



盛泉养老

NEEQ: 873449

山东盛泉养老集团股份有限公司



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司于 2022 年 01 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于购买资产的议案》和《关于购买资产暨关联交易的议案》，为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，公司拟以 50 万元收购李晓军、蔡璐持有的山东侠客行国际旅行社有限公司 51%的股权；公司拟以 71 万元收购威海盛泉幸福旅行社有限公司 100%的股权。

2、根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司于 2022 年 04 月 29 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资设立控股孙公司的议案》，根据公司战略发展规划，进一步完善公司市场布局及增强公司区域竞争力，公司全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司拟投资设立控股子公司东营盛泉养老服务管理有限公司，注册资本人民币 1000 万元，其中公司全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司拟以货币认缴出资 510 万元，占注册资本的 51%。

3、根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司于 2022 年 05 月 27 日召开第三届董事会第二十四次会议和于 2022 年 06 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于山东盛泉养老集团股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书的议案》，本次发行股票的种类为人民币普通股。本次发行股票不超过 30,000,000 股，预计募集资金总额不超过 45,000,000.00 元。公司于 2022 年 7 月 29 日收到全国股转定向发行同意函。

4、根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司于 2022 年 06 月 22 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》。为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，公司拟以 447 万元收购荣成盛泉文旅发展集团有限公司 100%的股权；公司拟以 24 万元收购山东盛泉中医养生有限公司 100%的股权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动、融资和利润分配	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第八节	财务会计报告	45
第九节	备查文件目录	134

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邱龑模、主管会计工作负责人张小平及会计机构负责人（会计主管人员）张小平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	报告期公司的主营业务为以提供老人生活照料服务、医疗护理服务为主营业务，面对近年来老龄化加剧的趋势，国家和社会大力支持养老行业的发展，特别是国家出台了为鼓励民间资本进入养老市场、在医疗养老机构申报许可，医保定点结算等方面给予一些较为有利的政策，但如果行业政策在未来发生重大调整或经营监管政策发生重大不利变化，将不可避免地会对养老行业产生不利影响。 应对措施：为了规避此项风险，公司除积极争取政府优惠政策和奖励扶持外，更注重依市场规律寻求出路，更注重内涵的发展来满足市场需求。
市场竞争加剧的风险	近年来，随着我国在养老行业迅速成长和供不应求的背景下，国家和社会加大了对养老行业的关注和引导，特别是在政府各项优惠政策的推动下，民间资本以养老地产、养老服务大健康产业等多种渠道涌入市场，养老服务企业的迅猛发展加剧了市场竞争。 应对措施：为了适应日趋激烈的竞争市场，公司紧抓行业

	发展趋势，公司将大力发展互联网式居家养老和医养结合的服务模式和轻资产、重服务的运营模式，坚持大力发展中端客户的经营方针，以山东区域内的市场领先地位为支撑，实现规模化、品牌化、自主化经营格局。
经营区域集中的风险	报告期内，公司营业收入主要来源于威海市，区域集中度较高。如果公司经营区域内经济增长水平或者区域政策发生较大变化，将对公司的稳定经营造成较大影响。 应对措施：公司将逐步扩展经营区域，降低区域经营风险，同时公司将增加服务种类和延长产业链，提高公司应对市场变化的能力。
公司日常生产经营管理风险	报告期内，公司通过制度制定、流程管理等手段对整体经营活动进行有效地管理。未来随着公司经营规模的持续扩大、业务范围不断扩展、员工人数不断增加，整体管理体系将日益复杂，对公司管理层日常经营管理方式、方法提出了更高的要求，若公司管理层、公司组织结构体系未能及时地适应业务发展需求，可能会对公司持续、稳定、健康的发展造成一定的影响。 应对措施：公司重新制定了较为详细的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等相关制度以及各种财务、行政管理制度并严格执行，确保公司管理层按照制度规定进行日常经营管理，同时有效限制了管理层的权利，对于重大事件应进行集体决策审批，降低管理风险。
实际控制人控制不当风险	邱龑模为盛泉集团控股股东、实际控制人，盛泉集团直接持有公司 90.66%的股份，因此邱龑模可以通过盛泉集团拥有公司 90.66%的股份表决权，为公司的实际控制人。根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。 应对措施：公司制定了三会议事规则、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《财务管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》和《资金管理制度》等一系列规章制度，从制度上有效的对控股股东和实际控制人的行为进行约束；公司还将加强对实际控制人及管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识。
关联交易风险	2022 年度、2021 年度、2020 年度关联交易金额分别为 38,324,586.01 元、14,912,261.37 元、54,245,672.95 元，关联交易占同类交易的比例分别为 32.54%、17.12%、20.34%。虽公司对关联方发生的销售均依据市场公允价值确定，但整体而言，关联交易仍占到一定份额，公司报告期内应收应付关联方款项

	发生额较大且各期往来亦较为频繁。 应对措施：公司对关联交易进行了规范，建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等相关制度，明确规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度，明确了关联交易公允决策的程序，采取了必要的措施对其他股东的利益进行保护。同时建立并严格执行的内控制度，杜绝了关联方资金占用行为。
供应商集中的风险	报告期内，2022 年年度、2021 年年度、2020 年度，公司对前五大供应商采购额占当期采购总额的比例分别为 43.89%、57.25%、71.84%，供应商集中度较高。2022 年五大供应商中养老服务采购额占当期采购总额的比例为 44.36%；广告业务采购额占当期采购总额的比例为 12.89%。目前公司转型发展养老产业，主要的采购成本集中在养老业务。公司全面发展养老业务，公司的主要采购来源于关联方的床位租赁，广告业务采购成本下降趋势，并逐步减少。目前的租赁市场价格也较为透明，公司与关联方的业务合作在经营过程中无法持续稳定，或租赁成本大幅上升，均会对公司的经营及盈利产生一定影响。 应对措施：针对供应商依赖的风险，公司将积极开拓新的合作方，提供生产经营的养老床位，降低对主要供应商的依赖程度。。
资质持续取得的风险	由于养老行业属于特殊行业，养老机构从事医疗服务需要获得《医疗机构执业许可证》资格，从事养老业务需要取得养老机构备案。公司拟开展的老年人医疗护理业务需要取得医疗服务相关资质，目前公司正在申请相关资质，但如果国家调整医疗保险住院定点及医疗机构执业许可相关政策，或者公司、子公司不能持续满足当地医疗保险管理要求而无法续签基本医疗保险定点和医疗服务协议，则存在着未来医保定点资格无法持续的风险。 应对措施：公司、子公司及未来子公司在机构的设立和日常管理上严格按照《医疗机构管理条例》、《护理院基本标准（2011 版）》等部门规章严格执行，并及时了解相关政策的变化，公司、子公司及未来子公司在取得业务许可后方可开展医疗护理业务。同时加强工作人员医疗护理等政策的学习，制定落实相关医疗护理管理制度，从而降低资质持续取得的风险。
对外扩张的风险	公司立足于威海，并逐步开展对外扩张，目前在山东地区已投资 5 个项目，且将继续在上海、北京、内蒙等全国其他地区寻找适时投资机会。公司对外扩张通常需要物业资源、人力资源和医疗资源等核心资源的配合，并且存在较大的前期投入，方可筹备护理院及养老院等机构的设立，包括企业运营与管理及专业人员的技术培训。在护理院及养老院获得运营资质后，通过市场推广逐步增加床位入住率。如果上述核心资源出现不利变化，将可能使得公司新设的机构无法持续运营，或无法及时收回投资。 应对措施：公司以盛泉养老品牌对外扩张，采用轻资产、

	重服务方式运营，对所需要的物业资源采用租赁方式，降低一次性投入过大的资金风险；盛泉养老人才通过人才招聘、培训、储备，及新养老模式的探索、挖掘、建设及孵化，聚集了公司所需要的人才和医疗资源；通过“以人为本，快乐工作”的理念，建立具有向心力的企业文化，公司将员工视为最大财富，将员工的发展视为第一要务，经常组织集体活动，加强员工归属感，稳定团队，保障对外扩张所需的人才资源和医疗资源。
意外及医疗风险	公司所处行业是为老年人提供养护服务的特殊行业，由于老年人的健康状况具有较高的不确定性，公司为其提供养老和医疗服务时存在出现意外事件及服务纠纷的风险。 应对措施：公司目前已通过安排入院专业评估、入住老人体检、事先协议约定、开启转诊绿色通道、定期对护工等人员进行培训、购买意外保险等措施降低风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
盛泉养老	指	山东盛泉养老集团股份有限公司
盛泉集团	指	盛泉集团有限公司
盛泉养老服务	指	荣成盛泉养老服务股份有限公司
养老服务集团	指	山东盛泉养老服务集团有限公司
盛文创业	指	荣成市盛文创业服务中心（有限合伙）
中名国成会计师	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本期、本期期末	指	2022 年度、2022 年 12 月 31 日
上年同期、上期期末	指	2021 年度、2021 年 12 月 31 日
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	山东盛泉养老集团股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东盛泉养老集团股份有限公司
英文名称及缩写	
证券简称	盛泉养老
证券代码	873449
法定代表人	邱龔模

二、 联系方式

董事会秘书	刘艳新
联系地址	荣成市虎山镇邱家村
电话	0631-7428555
传真	0631-7428555
电子邮箱	shengquanwh19@163.com
公司网址	www.jinshengquan.com
办公地址	荣成市虎山镇邱家村
邮政编码	264305
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	荣成市虎山镇邱家村

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年7月5日
挂牌时间	2020年3月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生社会工作（Q）-社会工作（Q84）-提供住宿社会工作（Q841）-护理机构服务（Q8412）
主要业务	养老服务、广告设计、制作、代理、发布，企业文化传播交流
主要产品与服务项目	机构养老服务，广告设计、制作、代理、发布，企业文化传播交流
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（盛泉集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱龔模），一致行动人为（荣成市盛文创业服务

	中心(有限合伙)、荣成盛鑫大数据服务股份有限公司、威海盛礼医养健康产业股份有限公司)
--	--

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913710005793597080	否
注册地址	山东省荣成市虎山镇邱家村	否
注册资本	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券			
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	西南证券			
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任志云	吴相光		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2022 年公司定向发行普通股 3000 万股，于 2022 年 11 月 24 日完成认购缴款，2023 年 1 月 17 日办妥股份登记结算，2023 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。截止本报告日，公司尚未办理工商变更登记手续。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,680,303.46	62,155,189.28	34.63%
毛利率%	33.73%	35.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,858,575.33	2,556,846.09	11.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	872,697.39	1,807,414.09	-51.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.88%	5.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.79%	3.90%	-
基本每股收益	0.088	0.085	3.53%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	208,626,683.84	111,756,412.61	86.68%
负债总计	117,444,900.07	59,993,781.95	95.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,190,551.37	47,210,876.04	88.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.57	89.17%
资产负债率%（母公司）	6.13%	1.05%	-
资产负债率%（合并）	56.29%	53.68%	-
流动比率	1.40	1.50	-
利息保障倍数	2.92	1.22	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-35,952,152.96	9,922,498.32	-462.33%
应收账款周转率	2.68	12.98	-
存货周转率	32.69	49.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	86.68%	91.35%	-
营业收入增长率%	34.63%	142.33%	-
净利润增长率%	-30.71%	-26.05%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

注：报告期末，股东名册列示的总股本 30,000,000 元，资产负债表列示的总股本是 60,000,000 元，差额系公司 2022 年定向发行股票 30,000,000 元于 2022 年末完成认购但尚未完成股份登记导致。

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	46,853.84
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	562,500.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-863,339.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,174,609.06
非经常性损益合计	2,920,623.49
所得税影响数	730,155.87
少数股东权益影响额（税后）	204,589.68
非经常性损益净额	1,985,877.94

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 其他原因 同一控制下的企业合并 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	26,050,930.92	27,212,819.23		
应收账款	6,352,697.44	8,092,607.35		
预付款项	220,388.08	331,068.08		
其他应收款	1,643,705.84	2,243,399.07		
存货	719,872.60	907,486.25		
固定资产	4,492,347.37	13,045,219.35		
长期待摊费用	9,683,552.47	10,266,392.47		
递延所得税资产	3,044,196.17	3,062,796.94		
应付账款	3,501,078.82	4,142,490.08		
预收款项	-	250.00		
合同负债	2,358,378.62	2,491,366.61		
应付职工薪酬	1,398,428.94	1,590,933.53		
应交税费	1,346,338.40	1,347,149.05		
其他应付款	5,588,465.36	12,105,180.97		
资本公积	7,369,414.60	13,538,314.60		
未分配利润	4,294,917.35	3,514,498.48		
归属于母公司股东权益合计	41,822,394.91	47,210,876.04		
少数股东权益	4,470,818.00	4,551,754.62		
营业收入	48,396,612.88	62,155,189.28		
营业成本	31,487,425.02	40,242,029.73		
税金及附加	4,074.70	4,080.60		
销售费用	622,705.51	639,088.79		
管理费用	14,940,405.77	19,582,654.99		
财务费用	2,249,879.77	2,299,499.78		
其他收益	809,196.00	1,152,773.17		
信用减值损失	-219,767.83	-236,191.87		
营业利润	-318,558.40	304,308.01		
营业外收入	386,963.86	421,862.39		
营业外支出	71,077.94	255,091.59		
利润总额	-2,672.48	471,078.81		
所得税费用	-1,250,352.39	-1,252,311.42		
净利润	1,247,679.91	1,723,390.23		
经营活动产生的现金流量净额	8,559,878.46	9,922,498.32		
投资活动产生的现	-1,811,698.59	-2,532,828.59		

金流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-10,377,787.01	-11,119,264.79		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号的规定，解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、本期发生的同一控制下企业合并

本年度合并报表范围新增子公司威海盛泉幸福旅行社有限公司、荣成盛泉文旅发展集团有限公司和

山东盛泉中医养生有限公司。报告期内公司收购由荣成盛泉养老服务股份有限公司持有的威海盛泉幸福旅行社有限公司 100%的股权；收购由盛泉集团有限公司持有的荣成盛泉文旅发展集团有限公司和山东盛泉中医养生有限公司 100%的股权。

公司于 2022 年 01 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，公司拟以 71 万元收购威海盛泉幸福旅行社有限公司 100%的股权，合并日为 2022 年 2 月 28 日；公司于 2022 年 06 月 22 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》。为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，公司拟以 447 万元收购荣成盛泉文旅发展集团有限公司 100%的股权，合并日为 2022 年 7 月 31 日；公司拟以 24 万元收购山东盛泉中医养生有限公司 100%的股权，合并日为 2022 年 7 月 31 日。

2、本期发生的非同一控制下企业合并

本年度合并报表范围新增子公司山东盛泉侠客行文旅发展有限公司，报告期内公司收购由李晓军、蔡璐持有的山东盛泉侠客行文旅发展有限公司 51%的股权。公司于 2022 年 01 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于购买资产的议案》，为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，公司拟以 50 万元收购李晓军、蔡璐持有的山东盛泉侠客行文旅发展有限公司 51%的股权，合并日为 2022 年 2 月 28 日。

3、成立孙公司

本年度合并报表范围新增孙公司东营盛泉养老服务管理有限公司，公司于 2022 年 04 月 29 日召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资设立控股孙公司的议案》，根据公司战略发展规划，进一步完善公司市场布局及增强公司区域竞争力，公司全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司拟投资设立控股子公司东营盛泉养老服务管理有限公司，注册资本人民币 1000 万元，其中公司全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司拟以货币认缴出资 510 万元，占注册资本的 51%，公司于 2022 年 04 月 29 日成立。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

盛泉养老 2022 年继续发展养老产业，是以提供老人生活照料服务、医疗护理服务为主营业务，对养老产业进行投资、运营和管理的养老服务连锁企业，同时专业从事媒体广告经营。公司以市场化、规模化、连锁化、品牌化为发展战略，致力于打造为老年人提供生活照料服务、医疗护理服务、精神需求服务于一体的综合服务平台。目前，公司主要针对自立、失能、半失能、失智老年客户群体，已形成了机构养老业务、社区养老业务的产业链养老服务，并逐步嵌入居家养老业务。公司作为投资管理方，负责建立标准化的服务体系、统筹品质管控、人才招聘、人才培育及管理输出、品牌推广等工作，并通过旗下养老机构及医疗机构为入住老年人提供专业的生活照料服务和医疗护理服务。

1、经营模式 公司对于养老业务采用养护结合的经营模式，即在同一经营场所中同时设置养老机构和护理机构，主要针对自立、失能、半失能、失智的老年人，分别从生活照料和护理需求方面提供服务。养老机构提供生活照料和护理服务，并收取生活照料及护工、陪护费等；护理机构则为入住老人提供康复护理服务，并收取护理费等。为满足不同家庭和老年人的需求，公司备有单人间或多人间的床位设置，以及娱乐休闲、康复理疗器械场地、健身设备等公共设施。公司为入住老年人提供 24 小时轮班看护服务，由护理人员轮流看护。公司通过利用闲置资源，与街道社区卫生服务中心签订租赁协议，设置护理院，对入住护理院的老年人提供生活照料服务和康复护理服务。对于生活照料服务，公司直接与老人签订合同，并收取相应护工费、陪护费等费用。

对于客户广告代理业务，公司与客户签订合同后，根据客户需求和定位，由策划运营部进行调查研究，在充分了解客户企业文化盛泉养老 2022 年继续发展养老产业，是以提供老人生活照料服务、医疗护理服务为主营业务，对养老产业进行投资、运营和管理的养老服务连锁企业，同时专业从事媒体广告经营。公司以市场化、规模化、连锁化、品牌化为发展战略，致力于打造为老年人提供生活照料服务、医疗护理服务、精神需求服务于一体的综合服务平台。目前，公司主要针对自立、失能、半失能、失智老年客户群体，已形成了机构养老业务、社区养老业务的产业链养老服务，并逐步嵌入居家养老业务。公司作为投资管理方，负责建立标准化的服务体系、统筹品质管控、人才招聘、人才培育及管理输出、品牌推广等工作，并通过旗下养老机构及医疗机构为入住老年人提供专业的生活照料服务和医疗护理服务。

1、经营模式 公司对于养老业务采用养护结合的经营模式，即在同一经营场所中同时设置养老机构和护理机构，主要、市场定位、产品特性、目标受众等方面后，制定初步广告宣传方案，经客户认可后，进行广告内容设计并确定广告发布媒介，通过电视台或其他广告媒介代理商等进行广告发布，并持续进行跟踪维护。对于设计制作业务，公司策划运营部根据客户需求提供创意设计并进行广告内容制作，经客户认可后进行制作印刷并交付客户。

2、采购模式 公司对于养老业务采购主要为养护设备、理疗器械、医疗设备等，以及特殊人员的聘请，主要流程为业务部门根据业务需要提出采购申请，经逐层审批后，由采购部门综合考虑养护设备、理疗器械、医疗设备供应商提供产品的质量、价格、交付能力、售后服务等因素，以邀标方式确定供应商，签订采购合同，完成货品的运输、验收入库、财务结算，再由各部门申请领用；在按需采购的基础上，采购部门根据医疗耗材的耗损程度，及时补充，在降低库存率的同时，保证了医疗耗材的及时供应；特殊人员的聘用以解决客户的特需服务。

公司从事的客户广告代理业务主要采购标的为广告媒介，主要包括两大类，一是采购的电视台电视频道广告资源，二是向广告媒介代理商采购的户外广告媒介，包括高速公路广告牌、灯箱广告、户外视频广告等。公司根据为客户制定的广告宣传方案确定的广告发布媒介进行针对性的采购，公司与主要的广告媒介代理商建立了良好的长期合作关系。公司从事的设计制作业务主要是在宣传品制作过程中采购的宣传册、海报等其他物料的印刷等，公司与多家符合公司标准要求的制作供应商建立了合作关系并建

立了供应商名录，在采购时，公司遵循比价原则确定供应商，以保证公司采购质量并降低采购成本。对于新加入的供应商，公司采用小批量制作的方式确定其制作质量符合公司标准要求后将其加入供应商名录。

3、销售模式 对于养老业务公司负责统筹品牌推广、市场开拓及下属子公司、机构市场营销的职能，公司在市场营销上主要通过标准化服务体系及良好的服务品质来提升口碑。除此之外，公司通过包括义诊义助、广场活动、咨询服务等社区服务；与三级医疗机构建立诊疗渠道以及电视、网络、报纸、宣传单页、站台广告等形式进行市场营销，以吸引更多的老人选择在下属机构进行养老及护理。公司在品牌推广上，通过下属子公司及机构积累的口碑影响以及通过市场化、规模化、连锁化、品牌化的市场布局，配合电视、网络、报纸、论坛活动等形式增加品牌影响力。公司已逐步实现以威海为发展基地和核心并辐射山东其他区域的先进性养老服务，在山东地区的品牌影响力逐步提升。

公司广告业务主要通过直销的方式发掘客户。公司组建了专门的营销部门，负责客户维护和需求挖掘，新市场的推广等工作。公司经过多年的发展，在区域内具有一定的知名度，能够为客户提供多样化的广告宣传服务，公司主要通过商务谈判的方式与客户签订合同。

4、盈利模式

公司从事的老年人生活照护、医疗护理服务和客户广告代理服务业务，通过招入老年人入住养老机构，为老人生活照料服务、健康保健、医疗护理服务，同时通过商务谈判的方式获取订单，通过积累的丰富的广告策划设计经验和媒体广告资源，为客户进行广告方案设计发布或宣传品制作，从这些业务中获取收入和利润。

公司从事的客户广告代理服务业务，通过商务谈判的方式获取订单，通过积累的丰富的广告策划设计经验和媒体广告资源，为客户进行广告方案设计发布或宣传品制作，从中获取收入和利润。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,001,750.50	8.63%	27,212,819.23	24.35%	-33.85%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	53,483,419.48	25.64%	8,092,607.35	7.24%	560.89%
预付款项	32,016,292.65	15.35%	331,068.08	0.30%	9,570.61%
其他应收款	17,378,400.68	8.33%	2,243,399.07	2.01%	674.65%
存货	2,485,376.90	1.19%	907,486.25	0.81%	173.87%
其他流动资产	957,625.79	0.46%	3,420,966.15	3.06%	-72.01%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	3,199,745.96	1.53%	3,199,745.96	2.86%	0.00%
固定资产	9,574,414.84	4.59%	13,045,219.35	11.67%	-26.61%
在建工程	1,161,978.70	0.56%	197,675.75	0.18%	487.82%
使用权资产	53,193,408.84	25.50%	36,190,325.49	32.38%	46.98%
无形资产	14,884.75	0.01%	25,380.52	0.02%	-41.35%
商誉	521,779.31	0.25%		0.00%	100%
长期待摊费用	9,548,058.49	4.58%	10,266,392.47	9.19%	-7.00%
递延所得税资产	3,499,546.95	1.68%	3,062,796.94	2.74%	14.26%
其他非流动资产	3,590,000.00	1.72%	3,560,530.00	3.19%	0.83%
短期借款	2,900,000.00	1.39%	-	0.00%	100%
长期借款		0.00%		0.00%	
应付账款	11,064,676.87	5.30%	4,142,490.08	3.71%	167.10%
预收款项	79,480.27	0.04%	250.00	0.00%	31,692.11%
合同负债	16,961,981.66	8.13%	2,491,366.61	2.23%	580.83%
应付职工薪酬	2,479,322.48	1.19%	1,590,933.53	1.42%	55.84%
应交税费	5,357,776.84	2.57%	1,347,149.05	1.21%	297.71%
其他应付款	25,782,221.03	12.36%	12,105,180.97	10.83%	112.99%
一年内到期的非流动负债	24,069,244.87	11.54%	6,454,063.06	5.78%	272.93%
租赁负债	26,737,696.05	12.82%	29,649,848.65	26.53%	-9.82%
递延收益	2,012,500.00	0.96%	2,212,500.00	1.98%	-9.04%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 1,800.17 万元，比年初减少 921.11 万元，同比减少 33.85%。主要原因是报告期内公司应收款项数额大幅增加，提供劳务收回的现金有所减少。

2、应收款项期末余额 5,348.34 万元，相比本年期初增加 4,539.08 万元，同比增加 560.89%，主要因为公司营业收入数额较年初上涨 34.63%，收入大幅增加，应收款项数额较年初有所增加，同时由于管理层疏于对应收款项的管理，应收款项未及时收回。

3、预付账款期末余额 3,201.63 万元，相比本年期初增加 3,168.52 万元，同比增加 9,570.61%，主要因为公司预付山东盛泉幸福家园经营管理有限公司 2023 年养老公寓租赁费 800 万元，预付山东盛泉

适老装饰装潢工程有限公司养老公寓进行适老化改造费用 1200 万元；预付荣成市永志建材贸易有限公司瓷砖采购款 450 万元；预付山东盛泉健康产业发展集团有限公司康复设备采购款 300 万元；预付荣成市财政局土地招拍挂款 243.90 万元。

4、其他应收款期末余额为 1,737.84 万元，比本年期初增加 1,513.50 万元，同比增加了 674.65%，主要因为报告期内公司对外借款和代垫款项大幅增加，详见报表附注其他应收款五大明细。

5、存货期末余额 248.54 万元，相比本年期初增加 157.79 万元，同比增加 173.87%，主要原因为公司孙公司山东盛泉营销管理公司购进部分商品用于对外出售，期末存货数额有所增加。

6、其他流动资产期末余额 95.76 万元，相比本年期初减少 246.33 万元，同比减少-72.01%。主要原因为公司报告期初待摊的广告费 129.26 万元和待摊的暖气费 140.03 万元全部摊完，报告期内公司的广告业务大幅减少，减少广告费的支付。

7、在建工程期末余额为 116.20 万元，比本年期初增加 96.43 万元，同比增加了 487.82%，主要因为报告期内公司进行养老服务中心的适老化改造，期末养老服务中心在建工程余额 111.20 万元。

8、使用权资产期末余额 5,319.34 万元，比本年期初增加 1700.31 万元，同比增加了 46.98%。主要原因为公司 2021 年 1 月 1 日开始执行新的租赁会计准则，公司租赁的养老公寓按照新准则确认为使用权资产，报告期内公司新增租赁养老公寓床位 2300 张，租赁期限在 2-3 年，致使公司的使用权资产大幅增加。

9、商誉期末余额为 52.18 万元。主要因为报告期内公司进行了非同一控制的企业收购公司收购。收购威海大姐家政服务有限公司形成商誉 75,922.30 元；收购山东盛泉侠客行文旅有限公司形成商誉 445,857.01 元。

10、短期借款期末余额为 290.00 万元，比本年期初增加 290.00 万元，主要因为报告期内公司孙公司山东盛泉军养健康服务有限公司向银行申请得一年期贷款。

11、应付账款期末余额 1,106.47 万元，相比本年期初增加 692.22 万元，同比增长 167.10%，主要原因为公司应付的租赁养老公寓床位费的租金。

12、合同负债期末余额 1,696.20 万元，相比本年期初增加 1,447.06 万元，同比增长了 580.83%，主要原因为公司根据与老年人签订的养老服务合同，报告期内公司的养老床位数大幅增加，预收的养老服务费用大幅增加，合同负债有所增加。

13、应付职工薪酬期末余额 247.93 万元，相比本年期初增加 88.84 万元，同比增长了 55.84%，主要原因为公司报告期内公司收购威海大姐家政服务有限公司、山东盛泉侠客行文旅有限公司、荣成盛泉文旅发展集团有限公司等多家公司，公司的员工人数大幅增加，年末应付职工薪酬有所增加。

14、应交税费期末余额 535.78 万元，相比本年期初增加 401.06 万元，同比增长了 297.71%。主要原因为公司报告期内公司营业收入和下属公司大幅增加，下属公司部分单位营利较好，需要缴纳一定的所得税，年末应缴的所得税余额为 390.18 万元。

15、其他应付账款期末余额 2,578.22 万元，相比本年期初增加 1,367.70 万元，同比增长 112.99%，主要原因为公司收取的老年人入住养老公寓的押金和应急医疗金增加，同时公司借用关联方的款项有所增加。

16、一年内到期的非流动负债期末余额 2,406.92 万元，相比本年期初增加 1,761.52 万元，同比增长 272.93%。主要原因为公司报告期内新租赁部分养老公寓，近一年需要支付的租金数额有所增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	83,680,303.46	-	62,155,189.28	-	34.63%
营业成本	55,458,345.35	66.27%	40,242,029.73	64.74%	37.81%
毛利率	33.73%	-	35.26%	-	-
销售费用	641,475.96	0.77%	639,088.79	1.03%	0.37%
管理费用	23,376,232.44	27.94%	19,582,654.99	31.51%	19.37%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	2,904,316.56	3.47%	2,299,499.78	3.70%	26.30%
信用减值损失	-645,074.60	-0.77%	-236,191.87	-0.38%	173.11%
资产减值损失	0				
其他收益	468,613.55	0.56%	1,152,773.17	1.85%	-59.35%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-284.30	-0.00034%			-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,094,853.80	1.31%	304,308.01	0.49%	259.78%
营业外收入	4,150,174.41	4.96%	421,862.39	0.68%	883.77%
营业外支出	149,054.68	0.18%	255,091.59	0.41%	-41.57%
净利润	1,194,144.93	1.43%	1,723,390.23	2.77%	-30.71%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入为 8,368.03 万元，相比去年增加 2,152.51 万元，比去年同期上升 34.63%。主要因为报告期内公司扩大养老服务的经营规模，租赁、扩建了更多的养老床位，公司增加了养老服务相关收入。同时公司报告期内公司收购威海大姐家政服务有限公司、山东盛泉侠客行文旅有限公司、荣成盛泉文旅发展集团有限公司等多家公司。

2、报告期内营业成本为 5,545.83 万元，相比上年同期增加 1,521.63 万元，比去年同期上升 37.81%。主要原因为报告期内公司扩大养老服务的经营规模，租赁了更多的养老床位，增加了养老服务人员数量，增加养老服务相关成本。同时公司报告期内公司收购威海大姐家政服务有限公司、山东盛泉侠客行文旅有限公司、荣成盛泉文旅发展集团有限公司等多家公司，人员数量有所增加。

3、报告期内管理费用为 2,337.62 万元，相比去年增加了 379.36 万元，增长 19.37%，主要是因为报告期内公司增加经营规模，租赁了更多的养老床位，公司整体职工数量大幅增加，职工薪酬大幅增加。同时公司报告期支付年度审计、法律顾问、项目审计等中介费用导致管理费用增加

4、报告期内财务费用为 290.43 万元，相比去年增加了 60.48 万元，增长 26.30%，主要是因为报告期内公司确认租赁负债利息费用增加 37.45 万元，手续费支出增加 8.15 万元。

5、报告期内其他收益为 46.86 万元，相比去年减少 68.42 万元，比去年同期下降 59.35%。主要原因为公司报告期内获得养老服务业务相关和疫情稳产相关政府补助有所减少。

6、报告期内信用减值损失为 64.51 万元，相比去年增加了 40.89 万元，增长 173.11%，主要是因为报告期内公司应收款项坏账损失增加 40.89 万元。

7、报告期内营业利润为 109.48 万元，相比去年增加了 79.05 万元，增长 259.78%；报告期内营业收入相比去年增加 2,152.51 万元，比去年同期上升 34.63%，同时公司加强对非经营费用的控制，减少管理费用支出。

8、报告期内营业外收入为 415.01 万元，相比去年同期增加了 372.83 万元，增长 883.77%，主要是

因为报告期内公司接受爱心单位老年用品和康复设备捐赠，用于养老公寓老年人康复锻炼及日常生活。

9、报告期内净利润为 119.41 万元，相比去年同期减少了 52.92 万元，减少 30.71%，主要是因为报告期内公司营业收入和下属公司大幅增加，下属公司部分单位营利较好，需要缴纳一定的所得税，年末应缴的所得税余额为 390.18 万元。所得税的增加导致净利润有所减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	77,617,788.90	62,039,526.07	25.11%
其他业务收入	6,062,514.56	115,663.21	5,141.52%
主营业务成本	53,106,975.11	40,241,819.73	31.97%
其他业务成本	2,351,370.24	210.00	1,119,600.11%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
养老服务	65,721,674.57	44,580,443.63	32.17%	54.38%	70.27%	-16.44%
广告服务	2,654,117.18	1,868,775.02	29.59%	-81.90%	-82.82%	3.77%
餐饮服务	3,408,083.30	1,879,859.82	44.84%	0.37%	-1.67%	2.62%
家政旅游	5,833,913.85	4,777,896.64	18.10%	313.58%	275.60%	84.30%
其他业务收入	6,062,514.56	2,351,370.24	61.21%	-5,141.52%	-1,119,600.11%	-38.6%
合计	83,680,303.46	55,458,345.35	33.73%	34.63%	37.81%	-0.62%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内营业收入为 8,368.03 万元，其中养老服务收入 6,572.16 元，比去年增加 2,114.12 万元，比去年同期上升 54.38%，毛利率 32.17%，同比减少 16.44%；广告服务收入 265.41 万元，比去年减少 1200.70 万元，比去年同期下降 82.82%，毛利率 29.59%，同比增加 14.60%；餐饮服务收入 340.81 万元，比去年增加 1.26 万元，比去年同期上升 0.37%，毛利率 44.84%，同比增加 2.62%；餐饮服务收入 340.81 万元，比去年增加 1.26 万元，比去年同期上升 0.37%，毛利率 44.84%，同比增加 2.62%；家政旅游收入 583.39 万元，比去年增加 442.33 万元，比去年同期上升 313.58%，毛利率 18.10%，同比增加 84.30%。主要因为报告期内公司扩大养老服务的经营规模，租赁、扩建了更多的养老床位，公司增加了养老服务相关收入，报告期内公司收购了荣成盛泉文旅发展集团有限公司、威海盛泉旅行社有限公司、山东盛泉侠客行文旅有限公司、山东盛泉中医养生有限公司，公司增加了餐饮服务和家政旅游服务业务，扩大了公司的营收规模。

养老服务收入毛利润下降主要原因为公司报告期初受到疫情的影响，园区封闭，业务受阻，收入增长放缓。广告服务毛利率变动幅度在 5%以内，变动幅度不大。家政旅游变动幅度较大的原因主要是报告期内公司收购威海大姐家政服务有限公司、山东盛泉侠客行文旅有限公司两家非关联方公司，家政旅游

收入大幅增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东盛通商业运营管理有限公司	15,686,933.11	18.75%	否
2	荣成盛泉幸福产业有限公司	6,598,803.20	7.89%	是
3	盛泉集团有限公司	3,890,330.09	4.65%	是
4	荣成盛泉养老服务有限公司	3,320,975.06	3.97%	是
5	上海盛颐网络科技有限公司	2,307,831.75	2.76%	是
合计		31,804,873.21	38.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	10,284,282.50	19.37%	是
2	荣成盛泉养老服务股份有限公司	6,262,295.00	11.79%	是
3	荣成盛泉供热有限公司	3,111,781.47	5.86%	是
4	金麦隆餐饮管理有限公司	2,857,280.74	5.38%	否
5	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	1,460,000.00	2.75%	是
合计		23,975,639.71	45.15%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-35,952,152.96	9,922,498.32	-462.33%
投资活动产生的现金流量净额	-9,373,376.05	-2,532,828.59	270.08%
筹资活动产生的现金流量净额	36,114,460.28	-11,119,264.79	-424.79%

现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-3595.22 万元，同比减少-4587.47 万元，减少 462.33%，其中销售商品、提供劳务收到的现金 4,444.72 万元，同比减少 1,036.46 万元；其中购买商品、接受劳务支付的现金 4767.80 万元，同比增加 2,497.55 万元；其中支付给职工以及为职工支付的现金 2730.86 万元，同比增加 693.08 万元，主要原因是报告期内扩大生产经营规模，增加了租赁的养老床位数，同时员工人数大幅增加，人员的工资薪酬、福利等也大幅增加。收入的大幅增加，应收款项数额较年初有所增加，同时由于管理层疏于对应收款项的管理，应收款项未及时收回。

2. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-937.34 万元，同比减少 684.05 万元，增长 270.08%。主要原因是报告期内公司购建固定资产的现金同比减少 257.25 万元，主要为报告期公司报废了部分固定资产；投资支付的现金同比增加 441.30 万元。

3. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 3611.44 万元，相比上期金额增加 424.79%，其主要是因为吸收投资收到的现金较上期增加 4568.60 万元，主要原因为公司报告期内进行了定向增资，募集资金 4500 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东盛泉养老服务集团有限公司	控股子公司	养老服务，居家社区养老服务，养老人才培养	99,000,000.00	109,755,892.22	81,583,889.23	26,511,418.23	3,871,449.78
日照广电盛泉文化传播有限公司	控股子公司	影视制作；为文化交流活动提供服务；文化活动咨询与策划	1,000,000.00	573,085.91	155,423.58	500,000.00	-118,256.94
荣成盛泉博物馆有限公司	控股子公司	文物、书画展览展示，文化交流活动	1,000,000.00	355.23	-2,195.89	0	-592.78
荣成中作盛泉影视文化传播有限公司	控股子公司	影视制作；影视文化艺术活动策划交流，广告设计、制作	3,000,000.00	0	0	0	0

山东盛泉康养发展有限公司	控股子公司	养生保健服务（非医疗）；健康咨询服务（不含诊疗服务）	10,000,000.00	18,978.54	-8,047.72	0	-108,047.72
山东盛泉医养有限公司	控股子公司	中医养生保健服务（非医疗）；医院管理	10,000,000.00	3,931,338.40	69,281.84	420,304.97	-440,718.16
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	控股子公司	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；票务代理；会议服务；旅游信息咨询；代办签证服务。	5,000,000.00	865,944.39	-1,026,066.23	1,540,733.79	-524,946.14
威海盛泉幸福旅行社有限公司	控股子公司	境内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；旅游开发。	1,000,000.00	491,135.00	345,226.39	442,081.01	-76,071.86
山东盛泉中医养生有	控股子公司	中医养生保健服务	10,000,000.00	2,376,044.61	112,585.27	309,686.56	-250,223.47

限公司		(非医疗); 中医养生保健服务(凭许可经营), 居家社区养老服务					
威海盛义智能家居养老股份有限公司	参股公司	护理机构服务(不含医疗服务); 智能家庭消费设备制造	12,700,000.00	8,083,100	7,699,100	0	0
山东盛泉慈孝堂养老有限公司	参股公司	保健食品生产; 保健食品销售。	5,000,000.00	2,015,533.96	1,988,384.86	69,922.00	-59,539.52

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
威海盛义智能家居养老股份有限公司	养老相关业务	综合性资源
山东盛泉慈孝堂养老有限公司	养生用品销售	产业辅助

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、持续经营评价

报告期内, 公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立, 公司具备独立自主的经营能力;

会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	7,200,000.00	3,111,781.47
销售产品、商品，提供劳务	11,200,000.00	7,834,552.41
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	12,500,000.00	18,006,577.50
委托代销商品	10,000,000.00	2,307,831.75

公司于 2022 年 01 月 19 日召开了第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》；公司于 2022 年 04 月 25 日召开了第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于新增 2022 年日常性关联交易的议案》。公司于 2022 年 01 月 20 日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露了《关于预计 2022 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-005）；公司于 2022 年 04 月 25 日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露了《关于新增 2022 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-018）。

公司预计 2022 年度发生关联交易合计 40,900,000.00 元，具体情况如下：

1、公司预计为盛泉集团有限公司提供劳务 500 万元。2022 年 1-12 月实际向盛泉集团有限公司提供劳务 3,890,330.09 元。

2、公司预计承租荣成盛泉养老服务股份有限公司养老床位及房产 650 万元、为荣成盛泉养老服务股份有限公司提供劳务 200 万元。2022 年 1-12 月实际承租荣成盛泉养老服务股份有限公司养老床位及房产 6,262,295.00 元，提供劳务 2022 年 1-12 月实际发生 3,320,975.06 元。综上所述，报告期内实际发生额超出预计金额 1,320,975.06 元，关联交易未达到《公司章程》规定的董事会审议标准，无需审议。

3、公司预计承租山东盛泉幸福家园经营管理有限公司养老床位及房产 300 万元、为山东盛泉幸福家园经营管理有限公司提供劳务 200 万元。2022 年 1-12 月实际承租山东盛泉幸福家园经营管理有限公司养老床位及房产 10,284,282.50 元，提供劳务 2022 年 1-12 月实际发生 623,247.26 元。综上所述，报告期内实际发生额超出预计金额 7,284,282.50 元，现提交公司第四届董事会第八次会议进行追加审议，不需提交股东进行审议。

4、公司预计接受山东盛泉餐饮管理有限公司提供劳务 320 万元，2022 年 1-12 月实际接受山东盛泉餐饮管理有限公司劳务 0 元。

5、公司预计承租荣成盛泉养生旅游开发有限公司养老床位及房产 300 万元，2022 年 1-12 月实际发生 1,460,000.00 元。

6、公司预计接受荣成盛泉供热有限公司提供劳务 300 万元，2022 年 1-12 月实际接受荣成盛泉供热有限公司 3,111,781.47 元。综上所述，报告期内实际发生额超出预计金额 461,866.50 元，关联交易未达到《公司章程》规定的董事会审议标准，无需审议。

7、公司预计接受荣成盛泉文旅发展集团有限公司提供劳务 100 万元，2022 年 1-12 月实际接受荣成盛泉文旅发展集团有限公司 0 元。

8、公司预计为威海盛礼医养健康产业股份有限公司提供劳务 300 万元。2022 年 1-12 月实际发生额为 0 元。

9、公司预计委托上海盛颐网络科技有限公司代销商品 1000.00 万元，2022 年 1-12 月委托上海盛颐网络科技有限公司代销商品 2,307,831.75 元。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	5,420,000.00	5,420,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
提供劳务		6,598,803.20

租赁床位、改造工程款	33,000,000.00	0
------------	---------------	---

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司于 2022 年 01 月 19 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》，为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，公司拟以 71 万元收购威海盛泉幸福旅行社有限公司 100%的股权。

2、根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司于 2022 年 06 月 22 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易的议案》。为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，公司拟以 447 万元收购荣成盛泉文旅发展集团有限公司 100%的股权；公司拟以 24 万元收购山东盛泉中医养生有限公司 100%的股权。

3、根据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，公司于 2022 年 06 月 22 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《偶发性关联交易公告的议案》。为满足山东盛泉养老集团股份有限公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，需增加养老运营床位，全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司租赁山东盛泉幸福家园经营管理有限公司养老公寓 38,000 平方，每平方租金价格按 0.6 元/天计算收取。租金总额为 8,322,000.00 元，按 8,000,000.00 元收取 2023 年全年租赁费。租赁期限为一年，从 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止。2022 年报告期内已支付 8,000,000.00 元。为满足公司业务扩展及发展的需要，实现公司的发展战略目标，全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司委托山东盛泉适老装饰装潢工程有限公司对现有的养老公寓进行适老化改造。本次改造及施工的区域为盛泉养老虎山康养基地，合同总金额为 25,000,000.00 元。工期为六个月，从 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 31 日。2022 年报告期内已支付 20,000,000.00 元。

4、公司 2022 年 1-12 月向荣成盛泉幸福产业有限公司提供劳务实际发生额为 6,598,803.20 元，现提交公司第四届董事会第八次会议进行追加审议，不需提交股东进行审议。

公司正常生产经营需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，通过公允、合理的价格进行交易实现彼此资源互补，符合公司及全体股东的利益需求。公司与关联方之间的交易行为遵循市场公允价格原则，不存在损害公司及股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

☐是 ☒否

单位：元

关联交易对象	关联交易对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否已被采取行政监管措施	是否已被采取自律监管措施	是否履行必要决策程序	是否完成整改
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	是	7,284,282.50	否	否	已事后补充履行	是
荣成盛泉幸福产业有限公司	是	6,598,803.20	否	是	已事后补充履行	是
总计	-	13,883,085.70	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、公司预计承租山东盛泉幸福家园经营管理有限公司养老床位及房产 300 万元。2022 年 1-12 月实际承租山东盛泉幸福家园经营管理有限公司养老床位及房产 10,284,282.50 元。综上所述，报告期内实际发生额超出预计金额 7,284,282.50 元，现提交公司第四届董事会第八次会议进行追加审议，不需提交股东进行审议。

2、公司 2022 年 1-12 月向荣成盛泉幸福产业有限公司提供劳务实际发生额为 6,598,803.20 元。综上所述，现提交公司第四届董事会第八次会议进行追加审议，不需提交股东进行审议。

整改情况：

上述关联交易发生之时，因公司相关人员疏忽，未及时履行审议程序并披露，亦未告知主办券商。后在主办券商督导下，已履行追加审议程序并披露。上述关联交易是满足公司正常经营需要，交易定价公允，未损害公司及中小股东的利益。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 10 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 10 日	-	挂牌	关联交易的承诺	承诺尽量避免与公司发生关联交易和避免资金占用	正在履行中
董监高	2019 年 10 月 10 日	-	挂牌	关联交易的承诺	承诺尽量避免与公司发生关联交易和避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺尽量避免与公司发生关联交易和避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 10 月 10 日	-	挂牌	股份无代持、股份无转让限制	承诺股份无代持、股份无转让限制	正在履行中
其他股东	2019 年 10 月 10 日	-	挂牌	股份无代持、股份无转让限制	承诺股份无代持、股份无转让限制	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人和全体董事、监事、高级管理人员、其他股东均如实履行上述承诺，未发生任何违背承诺事项。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,013,332	66.71%	0	20,013,332	66.71%
	其中：控股股东、实际控制人	18,131,032	60.44%	0	18,131,032	60.44%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,986,668	33.29%	0	9,986,668	33.29%
	其中：控股股东、实际控制人	9,066,668	30.22%	0	9,066,668	30.22%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	盛泉集团有限公司	27,197,700	-	27,197,700	90.6590%	9,066,668	18,131,032	0	0
2	荣成市盛文创业服务中心（有限	2,759,800	-	2,759,800	9.1993%	920,000	1,839,800	0	0

	合伙)								
3	刘艳新	40,000	-	40,000	0.1333%	0	40,000	0	0
4	荣成盛鑫大数据服务股份有限公司	2,300	-	2,300	0.0077%	0	2,300	0	0
5	常允科	-	200	200	0.0007%	0	200	0	0
合计		29,999,800	200	30,000,000	100%	9,986,668	20,013,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

盛泉集团的控股股东、实际控制人邱龑模与盛文创业的有限合伙人张丹丽为夫妻关系；邱龑模与盛泉集团股东、盛文创业的普通合伙人邱阳模为兄弟关系；邱龑模与公司监事、盛文创业的有限合伙人邱威为叔侄关系；邱阳模与邱威为父子关系；段国安为盛文创业的有限合伙人和盛泉集团间接持股股东；盛文创业和盛鑫大数据为盛泉集团控制。除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司股东盛泉集团有限公司持有公司 2,719.77 万股股份，占公司股本总额的 90.66%，盛泉集团有限公司成立于 1999 年 7 月 27 日，统一社会信用代码 91371082614084552B，注册资本 90000 万元，注册地址山东省威海市荣成市虎山镇虎山大街 200 号，经营范围房屋建筑，管道安装，装饰装修，制造销售水泥制品；批发零售建筑材料，苗木种植、销售，食品、医药、电子、新能源、船舶工程技术开发、成果转化，养老机构托管服务，对养老企业投资，提供企业资产重组以及项目投资的咨询服务，生态农业旅游观光，果蔬采摘，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期限以许可证为准）

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

邱龑模为公司实际控制人，邱龑模持有盛泉集团 83.12%的股权，能够对盛泉集团实际控制，盛泉集团直接持有公司 90.66%的股份，因此邱龑模可以通过盛泉集团拥有公司 90.66%的股份表决权，自股份公司成立以来邱龑模担任公司的董事长，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免，因此邱龑模为公司的实际控制人。公司实际控制人邱龑模的简历情况如下：邱龑模，中国公民，男，1965 年 10 月出生，无境外永久居留权，1986 年 6 月至 1992 年 12 月，任山东省荣成市虎山镇邱家村建筑工

程队会计；1993年2月至1999年7月，任山东省荣成市虎山镇邱家村建筑工程队经理；1999年7月至2004年11月，任荣成盛泉实业有限公司董事长兼总经理；2004年11月至今，任盛泉集团有限公司董事长兼总经理；2009年12月至今，历任盛泉科技园发展股份有限公司执行董事、总经理、董事长等职务；2014年12月至今，任山东盛泉养老集团股份有限公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年5月30日	2023年1月20日	1.50	30,000,000.00	盛泉集团有限公司	普通股	45,000,000.00	全部用于实缴公司全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司注册资本。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	45,000,000.00	29,000,000.00	16,000,635.69	否	0	否	-	0	不适用
合计	45,000,000.00	29,000,000.00	16,000,635.69						

募集资金使用详细情况：

募集资金具体使用情况详见公司于 2023 年 5 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于 2022 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-018）。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行	银行	2,900,000.00	2022 年 2 月 28 日	2023 年 2 月 28 日	3.853%
合计	-	-	-	2,900,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	3

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邱龑模	董事长	男	否	1965 年 10 月	2019 年 8 月 6 日	2025 年 8 月 23 日
刘艳新	董事	男	否	1971 年 10 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
	董事会秘书				2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
	总经理				2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
常馨	董事	女	否	1979 年 11 月	2020 年 12 月 23 日	2025 年 8 月 23 日
张小平	董事	女	否	1985 年 12 月	2020 年 12 月 23 日	2025 年 8 月 23 日
	财务总监				2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
牟华莲	董事	女	否	1976 年 6 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
于显丽	监事会主席	女	否	1976 年 2 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
唐明君	监事	男	否	1987 年 10 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
华丽娟	监事	女	否	1985 年 12 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

刘艳新	-	新任	董事、总经理、 董事会秘书	期限届满换届	
牟华莲	-	新任	董事	期限届满换届	
于显丽	-	新任	监事会主席	期限届满换届	
唐明君	-	新任	监事	期限届满换届	
华丽娟	-	新任	监事	期限届满换届	
段国安	董事	离任	-	期限届满换届	
邱世杰	董事、总经理、 董事会秘书	离任	-	期限届满换届	
马越	监事会主席	离任	-	期限届满换届	
刘文明	监事	离任	-	期限届满换届	
汤天帅	监事	离任	-	期限届满换届	
宋朋超	财务总监	离任	-	个人原因	
张小平	董事	新任	董事、财务总监	原财务总监宋朋超先生因个人原因离任后，公司财务总监职务空缺，董事事会聘任张小平女士为新任财务总监。	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

报告期内，原公司总经理、董事会秘书邱世杰先生因任期届满，任命刘艳新先生为公司总经理；新任命刘艳新先生为董事会秘书；原财务总监宋朋超先生因个人原因辞职，任命张小平女士为财务总监。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
刘艳新	董事、总经理、 董事会秘书	40,000	0	40,000	0.1333%	0	0
牟华莲	董事	0	0	0	0%	0	0

于显丽	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
唐明君	监事	0	0	0	0%	0	0
华丽娟	监事	0	0	0	0%	0	0
张小平	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	40,000	-	40,000	0.1333%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘艳新，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年8月至2000年8月就职于内蒙古旗高中，任职教师；2001年5月至2008年6月就职于山东弘誉律师事务所，任职律师；2008年7月至2021年12月就职于盛泉集团有限公司，任职副总经理；2021年12月至今就职于上海盛泉养老服务股份有限公司，任职董事长兼总经理；2019年9月至今就职于北京盛泉养老服务有限公司，任职监事。2022年8月至今在盛泉养老任职董事、总经理、董事会秘书。

牟华莲，女，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年8月至1999年12月就职于山东鹏程食品集团有限公司，任职秘书；2000年1月至2005年1月就职于上海托普软件有限公司，任职行政主管；2005年1月至2017年03月就职于威海嘉华职业培训学校，任职校长；2017年12月至2020年3月就职于盛泉集团有限公司，任职老年大学 副校长；2020年6月至今就职于山东盛泉智慧养老服务有限公司，任职执行董事兼经理；2020年3月至今就职于威海盛智养老服务中心股份有限公司，任职董事长兼总经理；2022年3月至今就职于山东盛泉老有所为人力资源管理服务有限公司，任职执行董事兼经理。2022年8月至今在盛泉养老任职董事。

于显丽，女，1979年生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年9月至2007年5月就职于山东好当家海洋发展股份有限公司，任职财务主管；2007年5月至2019年12月就职于荣成盛泉房地产开发有限公司，任职财务科长；2020年1月至今就职于盛泉集团有限公司，任职审计部 副部长。2022年8月至今在盛泉养老任职监事会主席。

唐明君，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年8月至2013年1月，个体经营；2013年1月至2019年6月就职于荣成市虎山镇明君修缮队，任职经理；2018年3月至今就职于荣成市人和镇盛润建材厂，任职经理；2020年6月至今就职于山东盛泉乡村振兴管理有限公司，任职执行董事兼经理；2021年8月至今就职于荣成盛泉机构养老孵化器有限公司，任职执行董事兼经理。2022年8月至今在盛泉养老任职监事。

华丽娟，女，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年3月至2013年12月，在盛泉集团有限公司担任文员职务；2014年1月至2016年6月，在盛泉集团有限公司担任客服部部长职务；2016年7月至2017年7月，在盛泉集团有限公司担任客服部主任职务；2017年8月至2019年6月，在盛泉集团有限公司担任标准化研究院体系专员职务；2019年7月至2022年3月，在山东盛泉养老服务集团有限公司担任办公室副主任职务；2022年3月至今，在山东盛泉养老集团股份有限公司担任标准部副部长职务。2022年8月至今在盛泉养老任职工工监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事长、实际控制人控制下的企业与公司发生了交易，已履行相应程序
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	总经理刘艳新兼任董事会秘书

（六） 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	35	15	7	43
管理人员	15	8	4	19
财务人员	12	5	3	14
生产人员	198	102	20	280
销售人员	25	5	16	14
技术人员	8	6	2	12
员工总计	293	141	52	382

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	35	52
专科	42	48
专科以下	214	280
员工总计	293	382

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平的提高对员工的薪酬调整与提高。公司按相关规定为员工购买社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，优化组织架构，建立健全内部控制体系，进一步实现规范运作。目前，公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格执行上述相关制度。公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策，财务决策按照《公司章程》及有关《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》设立了董事会、监事会、根据公司所处行业的特点，公司设立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了和补充了各项内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供必要的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。公司治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、部分关联交易、担保等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议，部分关联交易发生之时未及时履行审议程序，已于事后补充审议并披露。截止报告期末，公司均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，因公司业务发展的需要，对重大交易审批权限进行修改，公司修订了《公司章程》相应条款，故对公司章程部分条款进行修订，并经 2022 年 02 月 04 日公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，对公司章程进行了修订。

报告期内，因公司业务发展的需要，进行增资扩股，公司修订了《公司章程》相应条款，故对公司章程部分条款进行修订，并经 2022 年 06 月 15 日公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，对公司章程进行了修订。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	10	6

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司股东人数低于 200 人，不适用单独计票

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等定规的情形，会议程序规范。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容遵守《公司法》、《公司章程》等

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立。公司拥有独立完整的业务体系,能够面向市场独立经营,独立核算和决策,独立承担责任和风险,未受到公司控股股东的干涉、控制,亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立。公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生;公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪;公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离;公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所,拥有独立完整的资产结构,拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。

4、机构独立。公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构,建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构,建立了完整、独立的法人治理结构,各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开,不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立。公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系,配备了相应的财务人员,建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系;公司独立在银行开设了银行账户,不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况;公司作为独立纳税人,依法独立纳税,不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

为保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，公司根据《公司法》、《证券法》等法律、行政法规、部门规章，结合公司实际情况，在《公司章程》中规定了相关内容。公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、固定资产管理办法、资金审批制度等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊

和堵塞漏洞提供了有力保证。报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2023】第 0669 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	任志云 1 年	吴相光 1 年	 年	 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

审计报告正文：

审计报告

中名国成审字【2023】第 0669 号

山东盛泉养老集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东盛泉养老集团股份有限公司（以下简称盛泉养老公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛泉养老公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盛泉养老公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

盛泉养老公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盛泉养老公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，

我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

盛泉养老公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估盛泉养老公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛泉养老公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛泉养老公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盛泉养老公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛泉养老公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就盛泉养老公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：任志云
中国注册会计师：吴相光

中国·北京

二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,001,750.50	27,212,819.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	53,483,419.48	8,092,607.35
应收款项融资			
预付款项	五、3	32,016,292.65	331,068.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	17,378,400.68	2,243,399.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,485,376.90	907,486.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	957,625.79	3,420,966.15
流动资产合计		124,322,866.00	42,208,346.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	3,199,745.96	3,199,745.96
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、8	9,574,414.84	13,045,219.35
在建工程	五、9	1,161,978.70	197,675.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	53,193,408.84	36,190,325.49
无形资产	五、11	14,884.75	25,380.52
开发支出			
商誉	五、12	521,779.31	
长期待摊费用	五、13	9,548,058.49	10,266,392.47
递延所得税资产	五、14	3,499,546.95	3,062,796.94

其他非流动资产	五、15	3,590,000.00	3,560,530.00
非流动资产合计		84,303,817.84	69,548,066.48
资产总计		208,626,683.84	111,756,412.61
流动负债：			
短期借款	五、16	2,900,000.00	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	11,064,676.87	4,142,490.08
预收款项	五、18	79,480.27	250.00
合同负债	五、19	16,961,981.66	2,491,366.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	2,479,322.48	1,590,933.53
应交税费	五、21	5,357,776.84	1,347,149.05
其他应付款	五、22	25,782,221.03	12,105,180.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	24,069,244.87	6,454,063.06
其他流动负债			
流动负债合计		88,694,704.02	28,131,433.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	26,737,696.05	29,649,848.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	2,012,500.00	2,212,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,750,196.05	31,862,348.65
负债合计		117,444,900.07	59,993,781.95

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	60,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	22,659,414.60	13,538,314.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	158,062.96	158,062.96
一般风险准备			
未分配利润	五、29	6,373,073.81	3,514,498.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		89,190,551.37	47,210,876.04
少数股东权益		1,991,232.40	4,551,754.62
所有者权益（或股东权益）合计		91,181,783.77	51,762,630.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,626,683.84	111,756,412.61

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：张小平

会计机构负责人：张小平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		136,695.75	5,320,743.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,625,351.20	3,027,050.80
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、2	2,748,664.98	2,479,882.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,940.00	
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			106,115.49

流动资产合计		7,539,651.93	10,933,792.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	75,640,000.00	24,295,735.93
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		2,601,795.23	82,431.90
在建工程		50,000.00	50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		285,699.73	492,953.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,577,494.96	24,921,121.48
资产总计		86,117,146.89	35,854,914.41
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		140,000.00	182,350.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		59,403.83	10,661.25
应交税费		211,478.89	181,883.39
其他应付款		4,274,563.80	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		596,024.50	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,281,471.02	374,894.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,281,471.02	374,894.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,369,414.60	7,369,414.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		158,062.96	158,062.96
一般风险准备			
未分配利润		-1,691,801.69	-2,047,457.79
所有者权益（或股东权益）合计		80,835,675.87	35,480,019.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		86,117,146.89	35,854,914.41

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、30	83,680,303.46	62,155,189.28
其中：营业收入		83,680,303.46	62,155,189.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,408,704.31	62,767,353.89
其中：营业成本	五、30	55,458,345.35	40,242,029.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	28,334.00	4,080.60
销售费用	五、32	641,475.96	639,088.79
管理费用	五、33	23,376,232.44	19,582,654.99
研发费用			
财务费用	五、34	2,904,316.56	2,299,499.78
其中：利息费用		2,654,949.77	2,160,877.81
利息收入		38,656.27	67,845.08
加：其他收益	五、35	468,613.55	1,152,773.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		-108.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-645,074.60	-236,191.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-284.30	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,094,853.80	304,308.01
加：营业外收入	五、39	4,150,174.41	421,862.39
减：营业外支出	五、40	149,054.68	255,091.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,095,973.53	471,078.81
减：所得税费用	五、41	3,901,828.60	-1,252,311.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,194,144.93	1,723,390.23
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）		1,194,144.93	1,723,390.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,664,430.40	-833,455.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,858,575.33	2,556,846.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,194,144.93	1,723,390.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,858,575.33	2,556,846.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,664,430.40	-833,455.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.088	0.085
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.088	0.085

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：张小平

会计机构负责人：张小平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三、4		5,042,014.88
减：营业成本	十三、4	106,115.49	4,542,236.81
税金及附加		11,250.00	
销售费用			12,916.83
管理费用		2,329,024.95	1,462,683.07
研发费用			
财务费用		-16,178.95	-8,681.78
其中：利息费用			
利息收入		10,172.00	10,044.43
加：其他收益			
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-133,400.33	-81,670.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,563,611.82	-1,048,810.05
加：营业外收入		3,174,609.06	
减：营业外支出		46,853.84	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		564,143.40	-1,048,810.05
减：所得税费用		208,487.30	-261,021.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,656.10	-787,788.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		355,656.10	-787,788.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		355,656.10	-787,788.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,447,278.11	54,811,927.20
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		74,091.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	4,247,685.03	4,489,495.80
经营活动现金流入小计		48,769,054.14	59,301,423.00
购买商品、接受劳务支付的现金		47,648,011.82	22,672,487.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,308,599.50	20,377,825.86
支付的各项税费		545,341.48	1,958,217.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	9,219,254.30	4,370,393.68
经营活动现金流出小计		84,721,207.10	49,378,924.68
经营活动产生的现金流量净额		-35,952,152.96	9,922,498.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,460,376.05	7,032,828.59
投资支付的现金		4,913,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,373,376.05	7,532,828.59

投资活动产生的现金流量净额		-9,373,376.05	-2,532,828.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,735,000.00	49,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		735,000.00	49,000.00
取得借款收到的现金		2,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	14,799,442.00	34,479,545.87
筹资活动现金流入小计		63,434,442.00	34,528,545.87
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	27,319,981.72	45,647,810.66
筹资活动现金流出小计		27,319,981.72	45,647,810.66
筹资活动产生的现金流量净额		36,114,460.28	-11,119,264.79
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		-9,211,068.73	-3,729,595.06
加：期初现金及现金等价物余额		27,212,819.23	30,942,414.29
六、期末现金及现金等价物余额		18,001,750.50	27,212,819.23

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：张小平

会计机构负责人：张小平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,513,830.96
收到的税费返还		20,027.42	
收到其他与经营活动有关的现金		269,566.04	10,044.43
经营活动现金流入小计		289,593.46	2,523,875.39
购买商品、接受劳务支付的现金			3,497,551.04
支付给职工以及为职工支付的现金		180,786.71	409,674.52
支付的各项税费		500.00	1,467.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,573,554.72	1,015,451.14
经营活动现金流出小计		1,754,841.43	4,924,144.38
经营活动产生的现金流量净额		-1,465,247.97	-2,400,268.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			53,000.00
投资支付的现金		45,510,000.00	1,500,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,510,000.00	1,553,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-45,510,000.00	-1,553,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,720,000.00	65,777.83
筹资活动现金流入小计		49,720,000.00	65,777.83
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		7,928,800.00	1,575,121.03
筹资活动现金流出小计		7,928,800.00	1,575,121.03
筹资活动产生的现金流量净额		41,791,200.00	-1,509,343.20
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		-5,184,047.97	-5,463,112.19
加：期初现金及现金等价物余额		5,320,743.72	10,783,855.91
六、期末现金及现金等价物余额		136,695.75	5,320,743.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				13,538,314.60				158,062.96		3,514,498.48	4,551,754.62	51,762,630.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				13,538,314.60				158,062.96		3,514,498.48	4,551,754.62	51,762,630.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				9,121,100.00						2,858,575.33	-2,560,522.22	39,419,153.11
（一）综合收益总额											2,858,575.33	-1,664,430.40	1,194,144.93
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				9,121,100.00							-896,091.82	38,225,008.18
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				15,000,000.00							-896,091.82	44,103,908.18
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-5,878,900.00								-5,878,900.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00				22,659,414.60				158,062.96		6,373,073.81	1,991,232.40	91,181,783.77

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				22,369,414.60				158,062.96		2,181,889.96	5,336,165.48	45,045,533.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					6,168,900.00						-1,224,237.57	49,045.00	4,993,707.43
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				28,538,314.60				158,062.96		957,652.39	5,385,210.48	50,039,240.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				-15,000,000.00						2,556,846.09	-833,455.86	1,723,390.23
（一）综合收益总额											2,556,846.09	-833,455.86	1,723,390.23
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00				-15,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,000,000.00				-15,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				13,538,314.60				158,062.96		3,514,498.48	4,551,754.62	51,762,630.66

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：张小平

会计机构负责人：张小平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				7,369,414.60				158,062.96		-2,047,457.79	35,480,019.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				7,369,414.60				158,062.96		-2,047,457.79	35,480,019.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				15,000,000.00						355,656.10	45,355,656.10
（一）综合收益总额											355,656.10	355,656.10
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				15,000,000.00							45,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				15,000,000.00							45,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00				22,369,414.60				158,062.96		-1,691,801.69	80,835,675.87

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收益					
一、上年期末余额	15,000,000.00				22,369,414.60			158,062.96		-1,259,669.24	36,267,808.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	15,000,000.00				22,369,414.60			158,062.96		-1,259,669.24	36,267,808.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00				-15,000,000.00					-787,788.55	-787,788.55
（一）综合收益总额										-787,788.55	-787,788.55
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配											
4．其他											
（四）所有者权益内部结转	15,000,000.00				-15,000,000.00						
1.资本公积转增资本（或股	15,000,000.00				-15,000,000.00						

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				7,369,414.60				158,062.96		-2,047,457.79	35,480,019.77

三、财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）山东盛泉养老集团股份有限公司（以下简称“盛泉养老”、“贵公司”或“公司”）原名山东盛泉养老股份有限公司（2020 年 6 月-2021 年 6 月）、荣成盛泉文化发展股份有限公司（2015 年 1 月-2020 年 6 月），是由荣成盛泉文化发展有限公司整体变更设立的。荣成盛泉文化发展有限公司，系盛泉集团有限公司、刘艳新共同出资组建的有限公司，于 2011 年 7 月 5 日取得了威海市行政审批服务局颁发的营业执照，注册资本为人民币 1,000,000.00 元。2014 年 12 月，盛泉养老通过股东会决议，以截至 2014 年 8 月 31 日经审计后净资产折股 5,000,000 股，整体变更为股份有限公司。

公司股票于 2020 年 3 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：盛泉养老，证券代码：873449。经过历次增资和股权变更，截止 2022 年 12 月 31 日变更后的累计注册资本为人民币 60,000,000.00 元，股本为人民币 60,000,000.00 元。

公司的统一社会信用代码：913710005793597080

公司注册地址：荣成市虎山镇邱家村

公司法定代表人：邱龔模

（2）本公司经营范围为：机构养老服务，文化艺术交流策划，广告设计、制作、代理、发布，企业文化传播交流，企业产品展览，企业形象设计策划，庆典活动策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（3）本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 14 户，减少 0 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减

的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可

变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致

的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基准，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合不计提坏账准备。

商业承兑汇票组合计提坏账准备的方法参照下述应收账款。

B、应收账款及合同资产

项 目	确定组合的依据	计提方法
应收账款：		
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产：		
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部合同资产不计提减值准备。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生减值，则对该合同资产单项计提减值准备并确认资产减值损失。

项 目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期资产损失率对照表，计算预期资产损失

对于划分为组合的应收票据、应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内的关联方	合并范围内的各公司之间内部其他应收款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

以上组合中，采用账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率	其他应收款项预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、9、（5）“金融资产减值”。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	平均年限法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计可使用年限

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

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

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部

分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

① 所得税

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

② 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

③ 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

④ 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情

况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号的规定，解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00
教育费附加	实缴增值税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

依据财税【2019】20 号文，根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税〔2016〕36 号印发）第一条第（二）项中的养老机构，包括依照《中华人民共和国老年人权益保障法》依法办理登记，并向民政部门备案的为老年人提供集中居住和照料服务的各类养老机构免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	167,350.52	217,145.06
银行存款	17,834,399.98	26,995,674.17
合 计	18,001,750.50	27,212,819.23

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	49,975,893.15	7,948,145.18
1 至 2 年	3,814,924.03	383,400.00
2 至 3 年	383,400.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	54,174,217.18	8,331,545.18
减：坏账准备	690,797.70	238,937.83
合 计	53,483,419.48	8,092,607.35

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
信用风险特征组合	10,805,841.71	19.95	690,797.70	6.39	10,115,044.01
关联方	43,368,375.47	80.05			43,368,375.47
合 计	54,174,217.18	100.00	690,797.70		53,483,419.48

续：

类 别	2021.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
信用风险特征组合	4,395,356.56	52.76	238,937.83	5.44	4,156,418.73
关联方	3,936,188.62	47.24			3,936,188.62
合 计	8,331,545.18	100.00	238,937.83		8,092,607.35

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,131,413.51	485,014.88	5.00	4,011,956.56	200,597.83	5.00
1 至 2 年	1,291,028.20	129,102.82	10.00	383,400.00	38,340.00	10.00
2 至 3 年	383,400.00	76,680.00	20.00			20.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 至 5 年			80.00			80.00
5 年以上			100.00			100.00
合 计	10,805,841.71	690,797.70		4,395,356.56	238,937.83	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	238,937.83
本期计提	451,859.87
本期收回或转回	
本期核销	
2022.12.31	690,797.70

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,465,956.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 78.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 420,907.59 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	26,056,734.70	48.10	
山东盛通商业运营管理有限公司	8,418,151.85	15.54	420,907.59
盛泉集团有限公司	3,083,906.60	5.69	
荣成盛泉幸福产业有限公司	2,932,912.00	5.41	

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
荣成盛泉养老服务有限公司	1,974,251.00	3.64	
合 计	42,465,956.15	78.38	420,907.59

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	31,829,817.65	99.42	331,068.08	100.00
1 至 2 年	186,475.00	0.58		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	32,016,292.65	100.00	331,068.08	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 30,927,965.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.60%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东盛泉适老装饰装潢工程有限 公司	12,000,000.00	37.48
山东盛泉幸福家园经营管理有限 公司	8,988,965.00	28.08
荣成市永志建材贸易有限公司	4,500,000.00	14.06
山东盛泉健康产业发展集团有限 公司	3,000,000.00	9.37
荣成市财政局	2,439,000.00	7.61
合 计	30,927,965.00	96.60

4、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,378,400.68	2,243,399.07
合 计	17,378,400.68	2,243,399.07

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	15,589,213.34	1,281,309.49
1 至 2 年	1,269,832.49	1,000,000.00
2 至 3 年	750,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	17,609,045.83	2,281,309.49
减：坏账准备	230,645.15	37,910.42
合 计	17,378,400.68	2,243,399.07

② 按款项性质披露

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金及备用金	733,000.19		733,000.19	516,500.00		516,500.00
代扣代缴、代垫款项	5,115,267.01		5,115,267.01			
往来款	2,428,813.49	230,645.15	2,198,168.34	764,809.49	37,910.42	726,899.07
其他	966,829.20		966,829.20			
借款	7,615,035.94		7,615,035.94			
通讯费	100		100.00			
补贴款	750,000.00		750,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	17,609,045.83	230,645.15	17,378,400.68	2,281,309.49	37,910.42	2,243,399.07

③ 坏账准备计提情况

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.账龄组合	3,327,311.94	6.93	230,645.15	3,096,666.79
2. 押金、保证金及备用金	14,281,733.89			14,281,733.89
合 计	17,609,045.83		230,645.15	17,378,400.68

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.账龄组合	758,208.40	5%	37,910.42	720,297.98
2. 押金、保证金及备用金	1,523,101.09			1,523,101.09
合 计	2,281,309.49		37,910.42	2,243,399.07

处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,000,000.00			
按组合计提坏账准备				
1.账龄组合				
2. 押金、保证金及备用金				
合 计	1,000,000.00			

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	37,910.42			37,910.42
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	922,584.73			922,584.73
本期转回	730,000.00			730,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	230,495.15			230,495.15

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
荣成盛泉生态农业有限公司	借款	3,100,000.00	1 年以内	17.60	
山东盛通商业运营管理有限公司	代垫款项	2,885,115.09	1 年以内	16.38	109,079.00
上海盛颐网络科技有限公司	借款	2,825,920.53	1-2 年	16.05	
山东孚惠人力资源有限公司	借款	1,180,000.00	1 年以内	6.70	
荣成盛茂生态农业有限公司	借款	1,100,000.00	2-3 年	4.26	
合 计	--	10,741,035.62	--	60.99	109,079.00

5、存货

（1）存货分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	2,083,745.85		2,083,745.85	571,339.23		571,339.23
周转材料	401,631.05		401,631.05	336,147.02		336,147.02
合 计	2,485,376.90		2,485,376.90	907,486.25		907,486.25

6、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税额	6,191.86	
预缴所得税	7,857.96	
待摊费用	943,575.97	3,420,966.15
合 计	957,625.79	3,420,966.15

7、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	追加/ 新增 投资	减少投 资	权益法 下 确认的 投资损 益	本期增减变动					2022.12.31	减值准备期 末余额
					其他综 合 收益调 整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
①合营企业											
小 计											
②联营企业											
威海盛义智能居家养 老股份有限公司	3,199,745.96									3,199,745.96	
小 计	3,199,745.96									3,199,745.96	
合 计	3,199,745.96									3,199,745.96	

8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	9,573,242.53	13,045,219.35
固定资产清理	1,172.31	
合 计	9,574,414.84	13,045,219.35

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31		1,409,883.24	7,040,000.00	6,902,705.09	15,352,588.33
2.本期增加金额	160,000.00	64,000.00	614,400.00	5,139,783.75	5,978,183.75
(1) 购置	160,000.00	64,000.00	614,400.00	5,139,783.75	5,978,183.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			6,980,000.00	1,343,112.08	8,323,112.08
(1) 处置或报废			6,980,000.00	1,343,112.08	8,323,112.08
(2) 其他减少					
4.2022.12.31	160,000.00	1,473,883.24	674,400.00	10,699,376.76	13,007,660.00
二、累计折旧					
1.2021.12.31		111,968.70	807,498.18	1,387,902.10	2,307,368.98
2.本期增加金额	13,333.30	137,232.78	791,996.92	2,036,823.33	2,979,386.33
(1) 计提	13,333.30	137,232.78	791,996.92	2,036,823.33	2,979,386.33
(2) 其他增加					
3.本期减少金额			1,556,921.99	295,415.85	1,852,337.84
(1) 处置或报废			1,556,921.99	295,415.85	1,852,337.84
(2) 其他减少					
4.2022.12.31	13,333.30	249,201.48	42,573.11	3,129,309.58	3,434,417.47
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2022.12.31					
四、账面价值					
1.2022.12.31 账面	146,666.70	1,224,681.76	631,826.89	7,570,067.18	9,573,242.53

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
价值					
2.2021.12.31 账面					
价值	1,297,914.54	6,232,501.82	5,514,802.99	13,045,219.35	

说明：（1）本期无通过融资租赁租入的固定资产。

（2）本期固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

（3）截止期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

（4）截止期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	1,161,978.70	197,675.75
工程物资		
合 计	1,161,978.70	197,675.75

在建工程项目

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
养老服务中心	1,111,978.70		1,111,978.70	147,675.75	-	147,675.75
长寿山文化产业园	437,231.87	387,231.87	50,000.00	437,231.87	387,231.87	50,000.00
合 计	1,549,210.57	387,231.87	1,161,978.70	584,907.62	387,231.87	197,675.75

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	43,010,512.14	43,010,512.14
2.本期增加金额	30,669,840.29	30,669,840.29
（1）租入	30,669,840.29	30,669,840.29
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额		
（1）转租赁为融资租赁		
（2）转让或持有待售		
（3）其他减少		
4. 2022.12.31	73,680,352.43	73,680,352.43
二、累计折旧		
1. 2021.12.31	6,820,186.65	6,820,186.65

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	13,666,756.94	13,666,756.94
(1) 计提	13,666,756.94	13,666,756.94
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31	20,486,943.59	20,486,943.59
三、减值准备		
1. 2021.12.31		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 2022.12.31		
四、账面价值		
1. 2022.12.31 账面价值	53,193,408.84	53,193,408.84
2. 2021.12.31 账面价值	36,190,325.49	36,190,325.49

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.2021.12.31			26,985.00	26,985.00
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4.2022.12.31			26,985.00	26,985.00
二、累计摊销				

项 目	专利权	商标权	软件	合计
1. 2021.12.31			1,604.48	1,604.48
2.本期增加金额			10,495.77	10,495.77
(1) 计提			10,495.77	10,495.77
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他减少				
4. 2022.12.31			12,100.25	12,100.25
三、减值准备				
1. 2021.12.31				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31 账面价值			14,884.75	14,884.75
2. 2021.12.31 账面价值			25,380.52	25,380.52

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2022.12.31
威海大姐家政服务有限公司		75,922.30		75,922.30
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司		445,857.01		445,857.01
合 计		521,779.31		521,779.31

(2) 经商誉减值测试，本公司商誉未出现减值。

13、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2022.12.31
-----	------------	------	--------------	------	------------

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
栏目使用费	213,355.84	187,633.29	87,601.66		313,387.47
装修费	10,053,036.63	134,044.51	952,410.12		9,234,671.02
合 计	10,266,392.47	321,677.80	1,040,011.78		9,548,058.49

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值损失	763,577.04	190,894.26	238,937.83	59,734.47
资产减值准备	387,231.88	96,807.97	461,234.95	115,308.74
可抵扣亏损	12,847,378.88	3,211,844.72	11,551,014.86	2,887,753.73
小 计	13,998,187.80	3,499,546.95	12,251,187.64	3,062,796.94

15、其他非流动资产

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中康养项目保证金（注）	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
预付设备、工程款	90,000.00		90,000.00	60,530.00		60,530.00
合 计	3,590,000.00		3,590,000.00	3,560,530.00		3,560,530.00

注：本公司与中康养（威海）养老有限公司合作，利用原海关总署威海教育培训基地开展养老服务业务，合作期限 20 年，本公司根据《合作协议》要求支付的长期保证金。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	2,900,000.00	
合 计	2,900,000.00	

17、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	11,064,676.87	4,142,490.08
合 计	11,064,676.87	4,142,490.08

(1) 应付账款列示

项 目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	10,236,121.74	4,099,290.08
1-2 年	782,925.13	43,200.00
2-3 年	45,630.00	
3-4 年		
合 计	11,064,676.87	4,142,490.08

18、预收款项

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收款项	79,480.27	250.00
合 计	79,480.27	250.00

19、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	16,957,443.66	2,491,366.61
1-2 年	4,538.00	
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	16,961,981.66	2,491,366.61

分类

项目	2022.12.31	2021.12.31
预收养老服务款	16,961,981.66	2,491,366.61

20、应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	1,590,933.53	25,126,773.00	24,253,756.74	2,463,949.79
离职后福利-设定提存计划		2,053,806.15	2,038,433.46	15,372.69
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,590,933.53	27,180,579.15	26,292,190.20	2,479,322.48

(1) 短期薪酬

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,514,211.55	23,388,051.02	22,597,338.97	2,304,923.60
职工福利费	31,890.00	263,596.90	216,421.90	79,065.00

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
社会保险费	24,238.48	1,117,679.78	1,079,708.07	62,210.19
其中：1. 医疗保险费	24,238.48	1,076,133.94	1,038,385.02	61,987.40
2. 工伤保险费		34,897.84	34,675.05	222.79
3. 生育保险费		6,648.00	6,648.00	-
住房公积金	15,343.50	223,675.30	221,267.80	17,751.00
工会经费和职工教育经费	5,250.00	133,770.00	139,020.00	-
合 计	1,590,933.53	25,126,773.00	24,253,756.74	2,463,949.79

(2) 设定提存计划

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利				
其中：基本养老保险费		1,973,184.53	1,958,480.22	14,704.31
失业保险费		80,621.62	79,953.24	668.38
企业年金缴费				
合 计		2,053,806.15	2,038,433.46	15,372.69

21、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	165,391.08	
企业所得税	5,142,504.23	1,347,149.05
个人所得税	2,828.80	
城市维护建设税	7.56	
房产税		
土地使用税		
教育费附加		
印花税	11,253.80	
地方水利基金		
文化事业建设费	35,791.37	
其他		
合 计	5,357,776.84	1,347,149.05

22、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,782,221.03	12,105,180.97
合 计	25,782,221.03	12,105,180.97

(1) 其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
借款	8,174,952.17	6,743,732.98
押金及保证金	14,752,383.22	5,324,748.36
代扣代缴、代垫款项	2,854,885.64	36,699.63
合 计	25,782,221.03	12,105,180.97

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	24,069,244.87	6,454,063.06
合 计	24,069,244.87	6,454,063.06

24、租赁负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
租赁办公楼	50,806,940.92	40,415,078.36
小 计	50,806,940.92	40,415,078.36
减：一年内到期的租赁负债	24,069,244.87	6,454,063.06
合 计	26,737,696.05	29,649,848.65

说明：2022 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 2,466,972.82 元，计入到财务费用-利息支出中。

25、递延收益

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	2,212,500.00		200,000.00	2,012,500.00	扶持企业发展

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期转入其 他收益金额	其 他 变 动	2022.12.31	与资产相 关/与收益 相关
海曙项目建设	1,750,000.00		200,000.00		1,550,000.00	与资产相 关
养老专项资金	462,500.00				462,500.00	与资产相 关
合 计	2,212,500.00		200,000.00		2,012,500.00	-

26、股本（单位：万股）

项 目	2021.12.31	本期增减（+、-）				小计	2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	3,000.00	3,000.00					6,000.00

27、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	13,538,314.60	15,000,000.00	5,878,900.00	22,659,414.60
其他资本公积				
合 计	13,538,314.60	15,000,000.00	5,878,900.00	22,659,414.60

28、盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	158,062.96			158,062.96
任意盈余公积				
合 计	158,062.96			158,062.96

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	3,514,498.48	2,181,889.96
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,224,237.57
调整后 期初未分配利润	3,514,498.48	957,652.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,858,575.33	2,556,846.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,373,073.81	3,514,498.48

说明：调整期初未分配利润合计数原因为由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-1,224,237.57 元。

30、营业收入和营业成本

（1）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
主营业务	77,617,788.90	53,106,975.11	62,039,526.07	40,241,819.73
其他业务	6,062,514.56	2,351,370.24	115,663.21	210.00
合 计	83,680,303.46	55,458,345.35	62,155,189.28	40,242,029.73

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
养老服务	65,721,674.57	44,580,443.63	42,572,277.37	26,182,181.57
广告服务	2,654,117.18	1,868,775.02	14,661,116.73	10,875,724.83
餐饮服务	3,408,083.30	1,879,859.82	3,395,527.39	1,911,852.29
家政旅游	5,833,913.85	4,777,896.64	1,410,604.58	1,272,061.04
合 计	77,617,788.90	53,106,975.11	62,039,526.07	40,241,819.73

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,444.56	373.32
教育费附加	70.20	157.28
地方教育费附加	39.94	104.84
文化事业建设费		
房产税	2,034.68	
土地使用税	141.88	
印花税	11,977.00	3,420.25
残疾人保障金	2,625.74	
其他		24.91
合 计	28,334.00	4,080.60

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,698.54	548,882.36
业务招待费		15,683.50
交通差旅费	2,954.00	42,967.65
广宣费	147,357.23	14,290.00
其他	223,556.89	17,265.28
推广费	71,909.30	
合 计	641,475.96	639,088.79

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,051,738.78	13,871,980.39
折旧摊销费	3,551,016.78	2,108,977.31
业务招待费	235,995.96	216,908.85
办公费	265,253.23	483,542.64
交通差旅费	92,737.62	507,881.75
物业租赁水电费	248,856.35	171,772.18
中介机构费	1,445,104.43	1,321,856.86
维修检测费	44,768.70	73,876.30
广宣费	124,196.00	132,005.54
其他	6,316,564.59	693,853.17
合 计	23,376,232.44	19,582,654.99

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,654,949.77	2,160,877.81
减：利息收入	38,656.27	67,845.08
手续费及其他	288,023.06	206,467.05
合 计	2,904,316.56	2,299,499.78

35、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	451,483.89	1,152,773.17	与收益相关
个税手续费返还	550.93		与收益相关
增值税加计抵减	16,578.73		与收益相关
合 计	468,613.55	1,152,773.17	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注五、45、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

36、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-108.68
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计		-108.68

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-452,339.87	-236,191.87
其他应收款坏账损失	-192,734.73	
合 计	-645,074.60	-236,191.87

38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-284.30	
合 计	-284.30	

39、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠利得	3,398,050.00	354,045.48	3,398,050.00
违约赔偿收入	230,699.33	34,050.46	230,699.33
其他	521,425.08	33,766.45	521,425.08
合 计	4,150,174.41	421,862.39	4,150,174.41

40、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	229,600.00	50,000.00
滞纳金	11,437.61	17,620.39	11,437.61
其他	87,617.07	7,871.20	87,617.07
合 计	149,054.68	255,091.59	149,054.68

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,356,021.96	1,564,013.61
递延所得税费用	-454,193.36	-2,816,325.03
合 计	3,901,828.60	-1,252,311.42

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,095,973.53	471,078.81
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,696,274.77	117,769.70
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	39,758.95	35,435.98
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响（以“-”填列）	2,165,794.88	-906,619.81
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		-498,897.29
所得税费用	3,901,828.60	-1,252,311.42

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入	451,483.89	34,050.46
利息收入	80,953.77	68,426.31
政府补助	451,483.89	909,366.00
押金、保证金、备用金及其他	3,263,763.48	3,477,653.03
合 计	4,247,685.03	4,489,495.80

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
本期付现费用	8,687,045.09	4,114,421.77
罚款及滞纳金	11,437.61	23,118.95
对外捐赠	50,000.00	180,000.00
押金、保证金、备用金及其他	470,771.60	52,852.96
合 计	9,219,254.30	4,370,393.68

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借	14,502,612.00	34,222,245.87
其他资金拆借	296,830.00	257,300.00
合 计	14,799,442.00	34,479,545.87

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还拆借的关联方资金	20,219,981.72	35,735,938.66
支付长期租赁负债	7,100,000.00	9,911,872.00
合 计	27,319,981.72	45,647,810.66

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,194,144.93	1,723,390.23
加：资产减值损失		
信用减值损失	645,074.60	236,191.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,979,386.33	1,395,047.07
使用权资产折旧	13,666,756.94	7,664,039.93
无形资产摊销	10,495.77	1,349.28
长期待摊费用摊销	1,040,011.78	2,691,484.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	284.30	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,654,949.77	2,160,877.81
投资损失（收益以“－”号填列）		108.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-436,750.01	-2,816,470.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,577,890.65	-713,073.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-115,636,977.81	-7,578,504.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,508,361.09	5,158,056.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,952,152.96	9,922,498.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,001,750.50	27,212,819.23
减：现金的期初余额	27,212,819.23	30,942,414.29
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	-9,211,068.73	-3,729,595.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
一、现金	18,001,750.50	27,212,819.23
其中：库存现金	167,350.52	208,722.09
可随时用于支付的银行存款	17,834,399.98	27,004,097.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,001,750.50	27,212,819.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产：无。

45、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
海曙补贴	200,000.00	200,000.00	海曙补贴	资产
养老专项资金	100,000.00	362,500.00	养老专项资金	资产
以工代训补贴				
合 计	300,000.00	562,500.00		

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	2022.2.22	500,000.00	51.00	购买	2022.2.22	工商变更	1,540,733.79	-801,120.09
威海大姐家政服务有限公司	2022.5.13	255,000.00	51.00	购买	2022.5.13	工商变更	3,113,524.00	-78,325.84

(2) 合并成本及商誉

项 目	山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	威海大姐家政服务有限公司
合并成本：		
现金	500,000.00	255,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	500,000.00	255,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,142.99	179,077.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	445,857.01	75,922.3

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	山东盛泉侠客行文旅发展有限公司		威海大姐家政服务有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	900,781.85	900,781.85	5,187,925.70	5,187,925.70
货币资金	393,812.26	393,812.26	217,309.96	217,309.96
应收票据				
应收账款	506,697.38	506,697.38	40,663.20	40,663.20
其他应收款			269,101.04	269,101.04
存货			74,955.97	74,955.97
长期股权投资			1,388,000.00	1,388,000.00
固定资产	272.21	272.21	21,329.41	21,329.41
无形资产			2,793.75	2,793.75
长期待摊费用			3,173,772.37	3,173,772.37
负债：	794,619.12	794,619.12	4,836,792.95	4,836,792.95
借款				
应付票据				
应付账款	768,970.80	768,970.80	250,591.87	250,591.87
其他应付款			4,586,201.08	4,586,201.08
应付职工薪酬	25,648.32	25,648.32		
净资产	106,162.73	106,162.73	351,132.75	351,132.75
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	106,162.73	106,162.73	351,132.75	351,132.75

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
威海盛泉幸福旅行社有限公司	100.00	同一控制人同一控制人	2022-2-21	工商变更	2,798.01	-50,003.97	1,526,267.79	85,319.84
山东盛泉中医养生有限公司	100.00	同一控制人	2022-7-4	工商变更	140,816.53	-121,112.30	590,702.05	-131,301.12
荣成盛泉文旅发展集团有限公司	51.00	同一控制人	2022-7-4	工商变更	2,940,232.78	-692,223.14	11,641,606.56	521,691.60

(2) 合并成本

项 目	威海盛泉幸福旅行社有限公司	山东盛泉中医养生有限公司	荣成盛泉文旅发展集团有限公司
现金	710,000.00	510,000.00	4,470,000.00
非现金资产的账面价值			
发行或承担的债务的账面价值			
发行的权益性证券的面值			
或有对价			
合并成本合计	710,000.00	510,000.00	4,470,000.00

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	威海盛泉幸福旅行社有限公司		山东盛泉中医养生有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	371,868.97	396,451.66	2,059,900.20	1,408,025.09
货币资金	212,689.12	241,994.84	568,847.87	15,094.71
应收票据				
应收账款	157,495.55	152,772.52	6,149.88	2,058.36
应收款项融资				
存货			63,624.92	63,194.92
固定资产	1,584.30	1,584.30	1,421,277.53	1,327,677.10
递延资产	100.00	100.00		
负债：	52,841.87	27,420.59	1,818,203.76	1,555,216.35
短期借款				
应付票据				
应付账款	45,997.87	20,576.59	1,754,598.90	1,517,216.35
应付职工薪酬	6,844.00	6,844.00	63,604.86	38,000.00
净资产	319,027.10	369,031.07	241,696.44	-147,191.26
减：少数股东权益				
合并取得的净资产	319,027.10	319,027.10	241,696.44	-147,191.26
合并成本	710,000.00	710,000.00	510,000.00	510,000.00
合并差额（计入权益）	-390,972.90	-390,972.90	-268,303.56	-657,191.26

项 目	荣成盛泉文旅发展集团有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	10,272,839.01	10,624,723.29
货币资金	731,474.17	904,798.76
应收票据		
应收账款	1,940,052.61	1,771,336.23
应收款项融资		
存货	153,298.03	123,771.53
固定资产	6,825,857.27	7,223,476.00
无形资产		
长期待摊费用	524,790.00	582,840.00
商誉	75,922.30	
递延资产	21,444.63	18,500.77
负债：	5,597,696.35	5,429,412.53
短期借款		
应付票据		
应付账款	5,449,727.89	5,281,751.94

项 目	荣成盛泉文旅发展集团有限公司	
	合并日	上期期末
应付职工薪酬	147,968.46	147,660.59
.....		
净资产	4,675,142.66	5,195,310.76
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	4,675,142.66	4,675,142.66
合并成本	4,470,000.00	4,470,000.00
合并差额（计入权益）	205,142.66	205,142.66

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东盛泉养老服务集团有限公司	山东	山东	养老服务	100.00		收购
荣成盛泉文旅发展集团有限公司	山东	山东	旅游服务	100.00		收购
山东盛泉医养有限公司	山东	山东	中 医 保 健、医疗 器 械 销 售、租赁	100.00		设立
山东盛泉中医养生有限公司	山东	山东	中 医 保 健、医疗 器 械 销 售、租赁	100.00		收购
山东盛泉康养发展有限公司	山东	山东	保健、健 康服务	100.00		设立
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	山东	山东	旅游	51.00		收购
威海盛泉幸福旅行社有限公司	山东	山东	旅游	100.00		收购
荣成盛泉博物馆有限公司	山东	山东	文物、书 画展览展 示，文化 交流	100.00		设立
日照广电盛泉文化传播有限公司	山东	山东	影 视 创 作、广告 代理	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	荣成市	荣成市	养老服务	51.00		权益法
山东盛泉慈孝堂养老有限公司	荣成市	荣成市	养老服务		30.00	权益法
威海盛义智能家居养老股份有限公司	荣成市	荣成市	养老服务		25.20	权益法

注：1、本公司对荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司认缴注册资金比例为 51%，本公司未出资，另一股东以实物出资，并控制该荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司运营，包括占有全部董事会成员、公司高管及财务，根据约定，本公司按实缴注册资本比例享有收益和承担亏损。

2、本公司控股孙公司盛泉共益养老服务有限公司对山东盛泉慈孝堂养老有限公司认缴注册资金比例为 30%，盛泉共益养老服务有限公司未出资，另一股东以实物出资，并控制山东盛泉慈孝堂养老有限公司运营，包括占有全部董事会成员、公司高管及财务，根据约定，盛泉共益养老服务有限公司按实缴注册资本比例享有收益和承担亏损。

3、本公司控股孙公司上海盛泉养老服务股份有限公司对威海盛义智能家居养老股份有限公司认缴注册资金比例为 25.2%，上海盛泉养老服务股份有限公司已出资 320 万元；盛泉集团有限公司已出资 450 万元，并控制威海盛义智能家居养老股份有限公司运营，根据约定，上海盛泉养老服务股份有限公司按实缴注册资本比例享有收益和承担亏损。

重要联营企业的主要财务信息

项 目	荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	
	2022.12.31余额/2022年度发生额	2021.12.31/2021年度发生额
流动资产	609,697.48	852,763.21
非流动资产	1,453,265.80	3,201,663.63
资产合计	2,062,963.28	4,054,426.84
流动负债	683,814.15	696,096.57
非流动负债		-
负债合计	683,814.15	696,096.57
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	1,379,149.13	3,358,330.27
按持股比例计算的净资产份额	-	-
调整事项	-	-

项 目	荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	
	2022.12.31余额/2022年 度发生额	2021.12.31/2021年 度发生额
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	800,176.06	950,786.97
净利润	-172,510.03	-562,749.82
终止经营的净利润		-
其他综合收益		-
综合收益总额	-172,510.03	-562,749.82
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

项目	山东盛泉慈孝堂养老有限公司	
	2022.12.31余额/2022年度发生额	2021.12.31/2021年度发生额
流动资产	2,013,433.96	2,100,423.87
非流动资产	2,100.00	2,100.00
资产合计	2,015,533.96	2,102,523.87
流动负债	27,149.10	34,579.05
非流动负债		-
负债合计	27,149.10	34,579.05
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	1,988,384.86	2,067,944.82
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	69,922.00	411,093.26

项目	山东盛泉慈孝堂养老有限公司	
	2022.12.31余额/2022年度发生额	2021.12.31/2021年度发生额
净利润	-59,539.52	69,766.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-59,539.52	69,766.72
本年度收到的来自联营企业的股利		

项目	威海盛义智能家居养老股份有限公司	
	2022.12.31余额/2022年度发生额	2021.12.31/2021年度发生额
流动资产	8,083,100.00	8,083,100.00
非流动资产		
资产合计	8,083,100.00	8,083,100.00
流动负债	384,000.00	384,000.00
非流动负债		
负债合计	384,000.00	384,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,699,100.00	7,699,100.00
按持股比例计算的净资产份额	3,199,745.96	3,199,745.96
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,199,745.96	3,199,745.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-550.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-550.22
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、信用记录及其他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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 78.38%(2021 年: 88.94%); 本公司其他应收款中, 欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 60.99% (2021 年: 92.26 %)。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险,并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款,故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况:

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例%	母公司对本公 司的表决权比例%
盛泉集团有限公 司	山东	综合类	90,000.00	90.67%	90.67%

注: 本公司的最终控制人: 邱龑模。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张小平	公司董事
段国安	公司董事
常馨	公司董事
邱世杰	公司董事及董事会秘书
马越	公司监事会主席
刘文明	公司监事
汤天帅	公司职工监事
山东盛泉科技集团有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
山东盛泉居家养老服务有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成市盛泉中阳智能科技有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
山东盛泉乡村振兴管理有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
上海盛颐网络科技有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
山东盛泉餐饮管理有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛弘智慧服务项目管理有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛泉幸福产业有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛泉老年教育有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
山东盛泉健康产业发展有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
中健华夏养老产业发展有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛泉文旅发展集团有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
威海盛翔网络科技有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛泉体育产业发展有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	母公司盛泉集团有限公司子公司
荣成市盛泉软件开发有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛裕投资有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
荣成盛泉科技创新投资发展有限公司	母公司盛泉集团有限公司之子公司
威海盛大投资有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
山东盛泉商贸集团有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛泉房地产开发有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛泉房产经纪有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛泉建设集团有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛泉幸福投资有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荣成盛泉科技园发展股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛泉养老服务股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
威海盛仁健康养生股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
威海盛智养老服务中心股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
威海盛礼医养健康产业股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
威海盛大投资有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
山东盛泉生物科技股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛茂生态农业股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
威海盛信文旅康养产业发展股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
威海盛义智能居家养老股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	荣成盛泉幸福投资有限公司之子公司
荣成养老服务股份有限公司崂山分公司	荣成盛泉养老服务股份有限公司之分公司
荣成盛泉养老服务股份有限公司石岛分公司	荣成盛泉养老服务股份有限公司之分公司
荣成颐盛物业服务有限公司	山东盛泉乡村振兴管理有限公司之子公司
荣成盛泉供热有限公司	山东盛泉乡村振兴管理有限公司之子公司
威海盛泉幸福旅行社有限公司	荣成盛泉养老服务股份有限公司之子公司
荣成盛众人力资源有限公司	荣成盛泉科技园发展股份有限公司之子公司
盛泉养老职业培训学校	盛泉集团有限公司开办

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的交易情况

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
荣成盛泉建设集团有限公司	工程款		504,694.68
荣成盛泉供热有限公司	暖气	3,111,781.47	1,963,395.85
荣成盛泉养老服务股份有限公司	物业费		38,890.00
山东盛道酒业有限公司	购买酒		189,000.00
荣成盛泉文旅发展集团有限公司	广告制作		28,717.00
荣成盛泉幸福产业有限公司	大米		3,850.00
山东盛泉餐饮管理有限公司	餐费		1,242.00

荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	物资	12,025.40	
上海盛颐网络科技有限公司	购买智慧呼叫器	108,271.80	
荣成盛泉生态农业有限公司	食品	221,742.48	
合计	-	3,453,821.15	2,729,789.53

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022 年度	2021 年度
盛泉集团有限公司	广告服务	3,890,330.09	3,758,751.84
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	广告服务		22,500.00
山东盛道酒业有限公司	广告服务		189,000.00
威海盛礼医养健康产业股份有限公司	广告服务		320,943.00
威海盛大投资有限公司	广告服务		36,600.00
荣成盛泉养老职业培训学校	广告服务	30,000.00	
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	广告服务	623,247.26	172,532.00
山东盛泉科技集团有限公司	广告服务	50,000.00	
荣成盛茂生态农业股份有限公司	购买电脑	21,500.00	
荣成盛泉房地产开发有限公司	购买电脑	21,500.00	
荣成盛泉幸福产业有限公司	养老服务	6,598,803.20	
荣成盛泉养老服务有限公司	养老服务	3,320,975.06	
上海盛颐网络科技有限公司	委托代销	2,307,831.75	
合计	-	16,864,187.36	4,500,326.84

(2) 关联担保情况：无。

(3) 关联方租赁情况：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	养老床位、房产	10,284,282.50	1,419,850.00
荣成盛泉养老服务股份有限公司	养老床位、房产	6,262,295.00	6,262,295.00
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	养老床位、房产	1,460,000.00	

(4) 关联方资金拆借:

关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	期末余额
荣成盛泉养生旅游开发有限公司		665.90	-	665.90
荣成盛茂生态农业有限公司		1,100,000.00		1,100,000.00
荣成盛泉建设集团有限公司		50,652.00	-	50,652.00
荣成盛泉科技园发展股份有限公司		18,068.05	3,890.00	14,178.05
荣成盛泉生态农业有限公司		2,400,000.00	400,000.00	2,000,000.00
荣成盛泉养老服务股份有限公司		658,459.77	516,269.42	142,190.35
荣成盛泉养生旅游开发有限公司		126,289.05	-	126,289.05
山东盛道酒业有限公司		46,100.00	120.00	45,980.00
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司		8,182,557.63	8,073,170.66	109,386.97
上海善忻健康管理有限公司		273,500.00	110,000.00	163,500.00
威海盛大投资有限公司	288,750.00	559,000.00	-	847,750.00
荣成盛泉建设集团有限公司	5,538.20	59,155.77	28,979.33	35,714.64
荣成盛博养老产业中心(有限合伙)	14,263.07	20,439.20	22,000.30	12,701.97
常馨	209,990.00		179,544.40	30,445.60
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	42,894.02	60,515.80	42,894.02	60,515.80
盛泉集团有限公司	19,137.97	62,366,921.64	57,549,847.57	4,836,212.04
荣成盛茂生态农业股份有限公司		55,494.50	23,125.00	32,369.50
荣成盛泉房地产开发有限公司	-	671,800.00	-	671,800.00
荣成盛泉生态农业有限公司	-	85,472.60	43,042.10	42,430.50
荣成盛泉幸福产业有限公司	-	3,515,935.23	3,188,268.20	327,667.03
荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	-	13,504.00	-	13,504.00
荣成颐盛物业服务有限公司		10,994.06		10,994.06
上海盛颐网络科技有限公司		3,455,920.53	630,000.00	2,825,920.53
合计	580,573.26	83,731,445.73	70,811,151.00	13,500,867.99

6、关联方应收应付款项

(1) 应收款项

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荣成盛泉养老服务股份有限公司	1,974,251.00-	-	-	-
应收账款	荣成盛泉建设集团有限公司	15,914.50 -	-	-	-
应收账款	上海盛颐网络科技有限公司	1,828,359.27	-	139,493.00	-
应收账款	荣成盛泉幸福产业有限公司	2,932,912.00	-	76,967.68	-
应收账款	荣成盛泉居家社区养老有限公司		-	26,381.00	-
应收账款	山东盛泉健康产业发展集团有限公司	256.00	-	7,736.41	-
应收账款	荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	564.00	-	22,808.52	-
应收账款	老年大学（荣成）	215,635.50	-	1,473.00	-
应收账款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	26,056,734.70	-	115,397.45	-
应收账款	荣成盛泉老年教育有限公司		-	9,572.79	-
应收账款	威海盛礼医养健康产业股份有限公司		-	85,324.00	-
应收账款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	163,957.72	-	85,000.00	-
应收账款	盛泉集团有限公司	3,083,906.60		1,562,800.80	
其他应收款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	665.90			
其他应收款	荣成盛茂生态农业有限公司	1,100,000.00			
其他应收款	荣成盛泉建设集团有限公司	50,652.00			
其他应收款	荣成盛泉科技园发展有限公司	3,890.00			
其他应收款	荣成盛泉生态农业有限公司	3,100,000.00			
其他应收款	荣成盛泉养老服务股份有限公司	142,190.35			
其他应收款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	126,289.05			
其他应收款	山东盛道酒业有限公司	45,980.00			
其他应收款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	115,166.63			
其他应收款	上海善忻健康管理有限公司	163,500.00			
其他应收款	上海盛颐网络科技有限公司	2,825,920.53			

(2) 应付款项

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	荣成盛茂生态农业股份有限公司	32,369.50	
其他应付款	盛泉集团有限公司	4,836,212.04	19,137.97
其他应付款	荣成盛泉房地产开发有限公司	671,800.00	
其他应付款	荣成盛泉生态农业有限公司	42,430.50	
其他应付款	荣成盛泉幸福产业有限公司	66,360.00	
其他应付款	威海盛大投资有限公司	847,750.00	288,750.00
其他应付款	荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	13,504.00	
其他应付款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	224,553.60	
其他应付款	盛泉幸福产业有限公司	261,307.03	
其他应付款	荣成颐盛物业服务有限公司	10,994.06	
其他应付款	盛泉科技园发展有限公司	18,068.05	
其他应付款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	60,515.80	42,894.02
其他应付款	荣成盛泉建设集团有限公司	35,714.64	5,538.20
其他应付款	山东盛泉餐饮管理有限公司		53,496.55
其他应付款	荣成盛博养老产业中心（有限合伙）	12,701.97	14,263.07
其他应付款	常馨	30,445.60	209,990.00
应付账款	荣成盛泉供热有限公司		540,000.00
应付账款	荣成盛泉建设集团有限公司	503,880.43	488,780.18
应付账款	荣成盛泉养老服务股份有限公司	1,922,085.00	38,890.00
应付账款	荣成盛博养老产业中心（有限合伙）	4,490.00	
应付账款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	2,500,166.66	
应付账款	荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	16,811.40	
应付账款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	497,312.50	
应付账款	上海盛颐网络科技有限公司	1,111.80	
应付账款	盛泉集团有限公司	128,373.68	

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	威海盛礼医养健康产业股份有限公司	185,282.90	

7、关联方承诺

无。

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 28 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	1,700,842.73	2,744,490.80
1 至 2 年	2,670,348.80	383,400.00
2 至 3 年	468,400.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	4,839,591.53	3,127,890.80
减：坏账准备	214,240.33	100,840.00
合 计	4,625,351.20	3,027,050.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,839,591.53	100.00	214,240.33	4.43	4,625,351.20
其中：					
信用风险特征组合	1,884,606.60	38.94	214,240.33	11.37	1,670,366.27
关联方	2,954,984.93	61.06			2,954,984.93
合 计	4,839,591.53	100.00	214,240.33	10.00	4,625,351.20

续：

类 别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,127,890.80	100.00	100,840.00	3.22	3,027,050.80
其中：					
信用风险特征组合	1,633,400.00	52.22	100,840.00	6.17	3,027,050.80
关联方	1,494,490.80	47.78			
合 计	3,127,890.80	100.00	100,840.00	6.17	3,027,050.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账 龄	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	251,206.60	12,560.33	5.00	1,250,000.00	62,500.00	5.00
1 至 2 年	1,250,000.00	125,000.00	10.00	383,400.00	38,340.00	10.00
2 至 3 年	383,400.00	76,680.00	20.00			20.00
3 至 4 年			50.00			50.00
4 至 5 年			80.00			80.00
5 年以上			100.00			100.00
合 计	1,884,606.60	214,240.33		1,633,400.00	100,840.00	

组合计提项目：关联方

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
	2,954,984.93			1,494,490.80		

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合 计	2,954,984.93			1,494,490.80		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	100,840.00
本期计提	113,400.33
本期收回或转回	
本期核销	
2022.12.31	214,240.33

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,828,733.53 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 214,240.33 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
盛泉集团有限公司	2,843,212.43	58.75	
荣成市永志建材贸易有限公司	1,133,400.00	23.42	113,340.00
荣成盛泉海洋食品有限公司	751,206.60	15.52	100,900.33
盛泉养生旅游开发有限公司	85,000.00	1.76	
荣成盛泉建设集团有限公司	15,914.50	0.33	
合 计	4,828,733.53	99.78	214,240.33

2、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,748,664.98	2,479,882.92
合 计	2,748,664.98	2,479,882.92

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	1,506,075.20	1,479,882.92
1 至 2 年	512,589.78	1,000,000.00
2 至 3 年	750,000.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
5 年以上		
小 计	2,768,664.98	2,479,882.92
减：坏账准备	20,000.00	167,189.75
合 计	2,748,664.98	301,605.25

② 按款项性质披露

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	1,500,500.00	20,000.00	1,480,500.00	967,793.14		967,793.14
押金、保证金及备用金	518,164.98		518,164.98	512,089.78		512,089.78
挂牌补贴	750,000.00		750,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计	2,768,664.98		2,748,664.98	2,479,882.92		2,479,882.92

③ 坏账准备计提情况

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.账龄组合	400,000.00	5.00	20,000.00	380,000.00
2.关联方组合	2,368,664.98			2,368,664.98
合 计	2,768,664.98	5.00	20,000.00	2,479,882.92

2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
1.账龄组合	512,089.78			512,089.78
2.关联方组合	967,793.14			967,793.14
合 计	1,479,882.92			1,479,882.92

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额				
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	750,000.00			
本期转回	730,000.00			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	20,000.00			

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
荣成盛茂生态农业有限公司	借款	1,100,000.00	1 年以内	39.74	
荣成市地方金融监督管理局	补贴款	750,000.00	2-3 年	27.09	
李晓军	保证金	500,000.00	1-2 年	18.06	
荣成盛泉海洋食品有限公司	借款	400,000.00	1 年以内	14.45	20,000.00
个人社保、公积金	备用金	18,149.38	1-2 年	0.66	
合 计		2,768,149.38		100.00	20,000.00

3、长期股权投资

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	75,640,000.00		75,640,000.00	24,295,735.93		24,295,735.93
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	75,640,000.00		75,640,000.00	24,295,735.93		24,295,735.93

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
日照广电盛泉文化传播有限公司	600,000.00			600,000.00		
山东盛泉养老服务集团有限公司	23,695,235.93	45,154,764.07		68,850,000.00		
荣成盛泉博物馆有限公司	500.00		500.00			
威海盛泉幸福旅行社有限公司		710,000.00		710,000.00		
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司		500,000.00		500,000.00		
山东盛泉医养有限公司		510,000.00		510,000.00		
荣成盛泉文旅发展集团有限公司		4,470,000.00		4,470,000.00		
合 计	24,295,735.93	51,344,764.07		75,640,000.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 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
主营业务		106,115.49	5,042,014.88	4,542,236.81
其他业务				
合 计		106,115.49	5,042,014.88	4,542,236.81

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
广告服务		106,115.49	5,042,014.88	4,542,236.81
小 计		106,115.49	5,042,014.88	4,542,236.81
其他业务：				
租赁收入				
产品销售收入				
小 计				
合 计		106,115.49	5,042,014.88	4,542,236.81

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	说明
非流动资产处置损益	46,853.84	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	562,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-863,339.41	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
捐赠性收支净额		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,174,609.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,920,623.49	
减：非经常性损益的所得税影响数	730,155.87	
非经常性损益净额	2,190,467.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	204,589.68	

项目	2022 年度	说明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,985,877.94	

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	5.88%	0.0880	0.0880
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79%	0.0269	0.0269

山东盛泉养老集团股份有限公司

2023 年 4 月 28 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

荣成市虎山镇邱家村公司会议室