

西南证券 关于山东盛泉养老集团股份有限公司的风险提示性公告

西南证券作为山东盛泉养老集团股份有限公司的持续督导主办券商，通过日常持续督导，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

(一) 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	公司治理	公司存在关联资金占用及违规关联交易	是
2	信息披露	公司 2022 年年度报告及审计报告中披露的部分关联交易及关联往来的完整性、准确性、勾稽关系存在问题	否
3	其他	公司财务不够规范，对主办券商督导工作的配合度不高；公司关联交易频繁，占比较大，存在一定的关联交易依赖风险	否

(二) 风险事项情况

1、2022 年度山东盛泉养老集团股份有限公司（以下简称“盛泉养老”或“公司”）存在关联方资金占用 18,406,456.62 元，具体如下：

①公司向关联方荣成盛茂生态农业股份有限公司、荣成盛泉生态农业有限公司、上海盛颐网络科技有限公司、上海善忻健康管理有限公司累计提供财务资助 7,679,420.53 元、为威海经济技术开发区凤林街道龙凤社区养老服务中心等 16 家关联方代垫费用及代发工资 1,573,667.91 元，合计 9,253,088.44 元，构成非经营性资金占用。

②公司期末应收关联方山东盛泉幸福家园经营管理有限公司的养老服务费 26,056,734.70 元，其中有 9,153,368.18 元逾期未收回形成经营性资金占用。

上述资金占用发生时，公司未及时进行审议及披露，也未告知主办券商。主办券商在开展现场核查中，通过多次沟通和督促，公司才愿意事后追认。

2、2022 年度，盛泉养老承租山东盛泉幸福家园经营管理有限公司养老床位发生租赁费超出年初预计金额 3,415,902.50 元、为荣成盛泉幸福产业有限公司提供养老服务 6,792,540.50 元、向山东盛泉幸福家园经营管理有限公司提供养

老服务超出年初预计金额 47,032,825.16 元,均已达到董事会审议标准,但公司未及时审议及披露,于事后进行追加审议及披露。上述违规关联交易合计金额 57,241,268.16 元。

3、公司与关联方山东盛泉幸福家园经营管理有限公司签订了《养老服务费用定期结算协议书》,但因公司之前对双方合作模式认定有偏差,误认为该交易属于代销范畴,故未将其披露为关联交易。本年度经公司及会计师事务所对双方合作模式进行深入了解及探讨认为该交易实质上属于关联交易。2022 年度公司向山东盛泉养老服务集团有限公司提供养老服务 49,032,825.16 元,已更正 2022 年度审计报告及年度报告。公司关联方众多,关联交易频繁且占比较大,在一定程度上存在关联交易依赖的风险。

4、公司 2022 年年度报告及审计报告中披露的部分关联交易及关联往来勾稽关系存在问题,部分关联方资金拆借及代垫款项挂账应收账款,公司及年审会计师事务所未按照主办券商的要求进行认真核实并修订审计报告及年度报告。公司财务基础薄弱、账务不规范、人员不配合,导致主办券商经现场核查后也无法保证关联交易的准确性和完整性。

二、对公司的影响

相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力,不会导致触发强制终止挂牌情形。

1、鉴于公司存在前述关联方资金占用及违规关联交易情形,盛泉养老及相关责任人员可能存在被监管机构采取自律监管措施或处罚的风险。若盛泉养老控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能严格遵守相关法律法规和业务规则,相关内部控制未能得到执行,将会给公司规范运作和持续发展带来不利影响。

2、公司关联方众多,关联交易频繁,在一定程度上存在关联交易依赖的风险,且因公司基础财务薄弱、账务不规范,导致关联交易及关联往来披露的准确性、完整性存疑。

三、主办券商提示

主办券商在知悉公司存在资金占用及违规关联交易后,已按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》相关规定,对盛泉养老开展了专项

现场核查，督促公司进行补充审议及披露、更正 2022 年年度报告，同时向公司相关主体开展了现场培训，督促公司尽快整改。后续主办券商将积极关注公司整改落实情况以及公司治理情况。

主办券商提醒广大投资者：

请投资者审慎参考公司 2022 年年度报告信息，充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。

四、 备查文件目录

无

西南证券
2023 年 7 月 27 日