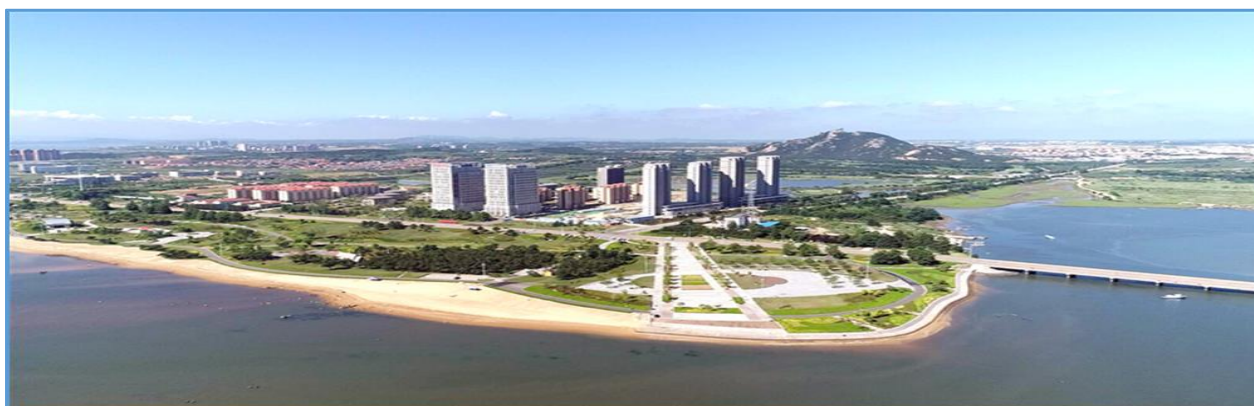


盛泉科技
SHENGQUAN TECHNOLOGY

盛泉科技

NEEQ : 873241

荣成盛泉科技园发展股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	荣成市海湾南路 86 号

释义

释义项目		释义
盛泉科技、本公司、公司、股份公司	指	荣成盛泉科技园发展股份有限公司
有限公司、盛泉有限	指	公司前身“荣成盛泉科技园发展有限公司”
盛泉集团	指	盛泉集团有限公司、山东盛泉集团有限公司
盛泉电商孵化器	指	荣成盛泉电商孵化器有限公司
盛泉小微企业孵化器	指	荣成盛泉小微企业孵化器有限公司
盛泉科技企业孵化器	指	荣成盛泉科技企业孵化器有限公司
盛泉国际贸易	指	盛泉国际贸易（威海）有限公司
盛众人力	指	荣成盛众人力资源有限公司
威海创梦	指	威海创梦电子商务有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
股东大会	指	荣成盛泉科技园发展股份有限公司股东大会
董事会	指	荣成盛泉科技园发展股份有限公司董事会
监事会	指	荣成盛泉科技园发展股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	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》
《公司章程》	指	《荣成盛泉科技园发展股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	荣成盛泉科技园发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Rongcheng Shengquan Technology Park Development Co.,ltd.		
	-		
法定代表人	邱龔模	成立时间	2009 年 12 月 10 日
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(盛泉集团有限公司、荣成盛鑫大数据服务股份有限公司、威海盛信文旅康养产业发展股份有限公司、山东盛泉幸福家园经营管理有限公司)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(L)租赁和商务服务业-L74)商务服务业-(L741)企业管理服务--(L7411)企业管理机构		
主要产品与服务项目	主要从事创业园区的规划、运营，为企业提供办公场地租赁、管理咨询服务等相关业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	盛泉科技	证券代码	873241
挂牌时间	2019 年 3 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	352,768,800
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号 西南证券总部大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	马越	联系地址	荣成市海湾南路 86 号
电话	13220902038	电子邮箱	shengquankj18@163.com
传真	0631-7428555		
公司办公地址	山东省荣成市虎山镇虎山大街 200 号	邮政编码	264300
公司网址	www.jinshengquan.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371082698083273H		
注册地址	山东省威海市荣成市海湾南路 86 号		
注册资本（元）	352,768,800.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于创业园区的规划、运营行业，同时为创业企业提供场地租赁、基础物业、管理咨询、劳务派遣等多方面的服务。目前，公司规划建设三栋商务楼宇，总建筑面积 6.9 万平方米，其中有两栋（B 座、C 座）已投入运营，投入运营的面积超过 3.5 万平方米，A 座科技孵化器，已于 2020 年 10 月开始动工，目前工程进度为 29.06%。

1. 规划、建设模式

公司作为一家创业园区的规划、运营商，在经营过程中主要采购土地资源、建筑资源、创业园的租赁业务、创业园的建设装修服务、办公设备等。公司在自主开发创业园区时可以选择通过自建或租赁改造的模式。公司根据政府规划、建设区域的特点及产业政策等条件，进行市场调研分析，确定园区建设规划方案。公司通过土地招拍挂获取土地资源，将园区施工建设、监理等发包给相关单位从事项目建设，开发办公园区及配套措施，满足科技园区的运营需要。或者选择租赁现有的产业园区或建筑资源，通过装修改造，进行创业园的规划建设。公司目前在运营的园区均是采用自建的方式。

2. 销售、运营模式

公司通过自主运营或引进运营商的方式进行创业园区的开发运营，主要体现在创业园区的招商和企业管理的差异。在自主运营的销售模式下，公司运营部门根据市场调研和创业园区规划方案制定招商方案、组建招商团队、制定入驻标准、配套政策条件等，在了解客户需求的同时，尽快落实客户的入驻工作，并为客户入驻园区提供各方面的支撑。公司从园区的建设改造时就筹备招商工作的开展，并贯穿创业园区建设、运营的始终，是保证创业园区运营成功的重要方面。公司亦可通过引入具有实力或运营管理经验的园区运营商的方式进行运营，由其完成招商和后续的企业管理工作，公司提供基础的物业管理服务、配套措施，主要收取租金收益。公司目前是通过引入具有较强实力的孵化运营商的方式进行运营。

3. 盈利模式

公司通过产业园区的规划建设改造，打造符合客户需求的工作场所和创业孵化环境，通过招商的方式出租办公场地获取租金收益。公司通过为企业提供会议及展览场地租赁、政策咨询、企业管理、劳务派遣等方面提供服务，并通过调研企业需求，在投融资、法律顾问、财务咨询、市场调研、营销策划等方面对接专业服务机构，满足入驻园区企业在资金、场地、人才、市场、政策等各方面的需求，从而获取服务收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,388,189.61	11,031,295.55	-14.89%
毛利率%	17.05%	25.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,291,181.48	449,591.88	-387.19%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,251,808.66	447,382.34	-379.81%
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）	-0.36%	0.16%	-
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）	-0.35%	0.16%	-
基本每股收益	-0.0037	0.0017	-317.65%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	382,860,677.12	382,507,868.39	0.09%
负债总计	24,735,810.43	23,156,380.89	6.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	358,827,347.22	360,118,528.70	-0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.23	-17.07%
资产负债率%（母公司）	14.34%	14.41%	-
资产负债率%（合并）	6.46%	6.05%	-
流动比率	2.24	2.28	-
利息保障倍数	-3.12	-8.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,182,921.79	4,129,165.68	-201.30%
应收账款周转率	1.18	4.06	-
存货周转率	0.37	0.76	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.09%	1.37%	-
营业收入增长率%	-14.89%	102.74%	-
净利润增长率%	-350.79%	239.16%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	136,586.23	0.04%	206,976.93	0.05%	-34.01%
应收票据	0	0%	0	0%	

应收账款	8,635,823.94	2.26%	6,456,238.77	1.69%	33.76%
预付款项	3,646,522.16	0.95%	6,284,731.14	1.64%	-41.98%
存货	23,000,856.40	6.01%	19,443,018.45	5.08%	18.30%
长期股权投资	88,404,457.80	23.09%	88,118,302.33	23.04%	0.32%
投资性房地产	144,624,732.81	37.77%	149,881,087.50	39.18%	-3.51%
固定资产	15,364,404.64	4.01%	15,879,897.85	4.15%	-3.25%
在建工程	62,707,196.04	16.37%	54,334,997.31	14.20%	15.41%
无形资产	16,396,691.53	4.28%	16,665,845.29	4.36%	-1.62%
长期待摊费用	377,304.00	0.10%	451,673.03	0.12%	-16.47%
递延所得税负债	8,209,987.79	2.14%	8,167,127.67	2.14%	0.52%
其他非流动资产	18,369,284.71	4.80%	23,569,717.25	6.16%	-22.06%
短期借款	12,400,000.00	3.24%	8,000,000.00	2.09%	55.00%
应付账款	1,264,174.49	0.33%	2,193,332.93	0.57%	-42.36%
应交税费	817,022.23	0.21%	688,159.49	0.18%	18.73%
其他应付款	773,625.65	0.20%	2,960,437.44	0.77%	-73.87%

项目重大变动原因:

1、应收账款本期期末余额 863.58 万元，相比期初增加 33.76%。主要原因是报告期内公司同期新增子公司威海创梦电子有限公司跨境贸易收入增加 336 万元，该项业务账期 15-45 天，报告期后部分收回，荣成市财鑫投资有限公司应收房租款 229 万元，因双方就续签问题刚刚签订，谈判期间房租按照原合同金额执行。

2、预付款项本期期末余额 364.65 万元，比期初下降 41.98%。主要原因是报告期内公司子公司山东盛泉国际贸易预付钢材采购款部分到货。

3、短期借款本期期末余额 1240.00 万元，比期初增加 440 万元。主要原因是公司报告期内共新增两笔银行贷款，分别是子公司文登市劳动大厦有限公司与工商银行文登支行贷款金额 950 万元，子公司威海创梦电子商务有限公司与工商银行威海支行贷款 290 万元，同时公司偿还中国银行文登支行到期贷款 800 万元。

4、应付账款本期期末余额 126.42 万元，相比期初减少 42.36%。主要原因是报告期内公司未开展新建项目，故采购金额大幅减少除结算部分工程款项 70 万元，无其它新增采购项目。

5、其他应付款本期期末余额 77.36 万元，比期初减少 73.87%。主要原因是报告期内公司支付部分往来款项 220 万元。

6、其他非流动资产本期期末余额 1,836.92 万元，相比期初减少 22.06%。主要原因是报告期内公司正常施工，按照实际工程进度结转 A 座在建工程 720 万元，累计完成工程进度 29.06%。

7、货币资金本期期末余额 13.66 万元，相比期初减少-34.01%。主要原因是报告期内客户资金紧张，申请延期付款，公司应收账款大幅增加 33.76%造成，但目前公司经营稳定，部分应收款项已逐步收回，不存在资金链断裂风险。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

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

营业收入	9,388,189.61	-	11,031,295.55	-	-14.89%
营业成本	7,787,191.44	82.95%	8,200,555.99	74.34%	-5.04%
毛利率	17.05%	-	25.66%	-	-
税金及附加	582,159.15	6.20%	612,407.00	5.55%	-4.94%
管理费用	2,029,092.52	21.61%	1,627,059.71	14.75%	24.71%
财务费用	286,157.35	3.05%	91,723.73	0.83%	211.98%
信用减值损失	-114,715.01	-1.22%	0	0%	-100.00%
营业利润	-1,144,387.87	-12.19%	486,883.48	4.41%	-335.04%
营业外收入	20,749.49	0.22%	2,209.54	0.02%	839.09%
净利润	-1,226,620.81	-13.07%	489,093.02	4.43%	-350.79%
经营活动产生的现金流量净额	-4,182,921.79	-	4,129,165.68	-	-201.30%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-5,432,515.95	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,112,531.09	-	-148,200.01	-	2,874.99%

项目重大变动原因:

1、报告期内毛利率较上年同期下降了 8.61 个百分点，主要是因为公司管理咨询业务毛利率 56%，相比租赁和贸易业务分别高出 34%和 51%，但公司报告期管理咨询业务较上年同期减少 46.18%，收入占比由 12%降为 8%，因此造成公司整体毛利率下降。

2、报告期内财务费用为 28.62 万元，比上年同期上升 211.98%。主要原因是报告期内公司同比去年新增贷款金额 440 万元，同时去年同期公司因尚未使用募集资金 4600 万元生成利息收入所致。

3、报告期内营业利润为-102.97 万元，比上年同期下降 335.04%。主要原因为报告期期内公司咨询业务利润同比减少 45 万元，租金收入因专家公寓 1 号到期减少 153 万元，利润减少 40 万元，同时管理费用比同期增加 40 万元等因素所致。

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-418.29 万元，比上年同期减少 201.30%。主要原因是报告期内客户资金紧张，经协商延期付款，同时公司上半年因管理咨询业务调整，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少 841.51 万元所致。

5、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为 0 万元。主要原因为报告期内公司未开展任何投资活动。

6、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 411.25 万元，相比去年同期增长 2874.99%。主要原因为报告期内公司新增银行贷款 1240 万元，归还银行贷款 800 万元，贷款净增加 440 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
荣成盛众人力资源	子公司	劳务派遣	200 万元	1,954,834.51	1,800,328.07	24,792.73	-71,098.95

有限公司		遣, 人力 资源 代理 服务					
荣成盛泉 小微企业 孵化器有 限公司	子公 司	小微 企业 项目 孵化, 房屋 租赁	500 万 元	4,996,183.77	4,996,183.77	0	-358.42
荣成盛泉 电商孵化 器有限公 司	子公 司	电子 商务 企业 项目 孵化, 软件 开发, 房屋 租赁	500 万 元	4,996,110.02	4,996,110.02	0	-357.76
威海盛泉 科技园管 理有限公 司	子公 司	科技 企业 孵化 服务; 企业 管理 咨询; 商务 咨询 服务	1000 万元	9,999,024.51	9,998,611.95	0	-196.92
荣成盛泉 科技企业 孵化器有 限公司	子公 司	创业 空间 服 务; 信息 技术 咨询 服务	500 万 元	4,996,135.44	4,996,135.44	0	-358.48
山东盛泉	子公	金属	8500	84,990,701.26	84,829,334.35	0	-87,329.20

国际贸易有限公司	司	制品销售； 通讯设备销售； 日用品销售	万元				
威海创梦电子商务有限公司	参股公司	食品销售； 玩具销售； 日用杂品销售； 化妆品批发	300 万元	3,979,697.46	-1,389,126.25	3,564,796.28	131,756.47
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	参股公司	住宿服务	20,000 万元	441,900,614.66	294,681,526.00	6,332,470.59	953,851.57

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
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	无	加强合作关系与合作稳定性
威海创梦电子商务有限公司	无	加强合作关系与合作稳定性

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极响应政府和社会机构组织的各项公益活动，积极引导员工身体力行，切实履行企业的社会责任，并将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司

作为具备一定公众知名度的企业，关注公益事业，承担社会责任，是本企业一直秉承的社会价值理念。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济风险	公司主要业务为创业园区的规划、运营，主要服务为办公场地租赁、配套服务、增值服务等。公司创业园区的主要入驻客户多为中小企业和创业企业，公司的发展与经济繁荣程度和园区内企业景气程度关系较为密切，如果宏观经济发展趋势下滑，中小企业和创业企业的持续经营发展遭受冲击，从而对公司创业园区的经营造成不利影响。 应对措施：面对宏观经济风险，公司密切跟踪市场经济发展形势，逐步加强发展增值业务的发展力度，增加抗击经济增长下滑的能力。
市场竞争加剧的风险	随着国家对创业企业的政策支持鼓励，在大众创新、万众创业的社会环境下，各种类型的产业园区或孵化器企业逐渐增多，公司所在的行业的市场竞争压力逐渐增大，如果公司不能紧跟市场发展需要、及时调整满足创业企业需求，公司可能在市场竞争中处于不利地位，对公司的持续经营造成不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司将加快运营和服务团队的人才培养，完善服务体系，不断整合上下游和产业资源，提高公司的市场竞争力。
经营区域的风险	公司创业园区规划、运营服务目前主要集中在荣成市，公司主营业务区域性特征明显，公司在巩固主营业务区域市场地位的同时，也存在对区域市场依赖较大的风险，如果公司当前区域市场出现政策不利变化、需求萎缩或增速放缓的情形，将会对公司的主营业务产生不利影响，从而影响公司的经营业务。 应对措施：针对上述风险，公司将密切关注区域市场的政策变化及市场发展。
公司内部控制风险	公司自成立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司内部控制将面临重大风险。 应对措施：公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。
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。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：公司股改后，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。
客户集中的风险	公司报告期内，公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度，前五大客户占公司营业收入比例分别为 60.59%、70.49%、95.86%，前五大客户占收入比例较高。其中，来自山东融麟电子商务股份有限公司、荣成市城投物业服务有限公司和威海市盛郡健康服务有限公司的收入占公司营业比例最高。尽管荣成市城投物业服务有限公司为荣成市的全民所有制企业和国资委直接控股的国有控股企业，信誉较强，但若市场环境发生不可预知变化，上述客户未来终止与公司合作，修改与公司的合作政策或与公司发生争议，将影响公司的收入水平和盈利能力。 应对措施：公司将在稳固与现有重点客户的合作关系前提下，为客户提供更多的增值服务，并进一步加大对新市场和新业务的开拓力度，如咨询业务和招聘外包业务，实现客户和市场的多元化，降低客户集中的风险。
实际控制人控制不当风险	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 90.60%的股份，因此邱龑模可以通过盛泉集团拥有公司 75.31%的股份表决权，邱龑模通过直接和间接持股合计拥有公司 82.06%的表决权股份，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》、《投融资管理制度》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。
公司未来开展孵化器运营管理业务不能达到预期的风险	公司主要从事创业园区的规划、建设，目前投入运营的孵化大厦 B 座、C 座全部租赁给第三方孵化器运营商进行管理收取租赁费用，公司未来规划建设的创业园区计划选择由自己团队进行管理运营，公司孵化器管理运营的经验较少，如果不能及时组建高素质的管理团队和具有市场竞争力的孵化器定位，公司将面临此部分创业园区招商、运营不能达到预期的风险。 应对措施：招聘专人人才，组建高素质团队，保证创业园

	区的运营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	100, 000. 00	15, 135. 00
销售产品、商品, 提供劳务	1, 900, 000. 00	25, 356. 23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
A 座项目工程建设	150,000,000.00	6,093,162.42
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为满足公司发展需要，公司与荣成盛泉建设集团有限公司签署项目工程施工合同，荣成盛泉建设集团有限公司承包幸福大厦工程，签约合同价格为 150,000,000.00 元，人民币壹亿伍仟万元。公司于 2020 年 12 月 16 日召开第一届董事会第十七次会议进行了审议，于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《公司与荣成盛泉建设集团有限公司签署项目工程施工合同暨关联交易的公告》（公告编号 2020-058），并提交公司于 2020 年 12 月 31 日召开的 2020 年第四次临时股东大会审议通过。报告期内，荣成盛泉建设集团有限公司向公司提供工程服务 609.32 万元。

上述关联交易属于正常关联交易，有利于公司发展，更好地开展业务，符合公司及其股东的利益，是合理的、必要的。

上述的关联交易不存在损害公司及影响中小股东的利益，不会对公司造成任何风险，不影响公司的独立性，公司主营业务也不会因上述关联交易而对关联方形成依赖，有利于公司生产经营，对公司发展有积极作用。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺承担社保、公积金缴纳风险	2018 年 12 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2018 年 12 月 27 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

上述人员在说明、承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	投资性房地产	抵押	9,064,701.75	2.37%	为贷款提供抵押担保

房产	投资性房地产	抵押	33,910,541.03	8.86%	为贷款提供抵押担保
总计	—	—	42,975,242.78	11.23%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为满足公司正常融资贷款开展业务需求，未对公司产生较大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	254,067,367	97.73%	91,613,473	345,680,840	97.99%
	其中：控股股东、实际控制人	233,979,720	90.00%	87,595,944	321,575,664	91.16%
	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	5,906,633	2.27%	1,181,327	7,087,960	2.01%
	其中：控股股东、实际控制人	4,933,500	1.90%	986,700	5,920,200	1.68%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		259,974,000	-	92,794,800	352,768,800	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、荣成盛泉科技园发展股份有限公司经 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于荣成盛泉科技园发展股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案，进行 2022 年第一次股票定向发行，本次发行股票的种类为人民币普通股。本次发行股票 34,000,000 股，募集资金总额 85,000,000.00 元，公司于 2022 年 11 月 23 日收到全国股转系统出具的《关于对荣成盛泉科技园发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]3471 号），公司于 2022 年 12 月 7 日完成认购，财务报表列示的期末总股本为 293,974,000.00 元；2022 年 12 月 30 日向中登提交股份登记办理申请，截止 2022 年 12 月 31 日尚未办理完毕，全体股东名册显示总股本为 259,974,000.00 元；上述新增股份于 2023 年 1 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司于 2023 年 3 月 2 日完成工商变更。

2、经公司 2023 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第十四次会议、2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，根据公司 2023 年 4 月 27 日披露的 2022 年年度报告，截止 2022 年 12 月 31 日，挂牌母公司资本公积为 62,127,412.37 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 60,160,728.33 元，其他资本公积为 1,966,684.04 元）。以公司现有总股本 293,974,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。分红前本公司总股本为 293,974,000 股，分红后总股本增至 352,768,800 股。

(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 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	232,335,220	87,267,044	319,602,264	90.5982%	0	319,602,264	0	0
2	荣成盛鑫大数据服务股份有限公司	8,616,465	1,723,293	10,339,758	2.9310%	0	10,339,758	0	0
3	威海盛信文旅康养产业发展股份有限公司	6,578,000	1,315,600	7,893,600	2.2376%	0	7,893,600	0	0
4	邱龑模	6,578,000	1,315,600	7,893,600	2.2376%	5,920,200	1,973,400	0	0
5	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	4,550,000	910,000	5,460,000	1.5478%	0	5,460,000	0	0
6	邱威	1,297,367	259,474	1,556,841	0.4413%	1,167,760	389,081	0	0
7	常允科	11,377	2,275	13,652	0.0039%	0	13,652	0	0
8	杨仲华	7,428	1,485	8,913	0.0025%	0	8,913	0	0
9	魏星	143	29	172	0.0001%	0	172	0	0
合计		259,974,000	-	352,768,800	100.0000%	7,087,960	345,680,840	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东邱威的伯父邱龑模为公司股东、实际控制人和盛泉集团有限公司的控股股东、实际控制人，邱威的父亲邱阳模为盛泉集团有限公司的股东；邱龑模为盛泉集团有限公司、荣成盛鑫大数据服务股份有限公司、威海盛信文旅康养产业发展股份有限公司、山东盛泉幸福家园经营管理有限公司的实际控制人；盛泉集团有限公司为荣成盛鑫大数据服务股份有限公司和威海盛信文旅康养产业发展股份有限公司、山东盛泉幸福家园经营管理有限公司的控股股东，除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邱龑模	董事长	男	1965 年 10 月	2018 年 8 月 27 日	2024 年 9 月 5 日
马越	董事兼总经理	男	1963 年 5 月	2018 年 8 月 27 日	2024 年 9 月 5 日
	信息披露负责人			2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
常馨	董事	女	1979 年 10 月	2020 年 9 月 5 日	2024 年 9 月 5 日
陈红霞	董事	女	1979 年 6 月	2018 年 10 月 22 日	2024 年 9 月 5 日
刘启光	董事	男	1980 年 3 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
田树丹	财务负责人	男	1976 年 12 月	2023 年 4 月 23 日	2024 年 9 月 5 日
刘文明	监事会主席	男	1982 年 9 月	2018 年 8 月 27 日	2024 年 9 月 5 日
林慧兵	监事	男	1970 年 3 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日
李明晖	职工代表监事	女	1972 年 6 月	2019 年 5 月 16 日	2024 年 9 月 5 日

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
田树丹	-	新任	财务总监	公司需要

公司于 2023 年 4 月 23 日召开第二届董事会第十三次会议，审议并通过了《关于公司任命田树丹先生为公司财务总监的议案》。

田树丹，男，1974 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2015 年 3 月至 2016 年 3 月任荣成盛泉房地产开发有限公司主管会计；2016 年 4 月至 2018 年 1 月任荣成盛泉文化发展股份有限公司主管会计；2018 年 2 月至 2021 年 3 月任荣成盛泉养老服务股份有限公司财务部长；2021 年 3 月至 2023 年 4 月担任山东盛泉滨海养生养老有限公司财务部长；2023 年 4 月 23 日起担任荣成盛泉科技园发展股份有限公司财务总监。

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
生产人员	0	0
销售人员	3	1
技术人员	7	1
财务人员	3	2
行政人员	4	2
员工总计	19	8

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	136,586.23	206,976.93
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	5.2	8,635,823.94	6,456,238.77
应收款项融资			
预付款项	5.3	3,646,522.16	6,284,731.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	95,771.21	88,551.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	23,000,856.40	19,443,018.45
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	5.6	150,087.85	150,087.85
流动资产合计		35,665,647.79	32,629,604.78
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	5.7	88,404,457.80	88,118,302.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.8	144,624,732.81	149,881,087.50

固定资产	5.9	15,364,404.64	15,879,897.85
在建工程	5.10	62,707,196.04	54,334,997.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.11	816,960.00	871,424.00
无形资产	5.12	16,396,691.53	16,665,845.29
开发支出			
商誉	5.13	19,100.17	19,100.17
长期待摊费用	5.14	377,304.00	451,673.03
递延所得税资产	5.15	114,897.63	86,218.88
其他非流动资产	5.16	18,369,284.71	23,569,717.25
非流动资产合计		347,195,029.33	349,878,263.61
资产总计		382,860,677.12	382,507,868.39
流动负债：			
短期借款	5.17	12,400,000.00	8,000,000.00
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	5.18	1,264,174.49	2,193,332.93
预收款项			
合同负债	5.19		6,135.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.20	315,963.47	144,496.98
应交税费	5.21	817,022.23	688,159.49
其他应付款	5.22	773,625.65	2,960,437.44
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	5.23	316,165.44	316,165.44
其他流动负债			
流动负债合计		15,886,951.28	14,308,727.46
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	5.24	638,871.36	680,525.76
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	5.15	8,209,987.79	8,167,127.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,848,859.15	8,847,653.43
负债合计		24,735,810.43	23,156,380.89
所有者权益：			
股本	5.25	352,768,800.00	293,974,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	3,332,612.37	62,127,412.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	373,043.80	373,043.80
一般风险准备			
未分配利润	5.28	2,352,891.05	3,644,072.53
归属于母公司所有者权益合计		358,827,347.22	360,118,528.70
少数股东权益		-702,480.53	-767,041.20
所有者权益合计		358,124,866.69	359,351,487.50
负债和所有者权益总计		382,860,677.12	382,507,868.39

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：田树丹

会计机构负责人：田树丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,284.07	74,675.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	5,448,249.95	1,089,649.99
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	12.2	383,697.67	2,648,166.67
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,087.85	150,087.85
流动资产合计		5,988,319.54	3,962,580.19
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	12.3	200,614,986.37	200,614,986.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		103,882,334.20	106,905,844.72
固定资产		15,233,753.92	15,715,794.49
在建工程		56,852,446.41	50,980,531.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,396,691.53	16,660,445.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		71,687.50	14,337.50
其他非流动资产		18,369,284.71	23,569,717.25
非流动资产合计		411,421,184.64	414,461,656.98
资产总计		417,409,504.18	418,424,237.17
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		1,215,148.94	2,672,577.66
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		94,255.70	50,855.96
应交税费		801,179.16	290,879.35
其他应付款		57,733,598.11	57,259,958.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		59,844,181.91	60,274,271.24
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		59,844,181.91	60,274,271.24
所有者权益：			
股本		352,768,800.00	293,974,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,332,612.37	62,127,412.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		373,043.80	373,043.80
一般风险准备			
未分配利润		1,090,866.10	1,675,509.76
所有者权益合计		357,565,322.27	358,149,965.93
负债和所有者权益合计		417,409,504.18	418,424,237.17

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		9,388,189.61	11,031,295.55
其中：营业收入	5.29	9,388,189.61	11,031,295.55
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,704,017.94	10,544,412.07
其中：营业成本	5.29	7,787,191.44	8,200,555.99
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	5.30	582,159.15	612,407.00
销售费用	5.31	19,417.48	12,665.64
管理费用	5.32	2,029,092.52	1,627,059.71
研发费用			
财务费用	5.33	286,157.35	91,723.73
其中：利息费用		287,468.91	148,200.01
利息收入		1,311.56	65,106.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.34	286,155.47	
+其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	-114,715.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,144,387.87	486,883.48
加：营业外收入	5.36	20,749.49	2,209.54
减：营业外支出	5.37	60,122.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,183,760.69	489,093.02
减：所得税费用	5.38	42,860.12	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,226,620.81	489,093.02
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）			489,093.02
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）		64,560.67	39,501.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,291,181.48	449,591.88

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		-1,226,620.81	489,093.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,291,181.48	449,591.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		64,560.67	39,501.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0037	0.0017
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0037	0.0017

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：田树丹

会计机构负责人：田树丹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	12.4	5,182,624.57	6,679,676.01
减：营业成本	12.4	4,176,294.04	4,638,317.73
税金及附加		581,759.68	607,975.85
销售费用			
管理费用		831,405.95	1,026,464.45
研发费用			
财务费用		894.65	-995.34
其中：利息费用			
利息收入		-108.68	4,016.25
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			
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）		-229,400.00	
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）		-637,129.75	407,913.32
加：营业外收入		3.11	2,018.48
减：营业外支出		4,975.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-642,102.34	409,931.80
减：所得税费用		-57,350.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-584,752.34	409,931.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-584,752.34	409,931.80
（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		-584,752.34	409,931.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5. 39	3, 218, 994. 34	11,634,139.86
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			395,274.74
收到其他与经营活动有关的现金	5. 40. 1	332, 296. 94	332,709.69
经营活动现金流入小计		3, 551, 291. 28	12,362,124.29
购买商品、接受劳务支付的现金		4, 737, 562. 37	3,752,873.45
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		581, 055. 63	636,044.32
支付的各项税费		13, 451. 29	1,457,822.48
支付其他与经营活动有关的现金	5. 40. 2	2, 402, 143. 78	2,386,218.36
经营活动现金流出小计		7, 734, 213. 07	8,232,958.61
经营活动产生的现金流量净额		-4, 182, 921. 79	4, 129, 165. 68
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			5,432,515.95

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,432,515.95
投资活动产生的现金流量净额			-5,432,515.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,400,000.00	
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		287,468.91	148,200.01
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			
筹资活动现金流出小计		8,287,468.91	148,200.01
筹资活动产生的现金流量净额		4,112,531.09	-148,200.01
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		-70,390.70	-1,451,550.28
加：期初现金及现金等价物余额		206,976.93	48,089,980.92
六、期末现金及现金等价物余额		136,586.23	46,638,430.64

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：田树丹

会计机构负责人：田树丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		916,822.92	11,601,141.83
收到的税费返还			395,274.74
收到其他与经营活动有关的现金		2,264,569.00	15,929.61
经营活动现金流入小计		3,181,391.92	12,012,346.18
购买商品、接受劳务支付的现金		883,308.76	1,284,293.38
支付给职工以及为职工支付的现金		79,326.79	301,954.61
支付的各项税费		10,923.79	1,374,536.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,276,224.19	549,350.71
经营活动现金流出小计		3,249,783.53	3,510,135.51
经营活动产生的现金流量净额		-68,391.61	8,502,210.67
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			48,450.00
投资支付的现金			
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			48,450.00
投资活动产生的现金流量净额			-48,450.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			7,600,000.00
筹资活动现金流出小计			7,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-7,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-68,391.61	853,760.67
加：期初现金及现金等价物余额		74,675.68	6,120,430.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,284.07	6,974,190.84

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

荣成盛泉科技园发展股份有限公司

2023 年度 1-6 月份财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司注册登记情况

名称：荣成盛泉科技园发展股份有限公司

住所：荣成市海湾南路 86 号

统一社会信用代码：91371082698083273H

法定代表人：邱龑模

注册资本：29,397.40 万元人民币

股本：29,397.40 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2009 年 12 月 10 日

营业期限：2009 年 12 月 10 日至-

1.2 经营范围

本公司经营范围：科技企业项目孵化、高新技术成果转化及销售、场地及房屋租赁；企业管理咨询；产业化配套服务，高新技术产业开发、孵化。（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）

1.3 历史沿革

荣成盛泉科技园发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 12 月 10 日经威海市工商行政管理局登记注册。现持有威海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91371082698083273H《营业执照》，法定代表人为邱龔模。

2019 年 3 月 5 日，经全国中小企业股份转让系统有限公司股转系统函[2019]729 号文核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。2019 年 3 月 21 日，本公司股票在全国股转系统挂牌并公开转让，证券简称：盛泉科技；证券代码：873241。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资额（元）	持股比例（%）
盛泉集团有限公司	净资产、货币	319,602,264.00	90.5982
荣成盛鑫大数据服务股份有限公司	货币	10,339,758.000	2.9310
威海盛信文旅康养产业发展股份有限公司	货币	7,893,600.00	2.2376
邱龔模	货币	7,893,600.00	2.2376
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	货币	5,460,000.00	1.5478
邱威	净资产、货币	1,556,841.00	0.4413
常允科	货币	13,652.00	0.0039
杨仲华	货币	8,913.00	0.0025
魏星	货币	172.00	0.0001
合计		352,768,800.00	100.00

1.4 财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

1.5 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比无变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁

布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非

同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.19 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.19 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.19.3.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 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。本公司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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司

决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.16 合同资产、3.18 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款、3.18 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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	承兑人为风险较大的非银行单位

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
-------	----------

押金、保证金和备用金组合	信用风险较小的款项
账龄组合	除以上两种之外的其他应收款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当期损益。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同资产

3.16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。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。

3.16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.17 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

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。

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。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.18 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

3.18.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
应收租赁款	信用风险较小的款项
账龄组合	除以上两种之外的其他应收款项

3.18.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.19 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.19.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.19.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。

3.19.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.19.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.19.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.19.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期

损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.20 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

3.20.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.20.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

3.20.3 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

3.21 固定资产

3.21.1 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.21.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	15.00-40.00	5.00	6.33-2.38
机器设备	平均年限法	5.00-15.00	5.00	19.00-6.33
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.21.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.21.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.22 在建工程

3.22.1 初始计量

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。

3.22.2 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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.23 借款费用

3.23.1 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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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。

3.23.2 借款费用资本化期间

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.23.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.23.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.24 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.25 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.25.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	摊销年限（年）	依据
土地使用权	50 年	土地法定使用年限
软件	5 年	经济使用年限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.25.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.25.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.26 长期资产减值”。

3.26 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.27 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费和排污权使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

3.28 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。

3.29 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.29.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.29.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

3.29.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.29.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.30 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.31 收入

3.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来

现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.31.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.31.2.1 销售日用品收入

公司主要销售日用产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需要满足以下条件：

电商零售：公司将货物快递至客户，客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期限满时自动确认收货，且收到款项后确认收入；

出口收入：公司根据合同约定将产品报关、离港，并取得提单，产品销售收入金额已确定时确认收入。

3.31.2.2 提供劳务服务

本公司提供劳务服务主要为咨询服务，收入确认需要满足以下条件：

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

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

3.31.2.3 出租不动产

本公司与出租不动产相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认，根据合同约定的受益期，按月分期确认出租不动产收入。

3.32 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

3.33.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3.33.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.33.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.34 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.34.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

3.34.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.34.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.34.1.3 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。

3.34.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.34.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的

未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.34.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

3.35 其他重要的会计政策和会计估计

本报告期无其他重要的会计政策和会计估计

3.36 重要会计政策、会计估计的变更

3.36.1 会计政策变更

无

3.36.2 会计估计变更

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%，5%，6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠及批文：无。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年度 1-6 月份，上期指 2022 年度 1-6 月份。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	136,586.23	206,976.93
合 计	136,586.23	206,976.93

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,999,019.25	6,704,719.07
1-2 年	96,395.18	96,395.18
小计	9,095,414.43	6,801,114.25
减：坏账准备	459,590.49	344,875.48
合计	8,635,823.94	6,456,238.77

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,095,414.43	100.00	459,590.49	5.05	8,635,823.94
其中：账龄组合	9,095,414.43	100.00	459,590.49	5.05	8,635,823.94
关联方组合					
合计	9,095,414.43	100.00	459,590.49	5.05	8,635,823.94

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,801,114.25	100.00	344,875.48	5.07	6,456,238.77
其中：账龄组合	6,801,114.25	100.00	344,875.48	5.07	6,456,238.77
关联方组合					
合计	6,801,114.25	100.00	344,875.48	5.07	6,456,238.77

5.2.2.1 期末无按单项计提坏账准备：

5.2.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,999,019.25	449,950.97	5.00
1 至 2 年	96,395.18	9,639.52	10.00

合计	9,095,414.43	459,590.49
----	--------------	------------

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	344,875.48	114,715.01				459,590.49

5.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
荣成市城市资产经营有限公司	3,440,999.97	37.83	172,213.90
威海皇源电子商务有限公司	3,360,414.48	36.95	168,020.72
荣成市财鑫投资有限公司	2,293,999.98	25.22	119,355.87
合计	9,095,414.43	100.00	459,590.49

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,646,522.16	100.00	6,284,731.14	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
荣成市永志建材贸易有限公司	1,917,326.16	52.58	1 年以内	货未到
威海金钢电子商务有限公司	1,639,000.00	44.95	1 年以内	货未到
烟台市绿森数码产品有限公司	33,370.00	0.92	1 年以内	货未到
丁佳彬	24,826.00	0.68	1 年以内	货未到
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	12,000.00	0.33	1 年以内	货未到
合计	3,626,522.16	99.45		

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,771.21	88,551.64
合计	95,771.21	88,551.64

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,219.57	1,640.64
1-2 年	88,551.64	86,911.00
2-3 年		
3 年以上		
小计	95,771.21	88,551.64
减：坏账准备		
合计	95,771.21	88,551.64

5.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金及备用金	95,771.21	88,551.64
其他		
合计	95,771.21	88,551.64

5.4.1.3 坏账准备计提情况：

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
期初余额				
期初余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

5.4.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更	
其他应收账款坏账准备						

5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京空间变换科技有限公司	保证金	23,500.00	1-2 年	24.54	
纪翔冬	备用金	21,411.00	1-2 年	22.36	
成都快购科技有限公司	保证金	21,000.00	1-2 年	21.93	
楼家杰	保证金	20,000.00	1-2 年	20.88	
上海赫程国际旅行社有限公司	保证金	7,219.57	1 年以内	7.54	
合计		93,130.57		97.24	

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	23,000,856.40		23,000,856.40

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	19,443,018.45		19,443,018.45

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	150,087.85	150,087.85

5.7 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	88,404,457.80		88,404,457.80	88,118,302.33		88,118,302.33
合计	88,404,457.80		88,404,457.80	88,118,302.33		88,118,302.33

5.7.1 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	88,118,302.33				286,155.47	88,404,457.80	

5.8 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	137,442,019.93	52,373,934.67	189,815,954.60
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	137,442,019.93	52,373,934.67	189,815,954.60
二、累计折旧			-
1.期初余额	29,946,524.69	9,988,342.41	39,934,867.10
2.本期增加金额	4,337,565.08	918,789.61	5,256,354.69
(1) 计提或摊销	4,337,565.08	918,789.61	5,256,354.69
(2) 其他转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	34,284,089.77	10,907,132.02	45,191,221.79
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	103,157,930.16	41,466,802.65	144,624,732.81
2.期初账面价值	107,495,495.24	42,385,592.26	149,881,087.50

注：期末已设定抵押的投资性房地产账面价值 42,975,242.78 元，产权证号文房权证市区字第 2009011521 号房屋建筑及文国用（2008）第 000072 号土地使用权。详见本附注 5.17 短期借款的披露。

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,364,404.64	15,879,897.85
固定资产清理		
合计	15,364,404.64	15,879,897.85

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,121,460.16	17,959,794.25	936,332.59	21,017,587.00
2.本期增加金额				
（1）购置				
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	2,121,460.16	17,959,794.25	936,332.59	21,017,587.00
二、累计折旧				
1.期初余额	220,966.34	4,162,634.43	754,088.38	5,137,689.15
2.本期增加金额	50,384.64	402,189.98	62,918.59	515,493.21
（1）计提	50,384.64	402,189.98	62,918.59	515,493.21
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	271,350.98	4,564,824.41	817,006.97	5,653,182.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,850,109.18	13,394,969.84	119,325.62	15,364,404.64
2.期初账面价值	1,900,493.82	13,797,159.82	182,244.21	15,879,897.85

5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	59,301,973.21	50,300,798.36
工程物资	3,405,222.83	4,034,198.95
合计	62,707,196.04	54,334,997.31

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A 座大楼	53,039,494.83		53,039,494.83	46,946,332.41		46,946,332.41
劳动大厦装修	6,262,478.38		6,262,478.38	3,354,465.95		3,354,465.95
合计	59,301,973.21		59,301,973.21	50,300,798.36		50,300,798.36

5.10.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
A 座大楼	150,000,000.00	46,946,332.41	6,093,162.42			53,039,494.83
劳动大厦装修	4,440,383.20	3,354,465.95	2,908,012.43			6,262,478.38
合计	154,440,383.20	59,356,437.21	9,001,174.85			59,301,973.21

5.10.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,405,222.83		3,405,222.83	4,034,198.95		4,034,198.95

5.11 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
----	--------	----	----

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	980,352.00		980,352.00
2.本期增加金额			
(1) 新增			
3.本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4.期末余额	980,352.00		980,352.00
二、累计折旧			
1.期初余额	108,928.00		108,928.00
2.本期增加金额	54,464.00		54,464.00
(1) 计提	54,464.00		54,464.00
3.本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4.期末余额	163,392.00		163,392.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 租赁变更			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	816,960.00		816,960.00
2.期初账面价值	871,424.00		871,424.00

5.12 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	21,100,300.17	10,800.00	21,111,100.17
2.本期增加金额			
(1) 购置			

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	21,100,300.17	10,800.00	21,111,100.17
二、累计摊销			
1.期初余额	4,439,854.88	5,400.00	4,445,254.88
2.本期增加金额	267,803.76	1,350.00	269,153.76
(1) 计提	267,803.76	1,350.00	269,153.76
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	4,707,658.64	6,750.00	4,714,408.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,392,641.53	4,050.00	16,396,691.53
2.期初账面价值	16,660,445.29	5,400.00	16,665,845.29

5.13 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
山东盛泉国际贸易有限公司	19,100.17					19,100.17
合计	19,100.17					19,100.17

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	451,673.03		74,369.03		377,304.00

5.15 递延所得税资产

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用损失准备	459,590.49	114,897.63	344,875.48	86,218.88
资产减值准备				
合计	459,590.49	114,897.63	344,875.48	86,218.88

5.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	32,839,951.16	8,209,987.79	32,668,510.66	8,167,127.67

5.16 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付设备工程款	18,369,284.71	23,569,717.2

5.17 短期借款

种类	期末余额	期初余额
抵押借款	12,400,000.00	8,000,000.00

注：期末短期借款余额情况

借款银行	借款金额（万元）	借款起止日期	利率	借款条件
工商银行文登支行	950.00	2023/4/23-2024/4/23	3.75%	不动产抵押
工商银行威海支行	290.00	2023/2/16-2024/2/16	3.75%	不动产抵押

5.18 应付账款

5.18.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,264,174.49	2,193,332.93

5.18.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.19 合同负债

5.19.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债		6,135.18
工程合同相关的合同负债		

项目	期末余额	期初余额
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计		6,135.18

5. 19. 2 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因

5. 20 应付职工薪酬

5. 20. 1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	136,379.42	614,725.64	443,259.15	307,845.91
二、离职后福利-设定提存计划	8,117.56	137,796.48	137,796.48	8,117.56
合计	144,496.98	752,522.12	581,055.63	315,963.47

5. 20. 2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	131,568.84	534,406.27	362,939.78	303,035.33
二、职工福利费		10,353.50	10,353.50	
三、社会保险费	4,810.58	53,286.59	53,286.59	4,810.58
其中：1. 医疗保险费	4,139.33	44,599.45	44,599.45	4,139.33
2. 工伤保险费	671.25	8,649.92	8,649.92	671.25
3. 生育保险费		37.22	37.22	
四、住房公积金		14,320.47	14,320.47	
五、工会经费和职工教育经费		2,358.81	2,358.81	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	136,379.42	614,725.64	443,259.15	307,845.91

5. 20. 3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,791.68	132,364.43	132,364.43	7,791.68
2. 失业保险费	325.88	5,432.05	5,432.05	325.88
合计	8,117.56	137,796.48	137,796.48	8,117.56

5. 21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	166,419.56	397,280.14

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
城市维护建设税	51,549.38	3,823.21
教育费附加	11,377.90	1,638.56
地方教育附加	14,452.13	1,092.46
房产税	524,342.83	262,171.36
城镇土地使用税	44,307.40	22,153.76
印花税	577.89	
地方水利基金	4,295.14	
合计	817,322.23	688,159.49

5.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	773,625.65	2,960,437.44
合 计	773,625.65	2,960,437.44

5.22.1 其他应付款

5.22.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		2,327,058.89
押金和保证金	477,671.64	477,671.64
其他	295,954.01	155,706.91
合计	773,625.65	2,960,437.44

5.22.2.2 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

5.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注5.24）	316,165.44	316,165.44

5.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	680,525.76	1,080,000.00
减：未确认融资费用	41,654.40	83,308.80
减：一年内到期的租赁负债（附注5.23）		316,165.44

项目	期末余额	期初余额
合计	638,871.36	680,525.76

5.25 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	293,974,000.00			58,794,800.00		58,794,800.00	352,768,800.00

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,160,728.33		58,794,800.00	1,365,928.33
其他资本公积	1,966,684.04			1,966,684.04
合计	62,127,412.37		58,794,800.00	3,332,612.37

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	373,043.80			373,043.80

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	3,644,072.53	6,076,751.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,644,072.53	6,076,751.62
加：本期净利润	-1,291,181.48	449,591.88
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,352,891.05	6,526,343.50

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,575,088.8	6,985,757.96	10,141,968.86	7,321,711.25
其他业务	813,100.81	801,433.48	889,326.69	878,844.74

合计	9,388,189.61	7,787,191.44	11,031,295.55	8,200,555.99
----	--------------	--------------	---------------	--------------

5.29.2 主营业务（分品种）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	4,369,523.76	3,374,860.56	5,798,095.27	4,407,914.76
劳务派遣			109,108.51	100,810.29
管理咨询	764,715.04	333,897.40	1,420,825.49	533,148.81
贸易收入	3,440,850.00	3,277,000.00	2,813,939.59	2,279,837.39
合计	8,575,088.8	6,985,757.96	10,141,968.86	7,321,711.25

5.29.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
威海皇源电子商务有限公司	3,440,850.00	36.65
荣成市城市资产经营有限公司	2,184,761.88	23.27
荣成市财鑫投资有限公司	2,184,761.88	23.27
荣成城投物业有限公司	813,100.81	8.66
山东盛通商业运营管理公司	103,517.00	1.10
合计	8,726,991.57	92.96

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,646.64	17,793.29
教育费附加	3,277.14	7,625.70
地方教育附加	2,184.78	5,083.87
房产税	524,342.88	524,342.89
土地使用税	44,307.24	44,307.24
印花税	400.47	13,123.10
其他		130.91
合计	582,159.15	612,407.00

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他	19,417.48	12,665.64
合计	19,417.48	12,665.64

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	773,853.28	760,287.85
办公费	45,899.36	51,422.16
业务招待费	18,648.8	6,222.38
无形资产摊销	8,100.00	8,100.00
折旧费	235,635.11	195,568.11
长期待摊费用摊销	81,993.26	81,993.26
话费、差旅及车费	31,158.24	27,276.14
住宿、网络、水电及物业费	23,609.11	20,608.58
服务及修理费	60,195.36	51,416.32
中介机构费	750,000.00	424,164.91
合计	2,029,092.52	1,627,059.71

5.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	287,468.91	148,200.01
减：利息收入	1,311.56	65,106.48
手续费支出		8,630.20
合计	286,157.35	91,723.73

5.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	286,155.47	
合计	286,155.47	

5.35

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	114,715.01	
合计	114,715.01	

5.36 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
其他	20,749.49	2,209.54	20,749.49
合计	20,749.49	2,209.54	20,749.49

5.37 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
其他	60,122.31		60,122.31
合计	60,122.31		60,122.31

5.38 所得税费用

5.39.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,860.12	
递延所得税费用		
合计	42,860.12	

5.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,183,760.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	71,538.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,678.75
加计扣除	
所得税费用	42,860.12

5.39 现金流量表项目

5.40.1 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
利息收入	1,311.56	65,106.48
营业外收入	20,749.49	2,209.54
暂借款	310,235.89	265,393.67
合计	332,296.94	332,709.69

5.40.2 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
管理费用	912,990.29	1,400,051.82
销售费用	19,417.48	-
营业外支出		-

项目	本期发生额	上期发生额
手续费		8,630.20
押金、备用金	97,896.74	265,034.83
财务费用	287,468.91	
往来款	1,084,370.36	721,131.71
合计	2,402,143.78	2,386,218.36

5.41.1 现金及现金等价物的构成

补充资料	期末余额	期初余额
一、现金	136,586.23	206,976.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	136,586.23	206,077.91
可随时用于支付的其他货币资金		899.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	136,586.23	206,976.93
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		

5.40 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	42,975,242.78	抵押贷款

6、合并范围的变更：无。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
荣成盛泉科技企业孵化器有限公司	山东省荣成市	山东省荣成市	租赁和商务服务业	100.00		设立
荣成盛泉电商孵化器有限公司	山东省荣成市	山东省荣成市	租赁和商务服务业	100.00		设立
荣成盛泉小微企业孵化器有限公司	山东省荣成市	山东省荣成市	租赁和商务服务业	100.00		设立
威海盛泉科技园管理有限公司	山东省荣成市	山东省荣成市	租赁和商务服务业	100.00		设立
荣成盛众人力资源有限公司	山东省荣成市	山东省荣成市	租赁和商务服务业	100.00		同一控制下企业合并
山东盛泉国际贸易有限公司	山东省威海市	山东省威海市	贸易	100.00		非同一控制下企业合并
文登市劳动大厦有限公司	山东省威海市	山东省威海市	租赁和商务服务业		100.00	非同一控制下企业合并

威海创梦电子商务有限公司	山东省威海市	山东省威海市	零售批发	51.00		非同一控制下企业合并
威海创梦京典网络传媒有限公司	山东省威海市	山东省威海市	网络传媒		51.00	非同一控制下企业合并

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
威海创梦电子商务有限公司	49.00	64,560.67		-702,480.53

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 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	
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	荣成市	荣成市	住宿服务	30.00		权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	荣成盛泉养生旅游开发有限公司
	期末余额/本期发生额
流动资产	92,877,248.07
非流动资产	349,023,366.59
资产合计	441,900,614.66
流动负债	146,682,535.40
非流动负债	536,553.28
负债合计	147,219,088.66
净资产	294,681,526.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	294,681,526.00
按持股比例计算的净资产份额	88,118,302.33
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	88,118,302.33
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	6,332,470.59
净利润	953,851.57
终止经营的净利润	

项目	荣成盛泉养生旅游开发有限公司
	期末余额/本期发生额
其他综合收益	
综合收益总额	
本期度收到的来自联营企业的股利	

8、关联方及关联交易

8.1 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	荣成市	建筑业	90,000.00	90.5982	90.5982

本公司最终实际控制人邱龔模。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
金额（万元）	90,000.00			90,000.00

8.2 本公司的子公司情况：详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况：详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

8.4 其他关联方情况

关联方	与公司关系
陈红霞	公司董事
常馨	公司董事
刘启光	公司董事
马越	公司董事、董事会秘书、财务总监
刘文明	公司监事会主席
王巍	公司监事
林慧兵	公司监事
威海盛大投资有限公司	母公司盛泉集团有限公司子公司
荣成盛泉房产经纪有限公司	母公司盛泉集团有限公司子公司
荣成盛泉建设集团有限公司	母公司盛泉集团有限公司子公司
上海盛颐养老服务有限公司	母公司盛泉集团有限公司子公司
荣成盛裕投资有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的子公司
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
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间接控股公司
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	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的子公司

关联方	与公司关系
荣成盛泉商贸有限公司	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
荣成盛泉幸福养老投资有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
盛泉养老护理院	法人代表同时担任母公司盛泉集团有限公司控制的孙公司法人代表
荣成盛泉文化发展股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
山东盛泉生物科技有限公司	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
荣成盛泉生态农业有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的公司
荣成颐盛物业服务有限公司	母公司的子公司荣成盛泉建设集团有限公司投资的控股公司
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子公司
荣成市虎山镇盛泉社区老年人日间照料中心	母公司盛泉集团有限公司投资之民办非企业
荣成市盛泉养老职业培训学校	母公司盛泉集团有限公司投资之民办非企业
荣成盛泉养老服务股份有限公司	公司实际控制人邱冀模之子邱世杰出资 58.62%, 公司监事邱威出资 7.55%。
上海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
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
上海盛颐网络科技有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
何云峰	控股公司的少数股东
尹承龙	控股公司的少数股东

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣成盛泉建设集团有限公司	工程款	6,093,162.42	3,479,566.14
盛泉集团有限公司	福利费	15,135.00	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣成盛泉房地产开发有限公司	租赁服务		1,127,071.45
盛泉集团有限公司	招聘咨询		347,227.72
上海盛泉养老服务股份有限公司	劳务派遣		31,048.68
上海盛颐网络科技有限公司	劳务派遣		81,348.33
盛泉集团有限公司	咨询费		1,420,825.43

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	水电费	25,356.23	47,766.11
荣成市盛泉养老职业培训学校	劳务派遣		85,070.22

8.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

8.5.3 关联租赁情况：无。

8.5.4 关联担保情况：无。

8.5.5 关联方资金拆借：

关联方	期初余额	拆入资金	拆出资金	期末余额
盛泉集团有限公司	129,990.44		129,990.44	
荣成盛泉养生旅游开发有限公司				
何云峰	420,205.94		420,205.94	
尹承龙	1,750,679.50	176,129.16	1,750,679.50	176,129.16
荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	26,183.01		26,183.01	
荣成盛泉房地产开发有限公司				
合计	2,327,058.89	176,129.16	2,327,058.89	176,129.16

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	荣成盛泉建设集团有限公司	18,369,284.71		23,569,717.25	

8.6.2 应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	盛泉集团有限公司		129,990.44
其他应付款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司		
其他应付款	何云峰		420,205.94
其他应付款	尹承龙	176,129.16	1,750,679.50
其他应付款	荣成盛泉中韩商贸股份有限公司		26,183.01

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

11.1 前期差错更正

11.1.1 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

11.1.2 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

11.2 其他：无。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,734,999.95	1,146,999.99
1-2年		
小计	5,734,999.95	1,146,999.99
减：坏账准备	286,750.00	57,350.00
合计	5,448,249.95	1,089,649.99

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,734,999.95		286,750.00	5.00	5,448,249.95
其中：账龄组合	5,734,999.95		286,750.00	5.00	5,448,249.95
关联方组合					
合计	5,734,999.95		286,750.00	5.00	5,448,249.95

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,146,999.99	100.00	57,350.00	5.00	1,089,649.99
其中：账龄组合	1,146,999.99	100.00	57,350.00	5.00	1,089,649.99

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合					
合计	1,146,999.99	100.00	57,350.00	5.00	1,089,649.99

12.1.2.1 期末无按单项计提坏账准备：

12.1.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,587,999.96	229,400.00	5.00

12.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	57,350.00	229,400.00				286,780.00

12.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
荣成市城市资产经营有限公司	3,440,999.97		172,080.00
荣成市财鑫投资有限公司	2,293,999.98		11,4700.00

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	383,697.67	2,648,166.67
合计	383,697.67	2,648,166.67

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	383,697.67	2,648,166.67
1 至 2 年		
小计	383,697.67	2,648,166.67

减：坏账准备		
合计	383,697.67	2,648,166.67

12.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	383,697.67	2,648,166.67
其他		
合计	383,697.67	2,648,166.67

12.2.1.3 坏账准备计提情况：无。

12.2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

12.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
文登市劳动大厦有限公司	借款	383,697.67	1 年以内	18.50	
合计		383,697.67		100.00	

12.3 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,496,684.04		112,496,684.04	112,496,684.04		112,496,684.04
对联营、合营企业投资	88,118,302.33		88,118,302.33	88,118,302.33		88,118,302.33
合计	200,614,986.37		200,614,986.37	200,614,986.37		200,614,986.37

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
荣成盛泉电商孵化器有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
荣成盛泉科技企业孵化器有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
荣成盛泉小微企业孵化器有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
威海盛泉科技园管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
荣成盛众人力资源有限公司	1,966,684.04					1,966,684.04	
山东盛泉国际贸易有限公司	85,020,000.00					85,020,000.00	
威海创梦电子商务有限公司	510,000.00					510,000.00	
合计	112,496,684.04					112,496,684.04	

12.3.2 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	88,118,302.33					88,118,302.33	

12.4 营业收入及营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,369,523.76	3,374,860.56	5,790,349.32	3,759,472.99
其他业务	813,100.81	801,433.48	889,326.69	878,844.74
合计	5,182,624.57	4,176,294.04	6,679,676.01	4,638,317.73

12.4.2 主营业务（分品种）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁	4,369,523.76	3,374,860.56	4,369,523.83	3,419,667.12
管理咨询			1,420,825.49	339,805.87
物业收入	813,100.81	801,433.48		
合计	5,182,624.57	4,176,294.04	5,790,349.32	3,759,472.99

12.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
荣成市财鑫投资有限公司	2,184,761.88	42.15
荣成市城市资产经营有限公司	2,184,761.88	42.15
荣成服务外包产业园运营管理有限公司	813,100.81	15.68
合计	5,182,624.57	99.98

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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		

项目	本期发生额	说明
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		
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、合同资产减值准备转回		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,372.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-39,372.82	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-39,372.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

13.2 净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.36	-0.0037	-0.0037
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.35	-0.0037	-0.0037

荣成盛泉科技园发展股份有限公司

2023年8月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,372.82
非经常性损益合计	-39,372.82
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-39,372.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年8月26日	81,000,000.00	90,817.11	是	本次募集资金用途发生了三次变更，详见下方“募	61,000,000.00	已事前及时履行

					集资金使用详细情况		
--	--	--	--	--	-----------	--	--

募集资金使用详细情况:

2021 年第一次股票发行募集资金 81,000,000.00 万元。截止 2023 年 6 月 30 日, 募集资金用途累计发生三次变更:

1、因山东盛泉国际贸易有限公司盛泉中日韩老年用品保税交易中心项目建设中土地价格上涨, 同时根

据公司的实际生产经营情况和业务发展需求, 公司对 2021 年 8 月 26 日召开第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十一次会议, 2021 年 9 月 11 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途》, 将用于项目建设支出的募集资金 61,000,000.00 元用途进行第一次变更, 并于 2021 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露《荣成盛泉科技园发展股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》(公告编号: 2021-046)。

2、受盛泉中日韩老年用品保税交易中心项目建设中土地价格上涨影响, 公司暂未投入盛泉中日韩老年

用品保税交易中心项目建设。原募投项目的实际投资进展未达到计划预期, 且短期内暂未有增加投入的契机。为避免募集资金长期闲置, 同时结合行业政策和市场情况, 公司从全体股东利益出发, 经慎重审议, 决定以新项目替换盛泉中日韩老年用品保税交易中心项目, 以尽早发挥募集资金效益。公司 2021 年 12 月 2 日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第二次会议, 2021 年 12 月 19 日召开 2021 年第六次临时股东大会, 审议通过《关于变更募集资金用途的议案》, 对用于盛泉中日韩老年用品保税交易中心项目的募集资金 30,000,000.00 元用途进行变更, 用于公司投资设立全资子公司烟台盛业健康科技有限公司购买土地使用权, 并于 2021 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露《关于变更募集资金用途的公告》(公告编号: 2021-074)。

3、为提高募集资金使用效率、缓解资金压力, 公司拟注销全资孙公司烟台盛业健康科技有限公司, 盛泉国际贸易收回投资, 作为投资收回的募集资金 3,000 万元拟通过借款的形式提供给母公司用于补充流动资金和投资建设 A 座工程, 借款期限最长不超过 5 年, 自公司股东大会审议通过之日起算。公司 2022 年 9 月 26 日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第七次会议, 2022 年 10 月 11 日召开 2022 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于变更募集资金用途的议案》, 将收回的募集资金 3,000 万元用途进行变更, 并于 2022 年 9 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露《关于变更募集资金用途的公告》(公告编号: 2022-045)。

报告期内, 公司实际使用募集资金共计 90,817.11 元(包含银行结算费用)。截止 2023 年 6 月 30 日, 募集资金余额为 273.72 元, 全部为募集资金利息收入。募集资金具体使用情况详见公司于 2023 年 8 月 29 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 2023 年 1-6 月募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2023-027)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用