,663,100 | 51.12% | 0    | 10,663,100 | 51.12% |    |
|                 | 董事、监事、高管      |            |        |      |            |        |    |
|                 | 核心员工          |            |        |      |            |        |    |
| 总股本             |               | 20,857,000 | -      | 0    | 20,857,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |      |            |        | 14 |

#### 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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻<br>结股份<br>数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1  | 朱家鸣  | 10,663,100 | 0    | 10,663,100 | 51.1248% | 10,663,100         | 0                   | 0                   | 0                         |
| 2  | 上海圣塔 | 4,984,170  | 0    | 4,984,170  | 23.8969% | 0                  | 4,984,170           | 0                   | 0                         |

|    |                  |            |        |            |          |            |            |   |   |
|----|------------------|------------|--------|------------|----------|------------|------------|---|---|
|    | 莫淋干细胞基因科技有限公司    |            |        |            |          |            |            |   |   |
| 3  | 陆伯康              | 1,490,000  | 0      | 1,490,000  | 7.1439%  | 0          | 1,490,000  | 0 | 0 |
| 4  | 汇福快乐养老网络科技股份有限公司 | 1,196,830  | 0      | 1,196,830  | 5.7383%  | 0          | 1,196,830  | 0 | 0 |
| 5  | 上海人来人往餐饮有限公司     | 1,013,570  | 0      | 1,013,570  | 4.8596%  | 0          | 1,013,570  | 0 | 0 |
| 6  | 徐培忠              | 719,000    | 0      | 719,000    | 3.4473%  | 0          | 719,000    | 0 | 0 |
| 7  | 朱美娜              | 654,700    | 500    | 655,200    | 3.1414%  | 0          | 655,200    | 0 | 0 |
| 8  | 郭涛               | 100,500    | 0      | 100,500    | 0.4819%  | 0          | 100,500    | 0 | 0 |
| 9  | 徐征               | 20,500     | 0      | 20,500     | 0.0983%  | 0          | 20,500     | 0 | 0 |
| 10 | 翟德杏              | 0          | 10,000 | 10,000     | 0.0479%  | 0          | 10,000     | 0 | 0 |
|    | <b>合计</b>        | 20,842,370 | -      | 20,852,870 | 99.9802% | 10,663,100 | 10,189,770 | 0 | 0 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股东汇福快乐养老网络科技股份有限公司（以下简称“汇福快乐”）、上海人来人往餐饮有限公司（以下简称“人来人往”）及上海圣塔莫淋干细胞基因科技有限公司（以下简称“圣塔莫淋”）为一致行动人。原因如下：（1）汇福快乐的董事陈树春在人来人往担任法定代表人以及执行董事职位；（2）圣塔莫淋和人来人往受到自然人顾丹凤的同一控制，顾丹凤持股比例分别为 80% 和 60%；

除此之外，公司其他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

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        |            |      |            |            |
| 徐铮  | 董事长、总经理  | 男  | 1982年10月 | 2023年6月15日  | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 徐铮  | 董事       | 男  | 1982年10月 | 2021年11月15日 | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 朱家鸣 | 董事       | 男  | 1957年6月  | 2021年11月15日 | 2024年11月14日 | 10,663,100 | 0    | 10,663,100 | 51.1248%   |
| 周璐怡 | 董事、董事会秘书 | 女  | 1983年1月  | 2022年7月26日  | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张旻  | 董事       | 女  | 1973年4月  | 2022年9月9日   | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张旻  | 财务总监     | 女  | 1973年4月  | 2022年6月17日  | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 陈峰  | 董事       | 男  | 1978年11月 | 2021年11月15日 | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 崔萍  | 监事会主席    | 女  | 1968年10月 | 2021年11月15日 | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 梁萍  | 监事       | 女  | 1971年5月  | 2021年11月15日 | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 顾丹凤 | 职工代表监事   | 女  | 1980年8月  | 2021年11月15日 | 2024年11月14日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事朱家鸣为公司控股股东、实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人不存在关联关系。  
公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(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）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 销售人员    | 4    | 2    |
| 技术人员    | 1    | 0    |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 行政人员    | 1    | 1    |
| 管理人员    | 4    | 2    |
| 员工总计    | 12   | 7    |

**(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  | 2024年6月30日        | 2023年12月31日         |
|---------------|-----|-------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                   |                     |
| 货币资金          | (一) | 10,332.56         | 751,528.67          |
| 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          |     |                   |                     |
| 应收款项融资        |     |                   |                     |
| 预付款项          | (二) | 39,878.00         | 82,876.00           |
| 应收保费          |     |                   |                     |
| 应收分保账款        |     |                   |                     |
| 应收分保合同准备金     |     |                   |                     |
| 其他应收款         | (三) | 143,095.50        | 151,395.50          |
| 其中：应收利息       |     |                   |                     |
| 应收股利          |     |                   |                     |
| 买入返售金融资产      |     |                   |                     |
| 存货            |     |                   |                     |
| 其中：数据资源       |     |                   |                     |
| 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        | (四) | 57,738.79         | 57,738.79           |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>251,044.85</b> | <b>1,043,538.96</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                   |                     |
| 发放贷款及垫款       |     |                   |                     |
| 债权投资          |     |                   |                     |
| 其他债权投资        |     |                   |                     |
| 长期应收款         |     |                   |                     |
| 长期股权投资        |     |                   |                     |
| 其他权益工具投资      |     |                   |                     |
| 其他非流动金融资产     |     |                   |                     |

|                |      |              |              |
|----------------|------|--------------|--------------|
| 投资性房地产         |      |              |              |
| 固定资产           | (五)  | 129,999.33   | 31,552.86    |
| 在建工程           |      |              | 110,000.00   |
| 生产性生物资产        |      |              |              |
| 油气资产           |      |              |              |
| 使用权资产          | (六)  | 7,368,679.66 | 7,573,472.16 |
| 无形资产           |      |              |              |
| 其中：数据资源        |      |              |              |
| 开发支出           |      |              |              |
| 其中：数据资源        |      |              |              |
| 商誉             |      |              |              |
| 长期待摊费用         |      |              |              |
| 递延所得税资产        |      |              |              |
| 其他非流动资产        |      |              |              |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 7,498,678.99 | 7,715,025.02 |
| <b>资产总计</b>    |      | 7,749,723.84 | 8,758,563.98 |
| <b>流动负债：</b>   |      |              |              |
| 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           | (七)  | 6,150.00     | 6,150.00     |
| 预收款项           |      |              |              |
| 合同负债           | (八)  | 42,635.64    | 6,435.64     |
| 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         | (九)  | 34,203.98    | 90,065.73    |
| 应交税费           |      |              |              |
| 其他应付款          | (十)  | 1,273,409.00 | 267,762.50   |
| 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    | (十一) | 1,805,674.36 | 674,942.21   |
| 其他流动负债         | (十二) | 64.36        | 64.36        |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 3,162,137.34 | 1,045,420.44 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |              |              |
| 保险合同准备金        |      |              |              |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款              |      |                |                |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              | (十三) | 5,682,386.79   | 6,932,654.16   |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           |      |                |                |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 5,682,386.79   | 6,932,654.16   |
| <b>负债合计</b>       |      | 8,844,524.13   | 7,978,074.60   |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | (十四) | 20,857,000.00  | 20,857,000.00  |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | (十五) | 21,278,082.57  | 21,278,082.57  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | (十六) | 2,543,385.34   | 2,543,385.34   |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | (十七) | -45,773,268.20 | -43,897,978.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | -1,094,800.29  | 780,489.38     |
| 少数股东权益            |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | -1,094,800.29  | 780,489.38     |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 7,749,723.84   | 8,758,563.98   |

法定代表人：徐铮

主管会计工作负责人：张旻

会计机构负责人：张旻

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|----|------------|-------------|
| <b>流动资产：</b> |    |            |             |
| 货币资金         |    | 6,561.17   | 709,240.23  |
| 交易性金融资产      |    |            |             |
| 衍生金融资产       |    |            |             |
| 应收票据         |    |            |             |
| 应收账款         |    |            |             |
| 应收款项融资       |    |            |             |
| 预付款项         |    |            |             |

|                |     |                     |                     |
|----------------|-----|---------------------|---------------------|
| 其他应收款          | (一) | 1,450,334.00        | 314,182.00          |
| 其中：应收利息        |     |                     |                     |
| 应收股利           |     |                     |                     |
| 买入返售金融资产       |     |                     |                     |
| 存货             |     |                     |                     |
| 其中：数据资源        |     |                     |                     |
| 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         |     | 57,738.79           | 57,738.79           |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>1,514,633.96</b> | <b>1,081,161.02</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                     |                     |
| 债权投资           |     |                     |                     |
| 其他债权投资         |     |                     |                     |
| 长期应收款          |     |                     |                     |
| 长期股权投资         | (二) | 837,437.09          | 837,437.09          |
| 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           |     |                     |                     |
| 在建工程           |     |                     |                     |
| 生产性生物资产        |     |                     |                     |
| 油气资产           |     |                     |                     |
| 使用权资产          |     | 140,330.86          | 216,874.96          |
| 无形资产           |     |                     |                     |
| 其中：数据资源        |     |                     |                     |
| 开发支出           |     |                     |                     |
| 其中：数据资源        |     |                     |                     |
| 商誉             |     |                     |                     |
| 长期待摊费用         |     |                     |                     |
| 递延所得税资产        |     |                     |                     |
| 其他非流动资产        |     |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>977,767.95</b>   | <b>1,054,312.05</b> |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>2,492,401.91</b> | <b>2,135,473.07</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                     |                     |
| 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            |  | 4,932.45            | 37,419.60           |
| 应交税费              |  |                     |                     |
| 其他应付款             |  | 756,300.00          | 63,208.00           |
| 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       |  | 129,572.66          | 152,797.93          |
| 其他流动负债            |  |                     |                     |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>890,805.11</b>   | <b>253,425.53</b>   |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                     |                     |
| 长期借款              |  |                     |                     |
| 应付债券              |  |                     |                     |
| 其中：优先股            |  |                     |                     |
| 永续债               |  |                     |                     |
| 租赁负债              |  |                     | 52,372.93           |
| 长期应付款             |  |                     |                     |
| 长期应付职工薪酬          |  |                     |                     |
| 预计负债              |  |                     |                     |
| 递延收益              |  |                     |                     |
| 递延所得税负债           |  |                     |                     |
| 其他非流动负债           |  |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                     | <b>52,372.93</b>    |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>890,805.11</b>   | <b>305,798.46</b>   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                     |                     |
| 股本                |  | 20,857,000.00       | 20,857,000.00       |
| 其他权益工具            |  |                     |                     |
| 其中：优先股            |  |                     |                     |
| 永续债               |  |                     |                     |
| 资本公积              |  | 21,278,082.57       | 21,278,082.57       |
| 减：库存股             |  |                     |                     |
| 其他综合收益            |  |                     |                     |
| 专项储备              |  |                     |                     |
| 盈余公积              |  | 2,543,385.34        | 2,543,385.34        |
| 一般风险准备            |  |                     |                     |
| 未分配利润             |  | -43,076,871.11      | -42,848,793.30      |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>1,601,596.80</b> | <b>1,829,674.61</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>2,492,401.91</b> | <b>2,135,473.07</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2024年1-6月     | 2023年1-6月   |
|-------------------------------|-------|---------------|-------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 280,280.56    | 0           |
| 其中：营业收入                       | (十八)  | 280,280.56    | 0           |
| 利息收入                          |       |               |             |
| 已赚保费                          |       |               |             |
| 手续费及佣金收入                      |       |               |             |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 2,158,373.05  | 609,474.57  |
| 其中：营业成本                       | (十八)  | 275,921.91    | 0           |
| 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                         | (十九)  | 1,313.50      | 0           |
| 销售费用                          | (二十)  | 809,500.00    | 6,710.80    |
| 管理费用                          | (二十一) | 903,374.26    | 598,861.10  |
| 研发费用                          |       |               |             |
| 财务费用                          | (二十二) | 168,263.38    | 3,902.67    |
| 其中：利息费用                       |       | 163,675.26    |             |
| 利息收入                          |       | 94.06         | 7.63        |
| 加：其他收益                        | (二十三) | 0.00          | 30.43       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |               |             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |               |             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |               |             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |               |             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               |             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -1,878,092.49 | -609,444.14 |
| 加：营业外收入                       |       | 2,802.82      |             |
| 减：营业外支出                       |       |               | 42.51       |

|                             |   |               |             |
|-----------------------------|---|---------------|-------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |   | -1,875,289.67 | -609,486.65 |
| 减：所得税费用                     |   |               |             |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |   | -1,875,289.67 | -609,486.65 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润           |   |               |             |
| （一）按经营持续性分类：                | - | -             | -           |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |   | -1,875,289.67 | -609,486.65 |
| 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）        |   |               | -420.81     |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |   | -1,875,289.67 | -609,065.84 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |   |               |             |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |   |               |             |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |   |               |             |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |   |               |             |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |   |               |             |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |   |               |             |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |   |               |             |
| （5）其他                       |   |               |             |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |   |               |             |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |   |               |             |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |   |               |             |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |   |               |             |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |   |               |             |
| （5）现金流量套期储备                 |   |               |             |
| （6）外币财务报表折算差额               |   |               |             |
| （7）其他                       |   |               |             |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |   |               |             |
| <b>七、综合收益总额</b>             |   | -1,875,289.67 | -609,486.65 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | -1,875,289.67 | -609,065.84 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |   |               | -420.81     |
| <b>八、每股收益：</b>              |   |               |             |
| （一）基本每股收益（元/股）              |   | -0.09         | -0.03       |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |   | -0.09         | -0.03       |

法定代表人：徐铮

主管会计工作负责人：张旻

会计机构负责人：张旻

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注  | 2024年1-6月   | 2023年1-6月   |
|-------------------------------|-----|-------------|-------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | (三) |             |             |
| 减：营业成本                        | (三) |             |             |
| 税金及附加                         |     | 1,313.50    |             |
| 销售费用                          |     |             |             |
| 管理费用                          |     | 221,341.02  | 556,014.99  |
| 研发费用                          |     |             |             |
| 财务费用                          |     | 5423.29     | 2,348.67    |
| 其中：利息费用                       |     | 3,649.80    |             |
| 利息收入                          |     | 66.16       | 4.13        |
| 加：其他收益                        |     |             | 14.29       |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |     |             |             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |     |             |             |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |     |             |             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |     |             |             |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |     |             |             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |     |             |             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |     |             |             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |     |             |             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |     |             |             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |     | -228,077.81 | -558,349.37 |
| 加：营业外收入                       |     |             |             |
| 减：营业外支出                       |     |             | 42.51       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |     | -228,077.81 | -558,391.88 |
| 减：所得税费用                       |     |             |             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |     | -228,077.81 | -558,391.88 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     | -228,077.81 | -558,391.88 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |     |             |             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |     |             |             |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |     |             |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |     |             |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |     |             |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |     |             |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |     |             |             |
| 5. 其他                         |     |             |             |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |     |             |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |     |             |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |     |             |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金          |     |             |             |

|                 |  |             |             |
|-----------------|--|-------------|-------------|
| 额               |  |             |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 |  |             |             |
| 5. 现金流量套期储备     |  |             |             |
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |             |             |
| 7. 其他           |  |             |             |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -228,077.81 | -558,391.88 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |             |             |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |             |             |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |             |             |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2024年1-6月         | 2023年1-6月         |
|-----------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 318,407.71        | 51,889.90         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |       |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额           |       |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |       |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |       |                   |                   |
| 收到再保险业务现金净额           |       |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额          |       |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |       |                   |                   |
| 拆入资金净增加额              |       |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额            |       |                   |                   |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |       |                   |                   |
| 收到的税费返还               |       |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | （二十四） | 94.06             | 468,839.16        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | <b>318,501.77</b> | <b>520,729.06</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       |                   |                   |
| 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       |       | 801,199.52        | 440,502.46        |
| 支付的各项税费               |       | 2,055.19          |                   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | （二十   | 1,012,743.17      | 1,030,241.42      |

|                           |       |               |              |
|---------------------------|-------|---------------|--------------|
|                           | 四)    |               |              |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | 1,815,997.88  | 1,470,743.88 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | (二十四) | -1,497,496.11 | -950,014.82  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |       |               |              |
| 收回投资收到的现金                 |       |               |              |
| 取得投资收益收到的现金               |       |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       |               |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |       |               |              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |               |              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |               |              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       |               |              |
| 投资支付的现金                   |       |               |              |
| 质押贷款净增加额                  |       |               |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |               |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |               |              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       |               |              |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       |               |              |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |       |               |              |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |              |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |       |               |              |
| 取得借款收到的现金                 | (二十四) | 756,300.00    | 1,830,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | 756,300.00    | 1,830,000.00 |
| 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            |       |               | 867,800.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       |               | 867,800.00   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 756,300.00    | 962,200.00   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | (二十四) | -741,196.11   | 12,185.18    |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | (二十四) | 751,528.67    | 2,318.67     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | (二十四) | 10,332.56     | 14,503.85    |

法定代表人: 徐铮

主管会计工作负责人: 张旻

会计机构负责人: 张旻

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2024年1-6月            | 2023年1-6月           |
|---------------------------|----|----------------------|---------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                      | 51,889.90           |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 66.16                | 425,118.42          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>66.16</b>         | <b>477,008.32</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                      |                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 190,047.37           | 336,269.32          |
| 支付的各项税费                   |    | 1,313.50             |                     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,267,684.35         | 886,447.31          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,459,045.22</b>  | <b>1,222,716.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,458,979.06</b> | <b>-745,708.31</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                     |
| 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                   |    |                      | 212,200.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    |                      | <b>212,200.00</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                      | <b>-212,200.00</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                     |
| 取得借款收到的现金                 |    | 756,300.00           | 1,830,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>756,300.00</b>    | <b>1,830,000.00</b> |
| 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            |    |                      | 867,800.00          |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>0</b>             | <b>867,800.00</b>   |

|                    |  |             |            |
|--------------------|--|-------------|------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 756,300.00  | 962,200.00 |
| 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     |  | -702,679.06 | 4,291.69   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 709,240.23  | 1,504.67   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 6,561.17    | 5,796.36   |

### 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

## 嗨德福德健康管理（上海）股份有限公司

### 2024年1-6月财务报表附注

编制单位：嗨德福德健康管理（上海）股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、 公司的基本情况

##### (一) 基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

嗨德福德健康管理（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”）注册资本为人民币 2,085.70 万元，经上海市市场监督管理局批准于 2003 年 09 月 15 日成立，统一社会信用代码为：913100007295345256

(本公司曾用名“上海皿鏊软件股份有限公司”，于2021年02月24日完成名称变更)；

法定代表人：徐铮；

注册地址：中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路351号2号楼635-08室。

实际办公地址：上海市虹口区宝矿国际大厦-38F-3801-3。

## 2、公司实际从事的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围为：健康咨询服务(不含诊疗服务)；从事教育专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广、技术交流；托育服务(全日制)；养老服务；软件开发；软件销售；企业管理。

本公司经营期限：自2003年09月15日起至无固定期限。

本公司证券简称：嗨德福德，证券代码835843，于2016年02月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司及各子公司主要从事健康管理服务、养老服务。

公司的最终控制人为朱家鸣。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年7月29日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司2024年1-6月纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注六“在其他主体中的权益”，本期合并范围与上年同期无变化。

# 二、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定编制。

## 2、持续经营

本公司2024年6月末累计亏损人民币45,365,456.42元，流动负债合计金额已经超过流动资产，且公司已连续多年大额亏损。上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要事项或情况存在重大不确定性，并由此导致公司可能无法在正常的经营过程中变现资产和清偿债务。

本公司在评估是否有足够的财务资源持续经营时，已考虑到未来流动性及其可用资金来源。为增强

公司持续发展能力和盈利能力，改善资产质量，促进长远、健康发展，公司拟采取以下措施改善持续经营能力：

1、进一步完善公司治理机构，推动管理团队转变思维，积极开拓创新，通过开拓新市场、发展新客户，推动业务持续发展。

2、为确保后续公司经营的持续性，大股东积极履行职责，承诺将持续为公司经营提供资金支持，并签订了承诺书。

通过以上措施，本公司认为持续经营为基础编制财务报表是合理的。本公司董事会对公司持续经营能力也进行了充分详尽的评估，认为本公司可以获取足够的资金来源，以保证营运资金的需要，认同以持续经营为基础编制本财务报表。

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月份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 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

#### **(五) 企业合并**

##### **1、同一控制下的企业合并**

同一控制下的企业合并，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，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股

股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六） 合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **（七） 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### **（八） 外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、 外币业务**

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

#### **2、 外币财务报表的折算**

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### **（九） 金融工具**

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

#### **1、 金融资产的分类、确认和计量**

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

#### （1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| <b>确定组合的依据</b>            |                            |
|---------------------------|----------------------------|
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款        | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合        |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款      | 以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合 |
| <b>按组合计提预期信用损失准备的计提方法</b> |                            |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款        | 按账龄分析法计提预期信用损失准备           |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款      | 单项认定计提预期信用损失准备             |

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

| <b>应收账款计提比例 (%)</b> |
|---------------------|
|---------------------|

|           |     |
|-----------|-----|
| 1年以内（含1年） | -   |
| 1-2年      | 10  |
| 2-3年      | 30  |
| 3-4年      | 50  |
| 4-5年      | 70  |
| 5年以上      | 100 |

### （3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，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：

| 组合       | 项目       | 预期信用损失的方法  |
|----------|----------|--|
| 其他应收款组合1 | 应收其他客户款项 | 以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失   |
| 其他应收款组合2 | 保证金、押金   | 考虑应收其他公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。 |

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

#### 其他应收款计提比例（%）

|           |     |
|-----------|-----|
| 1年以内（含1年） | -   |
| 1-2年      | 10  |
| 2-3年      | 30  |
| 3-4年      | 50  |
| 4-5年      | 70  |
| 5年以上      | 100 |

### 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### 4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (十) 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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### **(十一) 长期股权投资**

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

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、长期股权投资的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

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠

地计量条件的，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。

## 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

| 固定资产类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-----------|-----------|-------------|
| 电子设备    | 2.00-5.00 | 5.00      | 19.00-47.50 |
| 办公及其他设备 | 3.00      | 5.00      | 31.67       |

## 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十三） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、

辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### （十四） 无形资产及开发支出

#### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计

使用寿命内摊销。

#### **(十五) 长期资产减值**

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

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

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

上述长期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。

#### **(十六) 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。如果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。

#### **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；

7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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。

## （十八） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （十九） 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- （3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计

至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

### （1）知识产权许可费收入

本公司对外提供品牌、课程等知识产权许可使用权服务，公司定期与被许可方核对业务流水对账单，同时根据约定的比例对照业务流入开票确认收入。

### （2）劳务收入

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

其能够反映履约情况的变化。

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

## （二十） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（1元）计量。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用净额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

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

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

## **(二十二) 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承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。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

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。

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。

### （二十三）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、准则变化涉及的会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

#### 2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税项及其税率

| 税目      | 纳税（费）基础     | 税（费）率 | 备注 |
|---------|-------------|-------|----|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 6%、3% |    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 5%    |    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%    |    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%    |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%   |    |

### （二）重要税收优惠及批文

子公司帮老帮亲情养老服务（上海）有限公司为小规模纳税人，根据税务总局 2021 年第 7 号公告，小规模纳税人适用 3%征收率的应税收入，减按 1%征收率征收增值税。

子公司养值派健康科技（上海）有限公司为小规模纳税人，根据税务总局 2021 年第 7 号公告，小规模纳税人适用 3%征收率的应税收入，减按 1%征收率征收增值税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；上期指 2023 年 1-6 月份，本期指 2024 年 1-6 月份。金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

| 项 目  | 期末余额      | 期初余额       |
|------|-----------|------------|
| 现金   | 61.34     | 61.34      |
| 银行存款 | 10,271.22 | 751,467.33 |

|     |           |            |
|-----|-----------|------------|
| 合 计 | 10,332.56 | 751,528.67 |
|-----|-----------|------------|

截至 2024 年 6 月 30 日，无其他因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## （二）预付款项

### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

| 账 龄          | 期末余额      |        | 期初余额      |        |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|
|              | 金额        | 比例（%）  | 金额        | 比例（%）  |
| 1 年以内（含 1 年） | 39,878.00 | 100.00 | 82,876.00 | 100.00 |
| 合 计          | 39,878.00 | 100.00 | 82,876.00 | 100.00 |

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额      | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|-----------------|-----------|--------------------|
| 上海瑞宁航运有限公司      | 23,208.00 | 58.20              |
| 上海渡边奥菲斯资产管理有限公司 | 11,670.00 | 29.26              |
| 北京小熊美家科技有限公司    | 5,000.00  | 12.54              |
| 合 计             | 39,878.00 | 100.00             |

## （三）其他应收款

| 性质     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 其他应收款项 | 143,095.50 | 151,395.50 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合 计    | 143,095.50 | 151,395.50 |

### 1、其他应收款项

#### （1）其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质   | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 143,095.50 | 143,095.50 |
| 备用金    |            | 8,300.00   |
| 合 计    | 143,095.50 | 151,395.50 |

#### （2）按欠款方归集的期末余额情况

| 债务人名称          | 款项性质 | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款项余额比例(%) |
|----------------|------|-----------|-------|----------------|
| 上海几何精密机械制造有限公司 | 房租押金 | 73,471.50 | 1-2 年 | 51.34          |
| 上海瑞宁航运有限公司     | 房租押金 | 69,624.00 | 1 年以内 | 48.66          |

|    |  |            |  |        |
|----|--|------------|--|--------|
| 合计 |  | 143,095.50 |  | 100.00 |
|----|--|------------|--|--------|

#### (四) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额      | 期初余额      |
|--------|-----------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 57,738.79 | 57,738.79 |
| 合计     | 57,738.79 | 57,738.79 |

#### (五) 固定资产

| 项目     | 期末余额       | 期初余额      |
|--------|------------|-----------|
| 固定资产   | 129,999.33 | 31,552.86 |
| 减：减值准备 |            |           |
| 合计     | 129,999.33 | 31,552.86 |

##### (1) 固定资产

| 项目       | 电子设备     | 办公设备      | 房屋装修       | 合计         |
|----------|----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值   |          |           |            |            |
| 1、期初余额   | 4,299.00 | 27,814.92 |            | 32,113.92  |
| 2、本期增加金额 |          | 519.00    | 110,000.00 | 110,519.00 |
| (1) 购置   |          | 519.00    | 110,000.00 | 110,519.00 |
| 3、本期减少金额 |          |           |            |            |
| 4、期末余额   | 4,299.00 | 28,333.92 | 110,000.00 | 142,632.92 |
| 二、累计折旧   |          |           |            |            |
| 1、期初余额   | 226.90   | 334.16    |            | 561.06     |
| 2、本期增加金额 | 680.69   | 2,683.51  | 8,708.33   | 12,072.53  |
| (1) 计提   | 680.69   | 2,683.51  | 8,708.33   | 12,072.53  |
| 3、本期减少金额 |          |           |            |            |
| 4、期末余额   | 907.59   | 3,017.67  | 8,708.33   | 12,633.59  |
| 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 | 3,391.41 | 25,316.25 | 101,291.67 | 129,999.33 |
| 2、期初账面价值 | 4,072.10 | 27,480.76 | 0.00       | 31,552.86  |

##### 1、 在建工程

| 项目   | 期末余额 | 期初余额       |
|------|------|------------|
| 在建工程 |      | 110,000.00 |

|        |  |            |
|--------|--|------------|
| 减：减值准备 |  |            |
| 合计     |  | 110,000.00 |

### (六) 使用权资产

| 项目          | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值      |              |              |
| 1. 期初余额     | 7,910,123.38 | 7,910,123.38 |
| 2. 本期增加金额   |              |              |
| 3. 本期减少金额   |              |              |
| 4. 期末余额     | 7,910,123.38 | 7,910,123.38 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 1. 期初余额     | 336,651.22   | 336,651.22   |
| 2. 本期增加金额   | 204,792.50   | 204,792.50   |
| 3. 本期减少金额   |              |              |
| 4. 期末余额     | 541,443.72   | 204,792.50   |
| 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   | 7,368,679.66 | 7,368,679.66 |
| 2. 期初账面价值   | 7,573,472.16 | 7,573,472.16 |

### (七) 应付账款

#### 应付账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额     | 期初余额 |
|------|----------|------|
| 1年以内 | 6,150.00 |      |
| 合计   | 6,150.00 |      |

### (八) 合同负债

| 项目    | 期末余额      | 期初余额     |
|-------|-----------|----------|
| 预收服务费 | 42,635.64 | 6,435.64 |
| 合计    | 42,635.64 | 6,435.64 |

### (九) 应付职工薪酬

#### 1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 84,145.99 | 443,834.70 | 493,776.71 | 34,203.98 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 5,919.74  |            | 5,919.74   |           |

|              |           |            |            |           |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 三、辞退福利       |           |            |            |           |
| 四、一年内到期的其他福利 |           |            |            |           |
| 合计           | 90,065.73 | 443,834.70 | 499,696.45 | 34,203.98 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 75,497.28 | 416,594.80 | 460,946.89 | 31,145.19 |
| 2、职工福利费       |           |            |            |           |
| 3、社会保险费       | 3,824.51  | 16,739.90  | 18,555.62  | 2,008.79  |
| 其中：医疗保险费      | 3,408.33  | 16,447.50  | 17,882.13  | 1,973.70  |
| 工伤保险费         | 57.41     | 292.40     | 314.72     | 35.09     |
| 生育保险费         | 358.77    |            | 358.77     |           |
| 其他            |           |            |            |           |
| 4、住房公积金       | 4,824.20  | 10,500.00  | 14,274.20  | 1,050.00  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |           |            |            |           |
| 6、短期带薪缺勤      |           |            |            |           |
| 7、短期利润分享计划    |           |            |            |           |
| 8、非货币性福利      |           |            |            |           |
| 9、其他短期薪酬      |           |            |            |           |
| 合计            | 84,145.99 | 443,834.70 | 493,776.71 | 34,203.98 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额     | 本期增加 | 本期减少     | 期末余额 |
|----------|----------|------|----------|------|
| 1、基本养老保险 | 5,740.36 |      | 5,740.36 |      |
| 2、失业保险费  | 179.38   |      | 179.38   |      |
| 合计       | 5,919.74 |      | 5,919.74 |      |

(十) 其他应付款

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 其他应付款项 | 1,273,409.00 | 267,762.50 |
| 合计     | 1,273,409.00 | 267,762.50 |

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质  | 期末余额         | 期初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 往来款   | 517,109.00   | 267,762.50 |
| 保证金   |              |            |
| 代扣代缴款 |              |            |
| 股东借款  | 756,300.00   |            |
| 合计    | 1,273,409.00 | 267,762.50 |

**(十一) 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 | 1,805,674.36 | 674,942.21 |
| 合计         | 1,805,674.36 | 674,942.21 |

**(十二) 其他流动负债**

| 项 目   | 期末余额  | 期初余额  |
|-------|-------|-------|
| 待转销项税 | 64.36 | 64.36 |
| 合计    | 64.36 | 64.36 |

**(十三) 租赁负债**

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债         | 7,488,061.15 | 6,932,654.16 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,805,674.36 |              |
| 合计           | 5,682,386.79 | 6,932,654.16 |

**(十四) 股本**

| 项目        | 期初余额          |        | 本年增减变动(+ -) |    |    | 期末余额          |        |
|-----------|---------------|--------|-------------|----|----|---------------|--------|
|           | 金额            | 比例     | 发行新股        | 其他 | 小计 | 金额            | 比例     |
| 一、有限售条件股份 | 10,663,100.00 | 51.12  |             |    |    | 10,663,100.00 | 51.12  |
| 二、无限售条件股份 | 10,193,900.00 | 48.88  |             |    |    | 10,193,900.00 | 48.88  |
| 三、股份总数    | 20,857,000.00 | 100.00 |             |    |    | 20,857,000.00 | 100.00 |

**(十五) 资本公积**

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 21,278,082.57 |      |      | 21,278,082.57 |
| 合 计  | 21,278,082.57 |      |      | 21,278,082.57 |

**(十六) 盈余公积**

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,543,385.34 |      |      | 2,543,385.34 |
| 合计     | 2,543,385.34 |      |      | 2,543,385.34 |

**(十七) 未分配利润**

| 项目                     | 期末余额           |         |
|------------------------|----------------|---------|
|                        | 金额             | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润            | -43,897,978.53 |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |         |
| 调整后期初未分配利润             | -43,897,978.53 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | -1,875,289.67  |         |

|            |  |                |
|------------|--|----------------|
| 加：盈余公积弥补亏损 |  |                |
| 减：提取法定盈余公积 |  |                |
| 提取任意盈余公积   |  |                |
| 期末未分配利润    |  | -45,773,268.20 |

**(十八) 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 | 280,280.56 | 275,921.91 |       |    |
| 主营业务     | 280,280.56 | 275,921.91 |       |    |
| 合计       | 280,280.56 | 275,921.91 |       |    |

**(十九) 税金及附加**

| 项目  | 本期发生额    | 上期发生额 |
|-----|----------|-------|
| 印花税 | 1,313.50 |       |
| 合计  |          |       |

**(二十) 销售费用**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额    |
|------|------------|----------|
| 设计费  |            | 2,979.30 |
| 推广费  | 809,500.00 |          |
| 办公费  |            | 699.50   |
| 职工薪酬 |            |          |
| 差旅费  |            | 3,032.00 |
| 合计   | 809,500.00 | 6,710.80 |

**(二十一) 管理费用**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 458,515.75 | 229,693.10 |
| 折旧费  | 12,072.53  |            |
| 审计费  |            | 95,539.62  |
| 办公费  | 25,969.66  | 6,045.48   |
| 顾问费  |            |            |
| 租赁费  | 395,174.52 | 219,600.00 |
| 律师费  |            | 40,000.00  |
| 差旅费  |            |            |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 公积金 | 11,641.80  | 7,982.90   |
| 推广费 |            |            |
| 合计  | 903,374.26 | 598,861.10 |

#### (二十二) 财务费用

| 项 目    | 本期发生额      | 上期发生额    |
|--------|------------|----------|
| 利息费用   | 163,675.26 |          |
| 减：利息收入 | 94.06      | 7.63     |
| 汇兑损失   |            |          |
| 手续费支出  | 4,682.18   | 3,910.30 |
| 合 计    | 168,263.38 | 3,902.67 |

#### (二十三) 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 |
|--------------|-------|-------|-------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 |       | 30.43 | 与收益相关       |
| 合 计          |       | 30.43 |             |

#### (二十四) 营业外收入

| 项 目        | 本期发生额    | 上期发生额 | 记入当期非经常性损益的金额 |
|------------|----------|-------|---------------|
| 小规模企业增值税免税 | 2,802.82 | 0     | 2,802.82      |
| 合 计        | 2,802.82 | 0     | 2,802.82      |

#### (二十五) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

##### (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  | 94.06 | 7.63       |
| 营业外收入 |       | 30.43      |
| 其他往来  |       | 468,801.10 |
| 其他    |       |            |
| 合 计   | 94.06 | 468,839.16 |

##### (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      |
|------|------------|------------|
| 销售费用 | 796,500.00 | 6,710.80   |
| 管理费用 | 211,560.99 | 598,861.10 |
| 财务费用 | 4,682.18   | 3,902.67   |
| 其他往来 |            | 420,766.85 |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,012,743.17 | 1,030,241.42 |
|-----|--------------|--------------|

(3) 取得借款收到的现金

| 项 目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 大股东借款 | 756,300.00 | 962,200.00 |
| 合 计   | 756,300.00 | 962,200.00 |

2、现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本期金额                 | 上期金额               |
|---------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |                      |                    |
| 净利润                       | -1,875,289.67        | -609,486.65        |
| 加：资产减值准备                  |                      |                    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 12,072.53            |                    |
| 使用权资产摊销                   | 204,792.50           |                    |
| 无形资产摊销                    |                      |                    |
| 财务费用                      | 168,263.38           |                    |
| 经营性应收项目的减少                | -12,472.98           | -351,551.60        |
| 经营性应付项目的增加                | 5,138.13             | 11,023.43          |
| 其他                        |                      |                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-1,497,496.11</b> | <b>-950,014.82</b> |
| <b>二、现金及现金等价物净变动情况：</b>   |                      |                    |
| 现金的期末余额                   | 10,332.56            | 14,503.85          |
| 减：现金的年初余额                 | 751,528.67           | 2,318.67           |
| 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              | -741,196.11          | 12,185.18          |

3、现金和现金等价物

| 项 目            | 期末余额      | 期初余额       |
|----------------|-----------|------------|
| 一、现金           | 10,332.56 | 751,528.67 |
| 其中：库存现金        | 61.34     | 61.34      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 10,271.22 | 751,467.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |           |            |
| 二、现金等价物        |           |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |           |            |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 10,332.56 | 751,528.67 |

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |      | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|---------|---------|------|------|
|                   |       |     |         | 直接      | 间接   |      |
| 帮老帮亲情养老服务（上海）有限公司 | 上海市   | 上海市 | 养老服务业   | 99.00   | 1.00 | 设立   |
| 养值派健康科技（上海）有限公司   | 上海市   | 上海市 | 健康技术服务业 | 100.00  |      | 设立   |

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）市场风险

1、外汇风险：本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，因此本公司受外汇风险影响概率较低。

2、利率风险：本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### （二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。财务部门在现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及关联交易

### （一）关联方

#### 1、本公司的实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 实际控制人对本企业的持股比例（%） | 实际控制人对本企业的表决权比例（%） |
|---------|-------------------|--------------------|
| 朱家鸣     | 51.1248           | 51.1248            |

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、其他关联方

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系                    |
|-------------------|---------------------------------|
| 徐铮                | 董事长、总经理                         |
| 张旻                | 董事、财务总监                         |
| 陈峰                | 董事                              |
| 周璐怡               | 董事、董事会秘书                        |
| 崔萍                | 监事会主席                           |
| 梁萍                | 监事                              |
| 顾丹凤               | 职工代表监事                          |
| 上海圣塔莫淋干细胞基因科技有限公司 | 持有公司 5%以上股份的股东，公司职工代表监事顾丹凤控制的企业 |
| 陆伯康               | 持有公司 5%以上股份的股东                  |
| 上海人来人往餐饮有限公司      | 公司职工代表监事顾丹凤控制的企业                |
| 汇福快乐养老网络科技股份有限公司  | 持有公司 5%以上股份的股东，公司监事会主席崔萍担任董事的企业 |
| 上海渡边国际商务有限公司      | 公司实际控制人朱家鸣担任董事的企业               |

### （二）关联方交易

无。

## 十、或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大日后事项。

## 十二、 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       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,450,334.00 | 314,182.00 |
| 合计    | 1,450,334.00 | 314,182.00 |

#### 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  | 1,450,334.00 |      |
| 小计     | 1,450,334.00 |      |
| 减：坏账准备 |              |      |
| 合计     | 1,450,334.00 |      |

##### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额       | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------|
| 合并范围内关联方款项 | 1,450,334.00 |        |
| 小计         | 1,450,334.00 |        |
| 减：坏账准备     |              |        |
| 合计         | 1,450,334.00 |        |

### (二) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

| 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 | 2,192,200.00 | 1,354,762.91 | 837,437.09 | 2,192,200.00 | 1,354,762.91 | 837,437.09 |
| 合计     | 2,192,200.00 | 1,354,762.91 | 837,437.09 | 2,192,200.00 | 1,354,762.91 | 837,437.09 |

#### 2、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     |
|-------------------|------------|------|------|------------|----------|--------------|
| 帮老帮亲情养老服务(上海)有限公司 | 625,237.09 |      |      | 625,237.09 |          | 1,354,762.91 |
| 养值派健康科技(上海)有限公司   | 212,200.00 |      |      | 212,200.00 |          |              |
| 合计                | 837,437.09 |      |      | 837,437.09 |          | 1,354,762.91 |

**(三) 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 |       |    |       |    |
| 主营业务     |       |    |       |    |
| 合计       |       |    |       |    |

**十三、 补充资料**

**(一) 非经常性损益**

**1、本期非经常性损益明细表**

| 项 目                | 金 额      |
|--------------------|----------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,802.82 |
| 扣除所得税前非经营性损益合计     | 2,802.82 |
| 减：所得税影响额           |          |
| 少数股东权益影响额（税后）      |          |
| 合 计                | 2,802.82 |

**(二) 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 |       |
|                         | 本期            | 上期      | 本期     | 上期    | 本期     | 上期    |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -<br>1193.27% | -23.27% | -0.09  | -0.03 | -0.09  | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -<br>1195.05% | -23.28% | -0.09  | -0.03 | -0.09  | -0.03 |

## 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              |
|--------------------|-----------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,808.82        |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>2,808.82</b> |
| 减：所得税影响数           |                 |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                 |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>2,808.82</b> |

### 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