

JBINFO

青鸟软通

NEEQ : 831718

山东青鸟软通信息技术股份有限公司

Shan Dong JB SoftInfo Technology Co., Ltd



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、公司负责人张登国、主管会计工作负责人滕梅及会计机构负责人（会计主管人员）滕梅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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	141
附件 II	融资情况	143

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	山东青鸟软通信息技术股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
青鸟软通、公司、本公司、股份公司	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司
冠博咨询	指	青岛冠博经济咨询中心（有限合伙），公司股东
普欣投资	指	青岛普欣投资咨询中心（有限合伙），公司股东
民非单位	指	民办非企业单位、民间非营利组织
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《山东青鸟软通信息技术股份有限公司公司章程》
股东大会	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司监事会
主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东青鸟软通信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shan Dong JB SoftInfo Technology Co., Ltd		
法定代表人	张登国	成立时间	2010年5月21日
控股股东	控股股东为罗晨鹞	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗晨鹞、张登国，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-（I65）软件和信息技术服务业-（I651）软件开发-（I6513）应用软件开发		
主要产品与服务项目	康养信息化、线下智慧养老服务、企业信息化、硬件集成		
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	青鸟软通	证券代码	831718
挂牌时间	2015年1月26日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	59,745,621
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	滕梅	联系地址	青岛市崂山区株洲路 78 号国家通信产业园 2 号楼 20 层
电话	0532-66995852	电子邮箱	zqb@jbinfo.cn
传真	0532-66995852		
公司办公地址	青岛市崂山区株洲路 78 号国家通信产业园 2 号楼 20 层	邮政编码	266000
公司网址	http://www.jbinfo.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913702005539800538		
注册地址	山东省青岛市崂山区 78 号国家通信产业园 2 号楼 20 层		
注册资本（元）	59,745,621	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是一家将软件开发与养老服务相融合的国家级高新技术企业，公司核心业务领域分为智慧康养业务和企业信息化服务两大部分。公司致力于成为国内领先的全域智慧康养综合服务提供商，为客户提供一站式、标准化的全域智慧康养解决方案。经过多年发展，公司的智慧康养综合服务业务主要包括面向政府客户的全域智慧康养平台、面向养老服务 B 端的汇养通智慧康养综合管理平台以及面向老年人客户的线下智慧康养服务。此外，公司还向电子电器、轨道交通、快销品、人工智能行业等行业的企业级客户提供信息化解决方案及软件研发、技术支持与运营维护等整体解决方案，助力企业数字化转型。

公司秉承“颐养改变生活，科技成就梦想”的企业愿景，坚持“线下与线上相融合、科技与服务相融合、社区居家机构相融合、养医照护康相融合、公共服务与市场化相融合、服务组织与企业相融合”的融合式养老服务模式，将信息化技术赋能传统养老服务，为客户提供平台、运营、服务三位一体的融合式养老解决方案。

1、康养综合服务

(1) 康养信息化平台

1) 全域智慧康养平台

全域智慧康养平台是公司面向政府端客户开发的核心产品，是基于互联网、通信网、物联网、AI、大数据分析等技术，贯穿居家养老、社区养老、机构养老等养老业务全流程，实现养老服务资源的整合和智能监管的全域智慧康养平台。该产品意图为客户提供一套标准化、规范化、可持续的智慧康养综合服务运营模式，在政府机构的监督管理下，面向各类养老服务组织/企业，通过信息化进行养老服务的监管、赋能。通过深耕养老线下服务，获取居家养老、社区养老、机构养老等各类应用场景，对业务流程不断优化，系统快速迭代升级，领先发挥信息化、智能化在养老领域的作用、建设线上线下一体化的城市级智慧养老体系。

通过将云计算、大数据、智能物联网技术与养老服务有机结合，依托全域智慧康养平台，政府可以对辖区内接入平台的养老机构、日间照料中心、助老食堂、居家养老服务人员与供应商、老人信息等进行实时监控与统一管理，实现机构站点运营数据、服务订单数据、补贴拨付数据、老人画像数据、信用支付数据等的实时自动生成与统一归集分析，从而实现服务全程数据的闭环与留痕，进而在提高管理效率的同时规避资金使用风险。

全域智慧康养平台还实现了养老服务“线上线下相融合、社区居家和机构相融合、医养照护康相融合、科技与服务相融合、公共服务与市场化相融合、服务组织与企业相融合”的融合式养老服务模式。基于该模式，公司推出“一平台八中心”的建设部署运营方案，对全域养老服务进行过程化闭环式管理，保证各项服务内容的标准化和规范化。

2) 汇养通智慧康养综合管理平台

汇养通是公司研发的专门服务于养老服务组织/企业客户的 SaaS 平台，是公司基于近十年居家养老服务、社区养老服务、机构养老服务运营经验开发的适用于养老服务组织/企业的智能化管理平台，包括养老机构管理系统、居家养老服务系统、旅居养老服务系统、养老公寓智慧管理系统等子系统，覆盖了全场景的养老模式。汇养通专注于为养老服务组织/企业提供一站式内部管理解决方案，致力于养老服务组织/企业的业务流程再造，降低养老服务组织/企业内部管理成本，使得服务组织/企业的管理更加规范化、标准化、信息化、易用化。同时，汇养通还提供智慧物联应用方案，依托物联网技术，技术针对居家、社区和机构不同的养老场景实现了全天候老人健康状态监测、摔倒预防、突发状况实

时定位报警等功能，体征信息数据可对接医疗服务，为老人提供未病防治指导；应急信息可同步在移动端实时展示，有效降低突发事故风险。

汇养老机构管理模块贯穿了从老人来访到老人离院的全流程，包含了老人档案、来访接待、入住办理、缴费退住、在院护理、健康管理、餐饮管理、仓储管理、报表分析、基础配置等十大模块，采用拟物化设计、引导式操作（流程指引、进度跟踪、待办提醒）、智能化护理（依托 RFID 射频识别技术，护理过程精简为“一扫二点三确认”，大大提高护理操作效率）、可视化管理（过程监控、图形化报表），给用户带来场景化体验。

基于公司在定制化软件开发的经验与技术的积累，公司还面向人工智能、大数据企业提供相应的定制开发、产品优化、运维升级与技术服务业务。为提升公司未来在智慧养老领域的核心竞争力，公司开始重点研究人工智能算法、大数据平台、物联网、云计算等新一代信息技术与智慧养老服务的融合应用，以实现公司养老业务的转型升级，借此资源重构公司智慧养老产品的技术底座，夯实公司在智慧养老领域的竞争优势。自 2020 年开始，公司陆续与第四范式、联想等国内知名人工智能、大数据企业，以软件定制化开发、产品优化及技术服务等方式建立业务合作关系，发展了一批重点客户与合作伙伴，拓展了公司在人工智能算法、大数据平台领域的技术资源，有利于公司打造可持续发展的智慧养老产业生态圈。

（2）线下智慧养老服务

公司致力于打造三位一体的智慧养老综合服务体系，以智慧康养信息化平台为中心，社区养老为依托，居家养老为基础，机构养老为补充，以线下养老服务为根本，将机构养老、社区养老和居家养老、通过智慧康养信息化平台进行标准化、规范化的统一运营管理，充分整合线上、线下的养老服务资源，联通各端的数据和信息，打造“没有围墙的养老院”。

公司提供的线下智慧养老综合服务的主要类型包括：

1) 智慧居家养老服务

公司智慧居家养老服务包括家庭养老床位服务、居家上门服务及家庭适老化改造服务。

家庭养老床位服务是养老机构服务的延伸，指通过提供专业化的医疗服务、护理服务、康复服务和与床位相配套的照料服务，满足有特殊需求的老年人在家中接受符合一般养老机构服务标准的养老服务。一方面为老人提供居家智能化设施设备，如紧急呼叫服务、智能穿戴、智能感应、远程监控等，可根据需要及时上门并实时掌握老人生理及活动情况；另一方面为居家老年人提供医疗护理、生活照料、康复护理、医疗保健、助餐送餐、精神慰藉、助洁助浴等服务项目。

居家上门服务是对服务对象进行能力及需求评估并定制上门服务套餐，服务内容包括“助急、助餐、助浴、助医、助行、助乐”等在内的综合性居家养老服务。服务对象可根据实际需求选择服务内容。根据各地地方政府养老服务业务部门规定的政府购买服务补贴金额，补贴金额内的服务可由政府直接支付，超出补贴部分或非补贴对象由服务对象按照服务定价自行购买。

家庭适老化改造服务是指改变老年人家庭的环境、设备、设施使其更符合老年人的生理机能特征，增强老年人居家生活的安全性、便利性、科学性，提升老年人居家的自理能力，延长老年人居家独立生活的时间。

2) 智慧社区养老服务

智慧社区养老服务包括社区嵌入式养老服务综合体和智慧助老餐厅两大类。

社区嵌入式养老服务综合体能够满足周边社区老年人各类养老服务需求，打造高聚集性和高时效性的“15 分钟养老服务圈”，引领社区居家养老服务设施品牌化、标准化、规范化的发展。社区嵌入式养老服务综合体的服务区域包括：生活照料托养区、健康评估区、康复理疗室、心理咨询室、文化娱乐区、助餐配餐区、居家养老服务调度室等，服务内容涵盖助餐服务、助浴服务、专业康复指导、短托临托、心理慰藉及干预、健康教育和慢性病管理、居家上门服务、文化娱乐以及压力管理培训等。通过不同的区域设置，可实现自理老人、失能失智老人的不同需求，满足老年人养老不离家的诉求。

智慧助老餐厅是指通过建立智慧助餐信息管理系统及建设线下助老餐厅，为老年人进行营养餐饮

的制作与服务，包括餐厅集中用餐、基于中央厨房开展向连锁助餐点的集中配送和送餐入户服务。通过智慧养老助餐系统，依托助老食堂智能终端实现助餐信息化管理，支持刷脸就餐，自动累积就餐次数，自动审批拨付助餐补贴。同时，满足食堂后台调整菜谱以及价格调整等管理需求，以智能化手段解决社区老年人用餐难及老年助餐管理不规范等问题。

3) 智慧机构养老服务

公司以“公建民营”和“自建自营”的方式设立并运营养老机构，构建了以大型养老机构综合体为核心，城市养老院为依托，嵌入式小型养老机构为补充，汇养通智慧康养综合管理平台为纽带的养老服务机构网络。养老机构均采用医养结合的模式，在大中型养老院中设置具有医疗资质的专业机构。其中，青鸟颐居是公司机构运营的养老服务品牌，提供长者托养、医疗保健、康复疗养、文化娱乐、教育培训为一体的综合性养老服务。机构配备了高质量专业服务团队，从吃、穿、住、行、医疗健康、心理辅导等多方面为长者提供专业化服务，形成 14 个标准化流程，487 项生活照料服务细则，在每个细节上关注长者，全方位为长者打造一个更为舒适的生活空间。

2、企业信息化解决方案

公司自创立以来，凭借 IT 咨询、项目规划、软件研发、技术支持、运维服务等能力和经验的积累，结合云服务、大数据和互联网+等新一代信息技术，为企业提供全方位的数字化解决方案，助力企业数字化转型。公司聚焦工业 4.0、轨道交通、快销品及人工智能行业等垂直细分领域的智能化平台建设，为客户提供信息化解决方案及软件开发、技术支持与运营维护等一系列技术服务。

公司报告期内为海尔集团、中车集团、地铁集团、百威集团、菲仕兰等大型知名企业提供数字化解决方案，根据企业个性化需求，提供专业的定制化软件产品，具体包括：面向海尔集团的智能产线中控平台，解决了智能工厂大批量用户自定义生产的需求；面向百威集团的工厂最优化管理系统（Digital VPO），实现从供应链管理、工厂酿造流程到品评管理、物流管理与商务费用管控的全生产流程智能化管控；面向中车集团的轨道交通智能管控平台，实现了从生产调度指挥编制下发、车辆车载数据到车辆检修管控、分析以及车辆检修设备管理、检修所需物料物流管理以及检修安全管理等整个车辆及部件的管理。

此外，公司基于为客户所开发的软件产品还提供有定期维护、更新升级、故障诊断与解决、技术培训等运维服务。公司深耕存量客户的同时也在积极开拓新客户，随着公司软件产品业务不断扩张，服务客户的不断增多，公司基于软件产品销售及售后相关的运维及技术服务收入将维持增长。

3.硬件集成业务

公司硬件集成业务主要为对公司的部分企业客户配套的相关硬件设备销售。公司为客户提供服务时，应客户要求代其外购软硬件系统所获得的收入。

公司将围绕坚持核心业务高增长的发展、坚持业务与技术的创新、坚持加快经营节奏并加强基础管理、坚持稳健财务、坚持客户第一、以人为本、团队协作、拥抱变化、自强不息、诚信正直的企业核心价值观等“六个坚持”的经营策略，持续开疆拓土、持续精耕细作、持续创造价值，服务社会。

报告期内，公司商业模式较上年相比未发生重大变化，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内公司经营情况

报告期内，公司紧紧围绕全年目标，坚持市场导向和政策导向，在运营管理、研发创新、市场拓展、品牌建设、服务提升等方面按照经营计划有序开展。报告期内，公司实现营业收入 16,045.63 万元，较同期提升了 3,866.56 万元，上升了 31.75%，公司实现归属于母公司净利润 1,694.05 万元，较同期上升 31.23%，业绩较上一年提升。

报告期内公司现金流量情况

公司经营活动产生的现金流量净额为-1,259.52 万元，较上年同期经营活动产生的现金净流量增加 2,573.27 万元。主要原因为：公司加强应收账款回收力度，本期项目回款较去年同期增加。

公司投资活动产生的现金流量净额为-738.16 万元，主要系公司持续增加固定资产投资所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 1,973.49 万元，比上年同期减少 2,344.20 万元，主要原因为：公司上年同期定向增发融资增加所致。

报告期内公司财务状况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 40,279.57 万元，较期初增加 3,595.13 万元，增长 9.80%，主要原因是应收账款、存货及长期待摊费用等较上年期末增长较大；截至 2023 年 6 月 30 日，归属于挂牌公司净资产为 23,370.77 万元，较期初增加 1,640.31 万元，增幅 7.55%。

（二） 行业情况

1、养老行业基本情况

2023 年《政府工作报告》提出要积极应对人口老龄化，推动老龄事业和养老产业发展。人口老龄化是世界性问题，有效应对人口老龄化事关国家发展全局、事关百姓福祉。伴随着老龄人口数量加速增长，拉动了巨大的养老产业需求，同时在国家政策支持推动下，国内养老产业将开启快速发展阶段。根据国家统计局和民政部统计数据，截至 2022 年底国内提供住宿的社会服务机构单位数为 43,000 个，老年人与残疾人服务机构单位数 40,000 个；2022 年底民政机构养老服务床位数为 822.3 万张。同时，65 岁以上老年人口与养老床位数的比例仍处于历史较低水平，未来养老机构类市场需求空间仍较大。

养老服务需求的持续增长，同时对服务能力和质量提出更高要求。目前，我国养老体系存在居家、社区养老服务供给能力不足，养老机构服务供给总量短缺与结构矛盾并存等诸多问题。在“互联网+”时代下，推动互联网与健康养老产业加速融合发展是解决中国养老产业问题的有效途径。2016 年 10 月，国务院印发《“健康中国”2030 规划纲要》要求“推进老年医疗卫生服务体系，推动医疗卫生服务延伸至社区、家庭，规范和推动‘互联网+健康医疗’服务，‘全生命周期’和‘全时空’概念的养老体系需要快速建立”；2021 年国务院发布了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，提出发展银发经济，开发适老化技术和产品，培育智慧养老等新业态。对居家养老、社区养老和机构养老都提出了具体的发展规划：构建居家社区机构相协调、医养康养相结合的养老服务体系。完善社区居家养老服务网络，推进公共设施适老化改造，推动专业机构服务向社区延伸，整合利用存量资源发展社区嵌入式养老。在社区居家养老服务网络建设方面，支持 500 个区县建设连锁化运营、标准化管理的示范性社区居家养老服务网络，提供失能护理、日间照料以及助餐、助浴、助洁、助医、助行等服务。在养老机构服务提升方面，支持 300 个左右培训疗养机构转型为普惠养老机构 1,000 个左右公办养老机构增加护理型床位，扩大养老机构护理型床位供给，养老机构护理型床位占比提高到 55%，更好满足高龄失能失智老年人护理服务需求。支持城市依托基层医疗卫生资源建设医养结合设施。线下的居家、社区和机构养老服务的需求在“十四五”规划期间仍拥有巨大潜力。

2、软件和信息技术服务业

根据工信部 2023 年上半年软件业经济运行情况显示：上半年，我国软件业务收入 55,170 亿元，同比增长 14.2%，利润总额 6,170 亿元，同比增长 10.4%；信息技术服务收入 36,687 亿元，同比增长 15.3%。总体运行态势平稳向好，软件业务和信息技术服务收入增长加快，利润总额保持较快增长，行业盈利能力稳步提升。

我国软件与信息技术服务业主要范围包含软件产品、信息技术服务、信息安全以及嵌入式系统软件。其中，软件产品与信息技术服务为行业主要收入来源，合计占行业收入 85%以上。2022 年，全行业实现软件产品收入 26,538 亿元，同比增长 9.9%，占全行业比重为 24.6%；其中，工业软件产品实现收入 2,407 亿元，同比增长 14.3%，高出全行业整体水平 3.1 个百分点。信息技术服务实现收入 70,128 亿元，同比增长 14.3%，占全行业比重为 64.9%。整体而言，信息技术服务收入占比最高，软件产品次之，拥有较为广阔的发展空间。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年12月14日取得《高新技术企业认定证书》，证书编号GR202237101619，有效期三年。2021年1月获得青岛市“专精特新”企业证书，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,456,275.58	121,790,688.62	31.75%
毛利率%	29.31%	27.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,940,512.14	12,908,740.74	31.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,860,112.78	11,459,131.39	38.41%
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）	7.50%	6.93%	-
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）	7.02%	6.15%	-
基本每股收益	0.28	0.22	27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	402,795,689.25	366,844,426.11	9.80%
负债总计	179,682,413.37	159,716,682.04	12.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	233,707,696.60	217,304,549.32	7.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.64	7.55%
资产负债率%（母公司）	42.41%	45.19%	-
资产负债率%（合并）	44.61%	43.54%	-
流动比率	2.18	2.21	-
利息保障倍数	10.20	10.56	-
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	-12,595,156.08	-38,327,833.71	67.14%
应收账款周转率	0.78	0.85	-
存货周转率	3.21	7.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.80%	15.89%	-
营业收入增长率%	31.75%	64.49%	-
净利润增长率%	47.68%	23.85%	-

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	37,898,133.68	9.41%	38,140,054.58	10.40%	-0.63%
应收票据	1,933,701.25	0.48%	48,426.25	0.01%	3,893.08%
应收账款	197,035,560.80	48.92%	177,158,722.99	48.29%	11.22%
预付款项	11,838,639.56	2.94%	15,370,072.06	4.19%	-22.98%
其他应收款	8,445,419.52	2.10%	9,561,635.69	2.61%	-11.67%
存货	50,550,275.78	12.55%	19,087,989.10	5.20%	164.83%
其他流动资产	1,329,908.40	0.33%	7,475,920.64	2.04%	-82.21%
长期股权投资	10,559,316.21	2.62%	12,929,392.69	3.52%	-18.33%
无形资产	2,149,071.10	0.53%	3,566,590.83	0.97%	-39.74%
长期待摊费用	43,909,400.81	10.90%	40,314,910.14	10.99%	8.92%
递延所得税资产	4,292,705.16	1.07%	3,646,679.18	0.99%	17.72%
其他非流动资产	1,524,673.31	0.38%	844,487.00	0.23%	80.54%
短期借款	78,946,149.45	19.60%	56,822,208.13	15.49%	38.94%
应付账款	27,023,306.94	6.71%	24,363,017.55	6.64%	10.92%
应付职工薪酬	6,840,596.36	1.70%	8,066,799.71	2.20%	-15.20%
应交税费	6,490,588.19	1.61%	10,458,911.58	2.85%	-37.94%
其他应付款	11,906,293.40	2.96%	13,150,882.88	3.58%	-9.46%
一年内到期的非流动负债	1,289,997.86	0.32%	2,389,201.61	0.65%	-46.01%
其他流动负债	2,546,363.52	0.63%	2,108,430.61	0.57%	20.77%
递延收益	24,945,839.12	6.19%	23,217,177.20	6.33%	7.45%
应收款项融资	94,622.00	0.02%	1,300,000.00	0.35%	-92.72%
预计负债	0.00	0.00%	208,345.44	0.06%	-100.00%
投资性房地产	6,766,183.54	1.68%	6,837,584.56	1.86%	-1.04%
固定资产	9,036,742.66	2.24%	9,211,606.70	2.51%	-1.90%
资产总计	402,795,689.25	100.00%	366,844,426.11	100.00%	9.80%

项目重大变动原因：

1. 应收票据较上期增加188.53万元，主要原因是期末有已背书但尚未到期的商业承兑汇票196万不符合终止确认条件导致期末应收票据增加较大。
2. 存货较上期增加 3,146.23万元，主要是因为随着公司业务量增加，公司正在执行、尚未验收的合同履约成本项目增加。
3. 其他流动资产较上期减少614.60万元，主要是因为待认证进项税额和预缴所得税减少所致。
4. 无形资产较上期减少141.75万元，主要是因为无形资产摊销，并无新的无形资产增加。
5. 其他非流动资产较上期增加68.02万元，主要是因为业务增长，账龄超过1年的合同资产增长。
6. 短期借款较上期增加 2,212.39 万元，主要是因为本期业务规模大幅增加，公司资金需求增加，故上半年增加流动资金借款所致。

7. 应交税费较上期减少396.83万元，主要是因为本期汇算清缴上期所得税款。
8. 一年内到期的非流动负债较上期减少109.92万元，主要是因为租赁事项所致。
9. 应收账款融资较上期减少120.54万元，主要是因为本期使用票据结算数量减少。
10. 预计负债较上期减少20.83万元，主要是因为本期支付诉讼赔偿所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	160,456,275.58	-	121,790,688.62	-	31.75%
营业成本	113,425,502.49	70.69%	88,565,332.61	72.72%	28.07%
毛利率	29.31%	-	27.28%	-	-
销售费用	4,901,216.21	3.05%	2,647,945.74	2.17%	85.10%
管理费用	9,847,608.80	6.14%	9,437,422.65	7.75%	4.35%
研发费用	6,250,762.23	3.90%	5,452,141.64	4.48%	14.65%
财务费用	2,090,361.77	1.30%	1,840,107.37	1.51%	13.60%
信用减值损失	-2,774,759.06	-1.73%	-2,823,157.35	-2.32%	1.71%
资产减值损失	-972,199.07	-0.61%	37,296.61	0.03%	2,706.67%
其他收益	2,199,711.81	1.37%	2,160,030.39	1.77%	-1.84%
投资收益	-2,545,076.48	-1.59%	-1,139,713.55	-0.94%	-123.31%
营业利润	19,569,958.05	12.20%	11,705,338.47	9.61%	67.19%
营业外收入	435,820.74	0.27%	4,026.35	0.00%	10,724.21%
营业外支出	1,331,800.30	0.83%	211,713.72	0.17%	529.06%
净利润	16,095,217.81	10.03%	10,899,080.64	8.95%	47.68%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增加3,866.56万元，受国内人口老龄化增加国家支持养老行业发展，导致本期线下智慧养老服务增加；受工业智能化及大数据等新技术发展影响，客户信息化需求增加应用软件开发业务增加。
2. 销售费用较上年同期增加225.33万元，主要系销量增加，导致相应的销售费用有所增加。
3. 资产减值损失较上年同期增加100.95万元，主要系合同资产减值损失和存货跌价准备所致。
4. 投资收益较上年同期减少140.54万元，主要系本期各参股公司亏损较上期增加，本公司按比例享有的参股公司亏损较上期明显增加。
5. 营业利润较上期增加786.46万元，主要系营业收入增加所致。
6. 营业外收入较上期增加43.18万元，主要系违约金及赔偿款收入33.51万元，以及与企业日常活动无关的政府补助4.09万元所致。
7. 营业外支出较上期增加112.01万元，主要系长期待摊费用毁损报废所致。
8. 净利润较上期增加519.61万元，业绩大幅提升所致。

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	160,445,764.12	120,974,457.20	32.63%
其他业务收入	10,511.46	816,231.42	-98.71%
主营业务成本	113,425,502.49	87,541,725.27	29.57%
其他业务成本	0.00	1,023,607.34	-100.00%

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
线下智慧养老服务	61,362,095.91	47,871,882.81	21.98%	47.02%	48.73%	-0.91%
康养信息化	26,649,158.88	14,193,402.05	46.74%	-18.11%	-28.21%	7.49%
企业信息化	71,730,344.39	50,737,699.40	29.27%	55.23%	44.05%	5.49%
硬件集成	704,164.94	622,518.23	11.59%	45.48%	71.72%	-13.51%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、线下智慧养老服务收入本期较上年同期增加 47.02%，主要是养老业务拓展，增加线下智慧养老服务收入。
- 2、康养信息化收入本期较上年同期减少 18.11%，毛利率比上年同期增加 7.49%，全国民政重点推进民政部居家和社区基本养老服务提升行动（家庭床位建设项目），公司积极推进，导致康养信息化收入下降。
- 3、企业信息化收入本期较上年同期增加 55.23%，主要是发展大数据业务、安全业务、人工智能业务，紧紧围绕大客户的业务，保证了公司应用软件业务的稳定增长。
- 4、硬件集成收入本期较上年同期增加 45.48%，主要是因为本期公司海尔项目增加采购。

（三） 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	-12,595,156.08	-38,327,833.71	67.14%
投资活动产生的现金流量净额	-7,381,628.58	-7,995,509.01	7.68%
筹资活动产生的现金流量净额	19,734,863.77	43,176,837.28	-54.29%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额为-1,259.52 万元，较上年同期经营活动产生的现金净流量增加 2,573.27 万元。公司加强应收账款回收力度，本期项目回款较去年同期增加。
- 2、公司投资活动产生的现金流量净额为-738.16 万元，主要是因为公司持续增加固定资产等投资所

致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,973.49 万元，比上年同期减少 2,344.20 万元，公司上年同期定向增发融资增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东青鸟成达信息技术有限公司	控股子公司	软件开发	5,000,000	28,856,989.77	14,845,793.45	16,242,641.45	4,699,517.87
福建青鸟三盛养老服务有限公司	控股子公司	养老服务	10,000,000	8,307,969.47	-13,458,421.24	15,762,796.07	1,130,027.72
徐州青鸟六零养老产业有限公司	控股子公司	养老服务	10,000,000	3,174,993.72	-667,787.01	4,326,922.07	435,830.55
石嘴山市青鸟颐居养老服务有限公司	控股子公司	养老服务	8,000,000	4,581,570.30	1,664,128.05	2,410,000.00	149,414.03
苏州青匠智能科技有限公司	控股子公司	软件开发	10,000,000	7,003,346.25	-6,808,892.76	1,586,792.27	-552,674.24
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	控股子公司	养老服务	10,000,000	571,958.34	139,412.68		-67,349.55
山西青鸟颐居养老服务有限公司	控股子公司	养老服务	3,000,000	1,923,015.32	-318,534.78	1,068,329.56	-178,683.15
青岛李沧区青鸟颐居长者照护中心	控股子公司	养老服务	30,000	662,226.54	-1,650,283.14	674,529.00	-267,010.75
青岛青鸟峰隆信息技术有限公司	控股子公司	养老服务	2,000,000	13,987,665.39	6,942,907.34	619,999.97	-90,312.04
青岛青鸟医疗康复有限公司	控股子公司	医疗服务	200,000	995,688.79	-618,802.67	865,502.20	189,118.18

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛九水青鸟颐居养老服务有限公司	注销	无重大影响
青岛市市南区新公益社工服务中心	注销	无重大影响
青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心	注销	无重大影响
龙岩市青鸟三盛养老服务有限公司	注销	无重大影响

陕西青鸟泽养源颐养服务有限公司	投资新设取得	设立初期尚未产生收益
天津市静海区青鸟独流养老服务中心	投资新设取得	设立初期尚未产生收益

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把履行社会责任作为公司的重要经营宗旨，始终坚持依法合规经营、诚信经营、按章纳税，坚持以老年人个性化需求为导向，提供多元化、多层次的养老服务，立志让老人都能拥有幸福、安康、和谐的老年生活。

报告期内，为了更好地服务老年人，满足老年人的生活就医需求，营造一个关爱、和谐、健康的社会人文环境，公司认真履行社会职责，积极组织公益活动，携手相关组织在西海岸新区、石嘴山、包头、苍山等地开展一系列健康义诊及健康教育宣传活动，把敬老、爱老、助老落到实处，弘扬尊老敬老的传统美德，承担起作为企业应有的社会责任，追求公司与社会的共同进步和发展。

七、 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
养老服务业务市场拓展风险	为应对人口老龄化,各级政府纷纷出台政策措施,加大资金支持力度和政策倾斜,对公司养老服务业务的发展有不同程度的推动作用。但在新形势下,政府政策如发生调整变动,将对公司市场拓展有一定的影响。老年群体及其家属对居家养老与社区养老的接受理解程度需要一定时间周期,再加之对养老服务专业人员要求较高,养老服务业务的市场拓展存在一定的风险。
核心技术人才流失风险	公司属于技术密集型的服务性企业,对软件开发、养老服务业务中的技术性、专业性人才需求较大且依赖性较高,拥有稳定、高素质的专业人才,对公司的持续发展至关重要,但目前企业间对专业人才的争夺十分激烈,一旦公司专业人才流失,将对公司经营稳定性带来一定风险。随着养老服务业务不断拓展,对养老护理人才需求日益增大,虽然现有专业化程度较高的服务团队较为稳定,人才流动不显著,但仍无法规避和排除核心服务人员流失的可能性。
公司运营治理风险	公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善,但随着公司快速发展,经营业务不断扩展,人员优化调整,将会对公司治理提出更高水准的要求,存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。
软件业务市场竞争及开拓风险	软件产业是国家重点扶持的产业,也是技术和资金密集型的产业。近些年来,软件行业市场发展呈现诸多显著变化:诸如软

	件与网络深入耦合、软件与应用和服务深度融合、新兴应用层出不穷等，要求软件企业在产品和关键技术的更新换代方面投入更多的人、财、物资源。公司发展周期业务规模与行业内拥有雄厚的人才、技术资源，但是目前行业内人才和资源大多集中于少数大型软件企业，相比不占优势，对于公司业务领域和市场占有率的拓展带来极大挑战。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	329,800	893,331.57	1,223,131.57	0.55%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是 否为挂牌公 司控股股 东	是否履 行必要 的决策
----	------	------	-------------	------	------	------	-----------------------------	-------------------

					起始	终止		东、实际控制人及其控制的企业	程序
1	山东青鸟成达信息技术有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2023年6月9日	2027年6月6日	连带	是	已事后补充履行
2	青岛高创科技融资担保有限公司	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2023年6月9日	2027年6月6日	连带	否	尚未履行
总计	-	9,000,000	9,000,000	9,000,000	-	-	-	-	-

注 1: 山东青鸟成达信息技术有限公司 2023 年 6 月 9 日向齐鲁银行股份有限公司青岛市北支行申请银行贷款 500 万元, 由实际控制人罗晨鹏及张登国、本公司及青岛高创科技融资担保有限公司 (借款金额的 80%) 共同提供担保。公司为青岛高创科技融资担保有限公司反担保 400 万元, 根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 2 号——提供担保》第十六条, 免于履行审议程序。

担保合同履行情况

报告期内, 公司所做的担保主要系给合并报表范围内子公司银行借款所做的担保及其反担保, 担保合同均正常履行。

公司提供担保分类汇总

单位: 元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保 (包括对表内子公司提供担保)	9,000,000	9,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	39,300,000	6,970,031.91
销售产品、商品, 提供劳务	22,000,000	339,708.57

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	28,220,000	8,314,367.69
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	146,686	146,686
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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：

公司与关联方交易均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。上述关联交易不会对公司产生不利影响，不存在重大关联交易。

（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	2014年4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	2014年4月10日	-	挂牌	限售承诺	遵守股份转让限制	正在履行中
董监高	2014年4月10日	-	挂牌	限售承诺	遵守股份转让限制	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年6月27日	-	发行	限售承诺	遵守股份转让限制	正在履行中

注：实际控制人或控股股东承诺自从2023年6月27日起至公司完成股票发行并在北京证券交易所上市之日或本次股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日止遵守股份转让限制。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，承诺人未违反上述承诺，履行正常。

（六） 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
货币资金	货币资金	质押及冻结	1,377,407.03	0.34%	保函保证金
货币资金	货币资金	冻结	85,000	0.02%	诉讼冻结款

应收账款	应收账款	质押	17,920,055.81	4.45%	借款质押
总计	-	-	19,382,462.84	4.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上事项对公司无重大影响。

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	43,078,859	72.10%	0	43,078,859	72.10%
	其中：控股股东、实际控制人	5,504,486	9.21%	0	5,504,486	9.21%
	董事、监事、高管	51,101	0.09%	0	51,101	0.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,666,762	27.90%	0	16,666,762	27.90%
	其中：控股股东、实际控制人	16,513,457	27.64%	0	16,513,457	27.64%
	董事、监事、高管	153,305	0.26%	0	153,305	0.26%
	核心员工			0		
总股本		59,745,621	-	0	59,745,621	-
普通股股东人数						142

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	罗晨鹏	22,017,943	0	22,017,943	36.8528%	16,513,457	5,504,486	14,000,000	0
2	青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）	13,067,593	0	13,067,593	21.8721%	0	13,067,593	8,000,000	0
3	青岛普欣投资咨询中心（有限合	7,986,901	0	7,986,901	13.3682%	0	7,986,901	5,000,000	0

	伙)								
4	青岛乐通合创股权投资有限公司—山东省乐通科产融新动能产业发展基金中心(有限合伙)	5,555,562	0	5,555,562	9.2987%	0	5,555,562	0	0
5	吉林省养老服务产业基金合伙企业(有限合伙)	4,237,277	0	4,237,277	7.0922%	0	4,237,277	0	0
6	北京华耀中纬投资管理有限公司—山东省科创新动能创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,510,000	0	2,510,000	4.2011%	0	2,510,000	0	0
7	青岛好美熙越投资合伙企业(有限合伙)	1,680,000	0	1,680,000	2.8119%	0	1,680,000	0	0
8	中泰证券股份有限公司	748,309	-1,167	747,142	1.2505%	0	747,142	0	0
9	上海九水投资管理合伙企业(有限合伙)	240,415	0	240,415	0.4024%	0	240,415	0	0
10	郝德明	204,406	0	204,406	0.3421%	153,305	51,101	0	0
合计		58,248,406	-	58,247,239	97.4920%	16,666,762	41,580,477	27,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东罗晨鹏女士报告期末,直接持有公司股份 22,017,943 股,占公司总股份 36.8528%,同时持有青岛冠博经济咨询中心(有限合伙)76.4738%合伙份额,持有青岛普欣投资咨询中心(有限合伙)65.2306%合伙份额。

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
张登国	董事长、总经理	男	1973年11月	2023年4月27日	2026年4月26日
罗晨鹞	董事、副总经理	女	1976年1月	2023年4月27日	2026年4月26日
楚振刚	董事、副总经理	男	1980年12月	2023年4月27日	2026年4月26日
滕梅	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1985年1月	2023年4月27日	2026年4月26日
王颢霖	董事	男	1993年3月	2023年4月27日	2026年4月26日
孟欣	董事	女	1974年3月	2023年4月27日	2026年4月26日
张世兴	独立董事	男	1961年2月	2023年4月27日	2026年4月26日
李雪	独立董事	男	1964年11月	2023年4月27日	2026年4月26日
王健	独立董事	男	1966年8月	2023年4月27日	2026年4月26日
王琳	监事会主席	男	1981年8月	2023年4月27日	2026年4月26日
吴建新	监事	男	1992年10月	2023年4月27日	2026年4月26日
徐晨涵	职工监事	女	1973年7月	2023年4月27日	2026年4月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人罗晨鹞女士为公司董事、副总经理, 实际控制人张登国先生为公司董事长、总经理, 与罗晨鹞为夫妻关系, 其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
罗晨鹞	22,017,943	0	22,017,943	36.8528%	0	0
合计	22,017,943	-	22,017,943	36.8528%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	67	21	21	67

养老服务人员（生产人员）	363	165	148	380
销售人员	28	11	15	24
技术人员	143	11	32	122
财务人员	18	8	9	17
员工总计	619	216	225	610

注：上述在职员工为公司全日制员工，除全日制员工外，公司本报告期末另有非全日制员工 514 人。

（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	六、1	37,898,133.68	38,140,054.58
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	六、2	1,933,701.25	48,426.25
应收账款	六、3	197,035,560.8	177,158,722.99
应收款项融资	六、4	94,622.00	1,300,000.00
预付款项	六、5	11,838,639.56	15,370,072.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	8,445,419.52	9,561,635.69
其中：应收利息	六、6.1	183,512.71	177,533.84
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	50,550,275.78	19,087,989.10
合同资产	六、8	3,571,107.08	8,412,674.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	1,329,908.40	7,475,920.64
流动资产合计		312,697,368.07	276,555,495.77
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	六、10	10,559,316.21	12,929,392.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	6,766,183.54	6,837,584.56

固定资产	六、12	9,036,742.66	9,211,606.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	11,860,228.39	12,937,679.24
无形资产	六、14	2,149,071.10	3,566,590.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	43,909,400.81	40,314,910.14
递延所得税资产	六、16	4,292,705.16	3,646,679.18
其他非流动资产	六、17	1,524,673.31	844,487.00
非流动资产合计		90,098,321.18	90,288,930.34
资产总计		402,795,689.25	366,844,426.11
流动负债：			
短期借款	六、18	78,946,149.45	56,822,208.13
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	六、19	27,023,306.94	24,363,017.55
预收款项			
合同负债	六、20	8,569,778.21	7,593,054.67
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	六、21	6,840,596.36	8,066,799.71
应交税费	六、22	6,490,588.19	10,458,911.58
其他应付款	六、23	11,906,293.40	13,150,882.88
其中：应付利息	六、23.1	2,728,391.55	3,196,449.17
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	六、24	1,289,997.86	2,389,201.61
其他流动负债	六、25	2,546,363.52	2,108,430.61
流动负债合计		143,613,073.93	124,952,506.74
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	六、26	11,123,500.32	11,338,652.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、27	0.00	208,345.44
递延收益	六、28	24,945,839.12	23,217,177.20
递延所得税负债	六、16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,069,339.44	34,764,175.30
负债合计		179,682,413.37	159,716,682.04
所有者权益：			
股本	六、29	59,745,621.00	59,745,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	70,787,773.69	71,325,138.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、31	12,584,318.07	12,584,318.07
一般风险准备			
未分配利润	六、32	90,589,983.84	73,649,471.70
归属于母公司所有者权益合计		233,707,696.60	217,304,549.32
少数股东权益		-10,594,420.72	-10,176,805.25
所有者权益合计		223,113,275.88	207,127,744.07
负债和所有者权益合计		402,795,689.25	366,844,426.11

法定代表人：张登国 主管会计工作负责人：滕梅 会计机构负责人：滕梅

（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		25,581,582.01	31,512,717.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,933,701.25	48,426.25
应收账款	十七、1	181,109,809.11	170,282,688.01
应收款项融资		94,622.00	1,300,000.00
预付款项		8,519,206.56	13,255,373.40
其他应收款	十七、2	51,531,683.77	74,640,199.47
其中：应收利息	十七、2.1	134,590.23	126,511.67

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,615,215.24	15,360,713.98
合同资产		2,471,541.46	7,915,824.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,293,223.58	6,302,701.27
流动资产合计		315,150,584.98	320,618,644.25
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	十七、3	37,018,751.61	35,616,852.38
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,766,183.54	6,837,584.56
固定资产		8,544,836.90	8,551,796.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,799,610.22	11,608,851.82
无形资产		2,149,071.10	3,565,366.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,856,042.35	40,076,069.33
递延所得税资产		3,439,678.56	2,861,552.08
其他非流动资产		1,524,673.31	844,487.00
非流动资产合计		114,098,847.59	109,962,560.57
资产总计		429,249,432.57	430,581,204.82
流动负债：			
短期借款		73,933,927.22	56,822,208.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,652,807.71	50,256,823.51
预收款项			
合同负债		7,086,413.69	5,430,898.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,413,431.31	4,340,397.79
应交税费		5,095,597.10	10,240,491.15
其他应付款		23,788,329.37	32,384,683.05
其中：应付利息		406,664.14	403,420.04
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		823,912.99	1,828,202.48
其他流动负债		2,292,328.91	159,622.65
流动负债合计		147,086,748.30	161,463,327.25
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		10,042,570.65	9,991,983.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		24,934,727.99	23,139,399.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,977,298.64	33,131,382.61
负债合计		182,064,046.94	194,594,709.86
所有者权益：			
股本		59,745,621.00	59,745,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,745,074.32	70,745,074.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,584,318.07	12,584,318.07
一般风险准备			
未分配利润		104,110,372.24	92,911,481.57
所有者权益合计		247,185,385.63	235,986,494.96
负债和所有者权益合计		429,249,432.57	430,581,204.82

（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		160,456,275.58	121,790,688.62
其中：营业收入	六、33	160,456,275.58	121,790,688.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,793,994.73	108,344,800.96

其中：营业成本	六、33	113,425,502.49	88,565,332.61
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	六、34	278,543.23	401,850.95
销售费用	六、35	4,901,216.21	2,647,945.74
管理费用	六、36	9,847,608.80	9,437,422.65
研发费用	六、37	6,250,762.23	5,452,141.64
财务费用	六、38	2,090,361.77	1,840,107.37
其中：利息费用		2,030,339.61	1,768,293.61
利息收入		30,575.39	97,437.73
加：其他收益	六、39	2,199,711.81	2,160,030.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-2,545,076.48	-1,139,713.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,545,076.48	-1,139,713.55
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）	六、41	-2,774,759.06	-2,823,157.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-972,199.07	37,296.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	0.00	24,994.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,569,958.05	11,705,338.47
加：营业外收入	六、44	435,820.74	4,026.35
减：营业外支出	六、45	1,331,800.30	211,713.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,673,978.49	11,497,651.10
减：所得税费用	六、46	2,578,760.68	598,570.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,095,217.81	10,899,080.64
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）		16,095,217.81	10,899,080.64
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）		-845,294.33	-2,009,660.10
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,940,512.14	12,908,740.74
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		16,095,217.81	10,899,080.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,940,512.14	12,908,740.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-845,294.33	-2,009,660.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.22

法定代表人：张登国 主管会计工作负责人：滕梅 会计机构负责人：滕梅

（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	十七、4	134,487,024.95	104,316,455.25
减：营业成本	十七、4	98,088,283.88	74,277,709.87
税金及附加		176,172.45	400,051.38
销售费用		3,715,894.37	1,760,792.03
管理费用		6,232,323.96	6,148,664.73
研发费用		5,250,306.12	4,012,540.75
财务费用		1,773,640.10	1,328,891.61
其中：利息费用		1,768,874.83	1,335,871.00
利息收入		25,547.13	93,944.61
加：其他收益		1,751,190.20	1,345,724.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-2,919,786.77	-1,479,357.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,919,786.77	-1,479,357.01

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）		-2,510,059.67	-1,145,907.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,488,712.53	-392,217.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,083,035.30	14,716,046.95
加：营业外收入		373,837.70	2.12
减：营业外支出		1,190,843.69	143,136.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,266,029.31	14,572,912.46
减：所得税费用		2,067,138.64	994,238.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,198,890.67	13,578,673.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,198,890.67	13,578,673.69
（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		11,198,890.67	13,578,673.69
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		149,426,345.34	90,031,625.51
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		35,471.88	19,299.77
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	27,765,140.43	16,728,139.95
经营活动现金流入小计		177,226,957.65	106,779,065.23
购买商品、接受劳务支付的现金		113,909,022.42	78,455,346.23
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		40,829,297.20	35,484,734.86
支付的各项税费		10,068,327.77	3,617,736.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	25,015,466.34	27,549,081.16
经营活动现金流出小计		189,822,113.73	145,106,898.94
经营活动产生的现金流量净额		-12,595,156.08	-38,327,833.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,000.00	
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		735,705.92	
投资活动现金流入小计		760,705.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,942,334.50	6,193,109.01
投资支付的现金		200,000.00	1,802,400.00
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	六、47		
投资活动现金流出小计		8,142,334.50	7,995,509.01

投资活动产生的现金流量净额		-7,381,628.58	-7,995,509.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	33,569,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			49,000.00
取得借款收到的现金		51,940,000.00	34,841,111.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,284,435.10	0.00
筹资活动现金流入小计		59,224,435.10	68,410,111.00
偿还债务支付的现金		29,841,111.00	24,900,000.00
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	六、47	9,648,460.33	333,273.72
筹资活动现金流出小计		39,489,571.33	25,233,273.72
筹资活动产生的现金流量净额		19,734,863.77	43,176,837.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	-0.01
五、现金及现金等价物净增加额		-241,920.90	-3,146,505.45
加：期初现金及现金等价物余额		36,677,647.55	37,971,263.44
六、期末现金及现金等价物余额		36,435,726.65	34,824,757.99

法定代表人：张登国 主管会计工作负责人：滕梅 会计机构负责人：滕梅

（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		123,982,984.03	76,858,493.37
收到的税费返还		20,162.18	13,253.78
收到其他与经营活动有关的现金		23,887,393.24	9,433,879.05
经营活动现金流入小计		147,890,539.45	86,305,626.20
购买商品、接受劳务支付的现金		97,919,768.50	69,153,816.77
支付给职工以及为职工支付的现金		14,360,672.95	14,347,668.78
支付的各项税费		9,728,777.49	3,349,263.45
支付其他与经营活动有关的现金		36,011,905.53	38,679,992.06
经营活动现金流出小计		158,021,124.47	125,530,741.06
经营活动产生的现金流量净额		-10,130,585.02	-39,225,114.86
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		735,705.92	
投资活动现金流入小计		735,705.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,555,371.50	6,113,774.01
投资支付的现金		4,321,686.00	1,853,400.00
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		11,877,057.50	7,967,174.01
投资活动产生的现金流量净额		-11,141,351.58	-7,967,174.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	33,520,000.00
取得借款收到的现金		46,940,000.00	34,841,111.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,284,435.10	
筹资活动现金流入小计		54,224,435.10	68,361,111.00
偿还债务支付的现金		29,841,111.00	24,900,000.00
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		9,042,522.90	140,000.00
筹资活动现金流出小计		38,883,633.90	25,040,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		15,340,801.20	43,321,111.00
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		-5,931,135.40	-3,871,177.87
加：期初现金及现金等价物余额		30,050,310.38	35,333,643.57
六、期末现金及现金等价物余额		24,119,174.98	31,462,465.70

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 I 会计信息调整及差异情况
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、合并范围的变化
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
--------------	--	--

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

山东青鸟软通信息技术股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2010 年 5 月 21 日，公司法人：张登国，公司地址：山东省青岛市崂山区株洲路 78 号国家通信产业园 2 号楼 20 层。

本公司于 2015 年 1 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数为 59,745,621 股，注册资本为 59,745,621 元。

本公司属软件和信息技术服务业；计算机软硬件、机电产品的销售、开发、安装、技术咨询与服务；计算机信息系统集成；计算机软硬件租赁；场地租赁；电子设备的安装；楼宇智能化工程；弱电工程；安防工程；货物及技术进出口；企业管理、物业管理、家政服务；职业技能咨询、养老产业信息咨询；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务；销售：家具、文体用品、办公用品、日用品；居家养老服务；养老服务；康复服务；养老服务评估；品牌设计、装修设计、平面设计、室内装修设计、图文设计制作。（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）。

二、 合并财务报表范围

本集团本期纳入合并范围的子公司包括山东青鸟成达信息技术有限公司、福建青鸟三盛养老服务有限公司等 32 家，孙公司龙岩市青鸟三盛养老服务有限公司等 3 家，纳入合并范围的民办非企业单位包括青岛市 12349 公共服务中心等 12 家。与上期相比，本期因股权变动新增 1 家子公司，因新投资增加 2 家子公司、因注销减少 2 家子公司、1 家孙公司，因新开办增加 1 家民办非企业单位、注销减少 2 家民办非企业单位。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本集团对自报告期末起 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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产

或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得

和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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,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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据和应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据及应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。

以组合为基础的评估。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，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

(2) 应收账款

应收账款组合 1：政府及事业单位客户组合

应收账款组合 2：其他客户组

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算应收票据和应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括库存商品、合同履约成本及低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。硬件及一般存货领用和发出时按加权平均法计价，药品类存货采用零售价格法核算，对药品零售价格和实际成本之间的差异，通过商品进销差价科目核算，并按期结转发出药品应负担的成本差异，将零售价调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。本集团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。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14. 合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收票据和应收账款相关内容描述。

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。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置

对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
2	运输设备	4-5	5	19.00-23.75
3	办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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、投资性房地产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，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加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	3-5 年	直线法
特许经营权	4.5-6 年	直线法

另外，在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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。

本集团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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。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。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本集团将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照本集团承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期

间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26. 租赁负债

租赁负债反映本集团企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

29. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 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等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收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列示。

(2) 收入确认具体原则

本公司业务收入主要包括康养信息化、线下养老服务、企业信息化、硬件集成业务等。

1) 康养信息化

康养信息化主要是针对养老方向的信息化业务，包含康养信息化平台开发及提供 SaaS 等技术服务，其中，康养信息化平台开发属于在某一时点履行履约义务，采取终验法确认收入，即在服务已提供并经客户终验后确认收入。提供 SaaS 等技术服务属于在某一时段内履行履约义务，在提供服务的期间分期确认收入。

2) 线下养老服务

线下养老服务包含居家养老服务、社区养老服务、机构养老服务、家庭养老床位建设、康养信息化平台运营等，社区养老服务、机构养老服务、康养信息化平台运营属于在某一时段内履行履约义务，在提供服务的期间分期确认收入；居家养老服务、家庭养老床位建设属于在某一时段内履行履约义务，根据已验收服务的工作量确认收入。

3) 企业信息化

企业信息化指公司针对客户需求而提供的信息化解决方案，包括应用软件定制开发、技术服务等。

应用软件定制开发业务属于在某一时点履行履约义务，采取终验法确认收入，即在服务已提供并经客户终验后确认收入。

技术服务业务属于在某一时段内履行履约义务，按照合同约定的服务期间，在提供服务的期间分期确认收入。

4) 硬件集成业务

硬件集成业务属于在某一时点履行履约义务，在产品已交付并经客户验收或签收后确认收入。

30. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本集团对与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本集团取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本集团对与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本集团在实际收到补助款项时予以确认。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20. 使用权资产”以及“26. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人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;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确

定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团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) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本期本集团无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本期本集团无会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税产品销售额	3%、6%、9%、13%
城建税	应纳流转税	5%、7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%或12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东青鸟软通信息技术股份有限公司	15%
苏州青匠智能科技有限公司	15%
其他子公司	25%

2.

税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第(二十六)款,技术转让、技术开发免征增值税。

(2) 根据《财政部税务总局发展改革委民政部商务部卫生健康委关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》财政部公告2019年第76号第一条第(一)款,养老、托育、家政等社区家庭服务业收入免征增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局(财税[2011]100号)《关于软件产品增值税政策的通知》的规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13.00%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。本公司已填写《纳税人减免税申请审批表》并将认定后的销售自行开发的软件产品合同及相关证明材料在税务机关备案。

(4) 根据新实施的《企业所得税法》的规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15.00%的税率征收企业所得税。本公司2022年12月14日取得《高新技术企业认定证书》,证书编号GR202237101619,有效期三年,2022年所得税按照15.00%计提缴纳。苏州青匠智能科技有限公司自2020年12月2日取得《高新技术企业认定证书》,证书编号GR202032006051,有效期三年,2023年1-6月所得税按照15.00%计提缴纳。

(5) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)从2021年1月1日至2022年12月31日,若小微企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分,减按12.50%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税;根据财政部、税务总局于2022年3月发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),从2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号),企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100.00%加计扣除。

(7) 《财政部税务总局科技部关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)规定:企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照

实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64 号）等文件相关规定执行。本公告自 2023 年 1 月 1 日起执行，《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）、《财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）、《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）同时废止。

（8）根据《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》（财政部税务总局发展改革委民政部商务部卫生健康委公告 2019 年第 76 号）为社区提供养老、托育、家政等服务的机构，按照以下规定享受税费优惠政策：提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，免征增值税；提供社区养老、托育、家政服务取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90.00%计入收入总额。

（9）根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21 号）规定：“降低城镇土地使用税税额标准，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80.00%调整城镇土地使用税税额标准，报省政府同意后于 2019 年 1 月 1 日起正式实施。高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50.00%执行，最低不低于法定税额标准”。

（10）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（11）根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00%的法定税率减半征收企业所得税。山东青鸟成达信息技术有限公司 2021 年为获利第一年，2022 年免征企业所得税，2023 年企业所得税减半征收。

（12）根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征

增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；执行至 2027 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	378.65	304,963.55
银行存款	36,520,348.00	36,457,684.00
其他货币资金	1,377,407.03	1,377,407.03
合计	37,898,133.68	38,140,054.58

(2) 截至期末使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	1,377,407.03	1,377,407.03
其中：保函保证金	1,377,407.03	1,377,407.03
银行存款	85,000.00	85,000.00
其中：诉讼冻结资金	85,000.00	85,000.00
合计	1,462,407.03	1,462,407.03

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,933,701.25	48,426.25
合计	1,933,701.25	48,426.25

(2) 期末无已用于质押的应收票据

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		1,960,000
合计		1,960,000

(4) 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,035,475.00	100.00	101,773.75	5.00	1,933,701.25
合计	2,035,475.00	100.00	101,773.75	5.00	1,933,701.25

(6) 本期应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,548.75	99,225.00			101,773.75
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	2,548.75	99,225.00			101,773.75
合计	2,548.75	99,225.00			101,773.75

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	217,086,166.68	100.00	20,050,605.88	—	197,035,560.80
其中：政府及事业单位客户组合	64,071,910.45	29.51	6,660,914.28	10.40	57,410,996.17
其他客户组合	153,014,256.23	70.49	13,389,691.60	8.75	139,624,564.63
合计	217,086,166.68	100.00	20,050,605.88	—	197,035,560.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	193,967,564.41	100.00	16,808,841.42	—	177,158,722.99
其中：政府及事业单位客户组合	44,841,126.07	23.12	5,102,267.36	11.38	39,738,858.71
其他客户组合	149,126,438.34	76.88	11,706,574.06	7.85	137,419,864.28
合计	193,967,564.41	100.00	16,808,841.42	—	177,158,722.99

1) 按组合计提应收账款坏账准备

a、政府及事业单位客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	43,655,477.67	2,182,773.89	5.00
1-2年	17,948,011.98	2,692,201.80	15.00
2-3年	753,011.82	188,252.96	25.00
3-4年	226,356.00	124,495.80	55.00
4-5年	144,210.46	128,347.31	89.00
5年以上	1,344,842.52	1,344,842.52	100.00
合计	64,071,910.45	6,660,914.28	—

b、其他客户组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	123,655,623.53	6,182,781.19	5.00
1-2年	22,389,402.05	3,358,410.31	15.00
2-3年	4,061,264.02	1,218,379.21	30.00
3-4年	277,661.52	152,713.84	55.00
4-5年	1,389,982.33	1,237,084.27	89.00
5年以上	1,240,322.78	1,240,322.78	100.00
合计	153,014,256.23	13,389,691.60	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	167,311,101.20
1-2年	40,337,414.03
2-3年	4,814,275.84
3-4年	504,017.52

4-5 年	1, 534, 192. 79
5 年以上	2, 585, 165. 30
合计	217, 086, 166. 68

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：政府及事业单位客户组合	5, 102, 267. 36	1, 558, 646. 92			6, 660, 914. 28
其他客户组合	11, 706, 574. 06	1, 683, 117. 54			13, 389, 691. 60
合计	16, 808, 841. 42	3, 241, 764. 46			20, 050, 605. 88

(4) 期末无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
闽侯县民政局	11, 598, 613. 35	2 年以内	5. 34	1, 013, 255. 42
北京神州光大科技有限公司	5, 745, 965. 00	2 年以内	2. 65	438, 894. 75
江苏范特科技有限公司	5, 694, 900. 00	1 年以内	2. 62	284, 745. 00
北京东软越通软件技术有限公司	5, 692, 498. 00	2 年以内	2. 62	409, 274. 70

北京宇欣泓创信息技术有限公司	5,650,000.00	1年以内	2.60	282,500.00
合计	34,381,976.35	—	15.83	2,428,669.87

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
“云信”数字化应收账款债权凭证	94,622.00	1,300,000.00
合计	94,622.00	1,300,000.00

说明：公司期末应收款项融资均为“云信”数字化应收账款债权凭证，公司管理“云信”的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	期末账面余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
“云信”数字化应收账款债权凭证	667,800.00	
合计	667,800.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	10,879,052.48	91.89	15,137,612.05	98.49
1-2年	818,538.61	6.91	171,685.87	1.12
2-3年	84,699.49	0.72	11,554.14	0.07
3年以上	56,348.98	0.48	49,220.00	0.32

合计	11,838,639.56	100.00	15,370,072.06	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	期末账面余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛铭威软创信息技术有限公司	1,395,283.02	1年以内	11.79
武汉度支信息技术有限公司	1,304,266.34	1年以内	11.02
北京视游互动科技有限公司	1,200,971.70	1年以内	10.14
青岛创斯特信息科技有限公司	1,172,000.00	1年以内	9.90
北京同方艾威康科技有限公司	1,172,000.00	1年以内	9.90
合计	6,244,521.06	-	52.75

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	183,512.71	177,533.84
应收股利		
其他应收款	8,261,906.81	9,384,101.85
合计	8,445,419.52	9,561,635.69

6.1 应收利息：

项目	期末账面余额	期初账面余额
非金融机构借款利息	207,305.17	194,443.06
合计	207,305.17	194,443.06

(1) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	16,909.22			16,909.22
期初其他应收款账面余额在本期		—	—	
—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	6,883.24			6,883.24

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,792.46			23,792.46

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,925,535.33	3,142,254.29
履约保证金、押金	9,709,812.70	9,303,361.00
员工备用金	346,482.43	643,130.66
代扣社保公积金	268,155.86	119,125.56
其他	80,383.82	817,807.31
合计	12,330,370.14	14,025,678.82

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	4,641,576.97			4,641,576.97
期初其他应收款账 面余额在本期	—	—	—	—
—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	-573,113.64			-573,113.64

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,068,463.33			4,068,463.33

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	2,032,305.63
1-2年	1,618,726.22
2-3年	1,086,477.96
3-4年	2,200,081.24
4-5年	5,056,696.70
5年以上	336,082.39
合计	12,330,370.14

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他增加	
处于第一阶段的其他应收款	4,641,576.97	-573,113.64			4,068,463.33
合计	4,641,576.97	-573,113.64			4,068,463.33

(6) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
晋江市民政局	履约保证金、押金	5,008,000.00	4-5年	40.62	2,595,216.93
盐城市盐都区财政局	履约保证金、押金	2,000,000.00	3-4年	16.22	412,842.47
石河子市民政局	履约保证金、押金	1,003,705.55	1-2年、2-3年	8.14	193,738.44

福安市民政局	履约保证金、押金	377,049.60	1年以内	3.06	25,752.49
青岛怡家顺家政有限公司	单位往来	333,015.00	5年以内	2.70	33,901.43
合计		8,721,770.15		70.74	3,261,451.76

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	24,442.02		24,442.02
合同履约成本	51,471,464.27	945,630.51	50,525,833.76
合计	51,495,906.29	945,630.51	50,550,275.78

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	49,330.95		49,330.95
合同履约成本	19,038,658.15		19,038,658.15
合计	19,087,989.10		19,087,989.10

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合同履约成本		945,630.51				945,630.51
合计		945,630.51				945,630.51

8. 合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同资产	5,696,734.29	600,953.90	10.55
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,937,674.20	413,000.89	21.31
合计	3,759,060.09	187,953.01	5.00

(1) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,759,060.09	100.00	187,953.01	5.00	3,571,107.08
合计	3,759,060.09	100.00	187,953.01	—	3,571,107.08

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,855,446.80	100.00	442,772.34	5.00	8,412,674.46
合计	8,855,446.80	100.00	442,772.34	—	8,412,674.46

按组合计提合同资产坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,759,060.09	187,953.01	5.00
1-2年	859,976.56	128,996.48	15.00
2-3年	1,077,697.64	284,004.41	26.35
合计	5,696,734.29	600,953.90	—

(2) 合同资产按账龄列示

账龄	期末账面余额
1年以内 (含1年)	3,759,060.09
1-2年	859,976.56
2-3年	1,077,697.64
合计	5,696,734.29

(3) 本期合同资产坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他增加	转销或核销	
按组合计提坏账准备的合同资产	442,772.34	-254,819.33			187,953.01
合计	442,772.34	-254,819.33			187,953.01

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	200,254.12	125,429.85
待认证进项税额	45,793.94	3,126,021.40
预缴所得税	4,728.18	4,223,320.98
上市发行费用	1,078,860.37	
其他	271.79	1,148.41
合计	1,329,908.40	7,475,920.64

10. 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	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 变动		
一、合营企业											
福州青盛亿家福健 康养老产业有限公 司	114,114.97			224,088.14						338,203.11	
北京中康投青鸟智 慧康养有限公司	1,117,170.93			-231,060.52						886,110.41	
二、联营企业											
青鸟颐居（晋江）养 老服务有限公司	2,367,153.21			-302,381.89						2,064,771.32	
晋江市青鸟世嘉康 复医院有限公司	3,728,854.72			-391,947.50						3,336,907.22	
天地青鸟（厦门）养 老服务有限公司	1,767,998.99			-312,794.30						1,455,204.69	
青岛西海岸供销集 团青鸟颐养养老服 务有限公司	2,018,101.78			-1,785,657.95						232,443.83	
珠海正圆青鸟颐养 服务有限公司	614,340.79			-11,277.96						603,062.83	
平遥青鸟颐居养老 服务有限公司	244,487.40	200,000.00		-6,646.89						437,840.51	

宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	142,099.11			-15,087.15						127,011.96	
上海青鸟云栖技术有限公司	18,782.80			-18,782.80							
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	569,465.71		25,000.00	-153,414.87						391,050.84	
青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	175,179.87			309,265.06						484,444.93	
闽侯伍心青鸟养老服务有限公司	51,642.41			150,622.15						202,264.56	
合计	12,929,392.69	200,000.00	25,000.00	-2,545,076.48						10,559,316.21	

11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,515,894.00	7,515,894.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	7,515,894.00	7,515,894.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	678,309.44	678,309.44
2. 本期增加金额	71,401.02	71,401.02
(1) 计提或摊销	71,401.02	71,401.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	749,710.46	749,710.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,766,183.54	6,766,183.54
2. 期初账面价值	6,837,584.56	6,837,584.56

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
通信产业园2号楼19层	6,766,183.54	正在办理中

注：本公司位于通信产业园2号楼19层的投资性房地产目前处于待租状态，截止2023年6月30日，尚未对外出租。

12. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,036,742.66	9,211,606.70
固定资产清理		
合计	9,036,742.66	9,211,606.70

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,330,858.52	4,797,684.40	243,500.00	13,372,042.92
2. 本期增加金额		331,561.49		331,561.49
(1) 购置		331,561.49		331,561.49
(2) 在建工程转入				
(3) 合并增加				
3. 本期减少金额		1,099,260.78		1,099,260.78
(1) 处置或报废		1,099,260.78		1,099,260.78
4. 期末余额	8,330,858.52	4,029,985.11	243,500.00	12,604,343.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	862,185.81	3,082,390.71	215,859.70	4,160,436.22
2. 本期增加金额	90,756.39	351,332.59	2,000.88	444,089.86
(1) 计提	90,756.39	351,332.59	2,000.88	444,089.86
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		1,036,925.11		1,036,925.11
(1) 处置或报废		1,036,925.11		1,036,925.11
4. 期末余额	952,942.20	2,396,798.19	217,860.58	3,567,600.97
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,377,916.32	1,633,186.92	25,639.42	9,036,742.66
2. 期初账面价值	7,468,672.71	1,715,293.69	27,640.30	9,211,606.70

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
通信产业园2号楼20层	6,766,183.54	正在办理中

12.2 固定资产清理：无

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,252,206.31	17,252,206.31
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额	304,568.47	304,568.47
(1) 处置	304,568.47	304,568.47
4. 期末余额	16,947,637.84	16,947,637.84
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,314,527.07	4,314,527.07
2. 本期增加金额	1,077,450.85	1,077,450.85
(1) 计提	1,077,450.85	1,077,450.85
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额	304,568.47	304,568.47
(1) 处置	304,568.47	304,568.47
4. 期末余额	5,087,409.45	5,087,409.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,860,228.39	11,860,228.39
2. 期初账面价值	12,937,679.24	12,937,679.24

14. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,695,736.70	16,695,736.70

2. 本期增加金额		
购置		
企业合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,695,736.70	16,695,736.70
二、累计摊销		
1. 期初余额	13,129,145.87	13,129,145.87
2. 本期增加金额	1,417,519.73	1,417,519.73
计提	1,417,519.73	1,417,519.73
企业合并增加		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,546,665.60	14,546,665.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,149,071.10	2,149,071.10
2. 期初账面价值	3,566,590.83	3,566,590.83

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	40,314,910.14	6,691,147.38	1,984,505.20	1,112,151.51	43,909,400.81
合计	40,314,910.14	6,691,147.38	1,984,505.20	1,112,151.51	43,909,400.81

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	24,845,589.32	4,019,230.46	22,044,261.70	3,470,268.79

存货跌价准备	945,630.51	141,844.58		
租赁负债	12,413,498.18	2,016,726.19	13,727,854.27	2,249,945.01
合计	38,204,718.01	6,177,801.23	35,772,115.97	5,720,213.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	11,860,228.39	1,885,096.07	12,937,679.24	2,073,534.62
合计	11,860,228.39	1,885,096.07	12,937,679.24	2,073,534.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,885,096.07	4,292,705.16	2,073,534.62	3,646,679.18
递延所得税负债	1,885,096.07		2,073,534.62	

17. 其他非流动资产

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
1年以上的合同资产	1,937,674.20	413,000.89	1,524,673.31	976,100.00	131,613.00	844,487.00
合计	1,937,674.20	413,000.89	1,524,673.31	976,100.00	131,613.00	844,487.00

18. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	39,000,000.00	26,900,000.00
质押、保证借款	34,840,000.00	29,841,111.00
信用借款	5,000,000.00	
应计利息	106,149.45	81,097.13

合计	78,946,149.45	56,822,208.13
----	---------------	---------------

注：保证、抵押情况详见六.48、所有权或使用权受到限制的资产、十一.（二）2. 关联担保情况。

19. 应付账款

（1）应付账款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付服务费	17,164,949.45	18,698,794.57
应付货款	6,763,622.96	2,005,271.30
应付工程款	2,902,396.03	3,648,751.68
房租及物业费	192,338.50	10,200.00
合计	27,023,306.94	24,363,017.55

（2）期末本集团账龄超过1年的重要应付账款。

供应商	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东数飞信息科技有限公司	1,150,000.00	尚未结算
中译语通科技（青岛）有限公司	656,800.00	尚未结算

20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目及养老预收款	8,569,778.21	7,593,054.67
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	8,569,778.21	7,593,054.67

（1）合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
2023 重庆沙坪坝区居家和社区基本养老提升行动	2,036,000.00	本期新增项目尚未完成交付验收
2023 思杰养老机构医院端管理系统开发	-1,176,839.62	本期已完成交付验收
2023 年莱西市家庭养老床位项目	1,057,075.59	本期新增项目尚未完成交付验收

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,058,410.49	37,558,651.57	38,781,119.74	6,835,942.32
离职后福利-设定提存计划	8,389.22	2,044,442.28	2,048,177.46	4,654.04
合计	8,066,799.71	39,603,093.85	40,829,297.20	6,840,596.36

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,043,263.12	35,508,580.80	36,733,261.80	6,818,582.12
职工福利费		188,581.97	188,581.97	
社会保险费	7,277.87	1,194,978.17	1,195,007.74	7,248.30
其中：医疗保险费	7,103.27	1,056,251.48	1,056,668.46	6,686.29
工伤保险费	152.40	117,129.71	117,057.84	224.27
生育保险	22.20	21,596.98	21,281.44	337.74
住房公积金	105.00	660,558.56	650,551.66	10,111.90
工会经费和职工教育经费	7,764.50	5,952.07	13,716.57	
合计	8,058,410.49	37,558,651.57	38,781,119.74	6,835,942.32

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,015.25	1,969,112.72	1,972,669.09	4,458.88
失业保险费	373.97	75,329.56	75,508.37	195.16
合计	8,389.22	2,044,442.28	2,048,177.46	4,654.04

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	3,090,691.78	6,989,913.41
企业所得税	2,585,971.57	2,307,578.05
城市维护建设税	326,491.71	604,437.11

教育费附加	138,334.67	257,645.97
地方教育费附加	92,294.03	172,131.69
房产税	100,036.04	68,469.29
个人所得税	41,224.01	50,582.56
印花税	112,898.44	5,507.56
土地使用税	2,551.16	2,551.16
水利基金	94.78	94.78
合计	6,490,588.19	10,458,911.58

23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,728,391.55	3,196,449.17
应付股利		
其他应付款	9,177,901.85	9,954,433.71
合计	11,906,293.40	13,150,882.88

23.1 应付利息：

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	2,728,391.55	3,196,449.17
合计	2,728,391.55	3,196,449.17

23.2 应付股利：无

23.3 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	7,180,464.35	6,381,273.48
保证金、押金	1,278,967.38	1,392,591.53
费用报销款	354,905.20	1,330,049.54
其他	363,564.92	850,519.16
合计	9,177,901.85	9,954,433.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
盛世投资(平潭)有限公司	5,720,000.00	尚未偿还的少数股东借款
合计	5,720,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,289,997.86	2,389,201.61
合计	1,289,997.86	2,389,201.61

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额-合同负债	338,817.06	220,549.35
待转销项税额-暂估收入	247,546.46	1,887,881.26
已被书转让但尚未到期的商业承兑汇票	1,960,000.00	
合计	2,546,363.52	2,108,430.61

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,327,037.38	15,938,061.53
减：未确认融资费用	1,913,539.20	2,210,207.26
小计	12,413,498.18	13,727,854.27
减：1年内到期的租赁负债	1,289,997.86	2,389,201.61
合计	11,123,500.32	11,338,652.66

27. 预计负债

借款类别	期末余额	期初余额
未决诉讼		208,345.44
合计		208,345.44

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期末余额	期初余额
政府补助	24,945,839.12	23,217,177.20
合计	24,945,839.12	23,217,177.20

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
武平县社区养老服务中心长者食堂建设项目	77,777.79			66,666.66			11,111.13	与资产相关
天津市静海区春海园与泰禾世家社区养老服务中心运营项目	2,980,742.27						2,980,742.27	与资产相关
城企联动普惠养老专项资金补助	20,158,657.14	2,860,000.00		1,064,671.42			21,953,985.72	与资产相关
合计	23,217,177.20	2,860,000.00		1,131,338.08			24,945,839.12	

29. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	59,745,621.00						59,745,621.00

30. 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	61,045,828.86		537,364.86	60,508,464.00
其他资本公积	10,279,309.69			10,279,309.69
合计	71,325,138.55		537,364.86	70,787,773.69

注：本公司于2023年6月分别购买聊仕兵（2.50%）、程永超（2.30%）、王琳（2.50%）持有的苏州青匠智能科技有限公司的全部股权，因购买子公司少数股东股权合并层面本期减少资本公积537,364.86元。

31. 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	12,584,318.07			12,584,318.07
合计	12,584,318.07			12,584,318.07

32. 未分配利润

项目	本期	上期
上期余额	73,649,471.70	44,819,856.28
加：期初未分配利润调整数		

其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
本期期初余额	73,649,471.70	44,819,856.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,940,512.14	12,908,740.74
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
本期期末余额	90,589,983.84	57,728,597.02

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,445,764.12	113,425,502.49	120,974,457.20	87,541,725.27
其中：线下养老服务	61,362,095.91	47,871,882.81	41,738,404.82	32,186,335.81
康养信息化	26,649,158.88	14,193,402.05	32,542,359.95	19,769,977.15
企业信息化	71,730,344.39	50,737,699.40	46,209,658.70	35,222,893.00
硬件集成	704,164.94	622,518.23	484,033.73	362,519.31
其他业务	10,511.46		816,231.42	1,023,607.34
其中：租赁及其他	10,511.46		816,231.42	1,023,607.34
合计	160,456,275.58	113,425,502.49	121,790,688.62	88,565,332.61

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	企业信息化	线下养老服务	康养信息化	硬件集成	其他业务收入	合计
按商品转让的时间分类						
其中：某一时点确认	63,272,300.04		26,519,441.87	704,164.94		90,495,906.85
某一时段确认	8,458,044.35	61,362,095.91	129,717.01			69,949,857.27
租赁及其他					10,511.46	10,511.46
合计	71,730,344.39	61,362,095.91	26,649,158.88	704,164.94	10,511.46	160,456,275.58

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,946.38	151,829.95
教育费附加	19,693.75	65,069.98
地方教育费附加	13,129.17	43,380.00
房产税	66,556.35	89,120.01
印花税	108,795.40	45,549.12
城镇土地使用税	5,102.32	5,102.32
地方水利建设基金	19,319.86	1,799.57
合计	278,543.23	401,850.95

35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,518,416.01	1,916,103.34
服务费	1,094,089.94	168,905.66
业务招待费	795,523.09	337,607.67
差旅费	263,897.06	41,966.85
广告宣传费	94,761.59	75,711.99
其他	134,528.52	107,650.23
合计	4,901,216.21	2,647,945.74

36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,835,417.01	5,489,801.51
折旧及摊销	1,399,200.10	1,213,172.47
服务费	984,124.85	1,901,691.65
差旅费	303,514.49	31,943.48
租赁物业费	223,125.74	96,484.50
业务招待费	200,004.22	153,618.09
残疾人就业保障金	109,657.10	79,905.49
办公费	93,750.74	65,203.81
其他	698,814.55	405,601.65
合计	9,847,608.80	9,437,422.65

37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,699,343.36	4,593,651.08
折旧及摊销	362,739.63	349,056.60
委外研发	1,188,679.24	509,433.96
合计	6,250,762.23	5,452,141.64

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,733,039.40	1,430,615.98
未确认融资费用摊销	297,300.21	337,677.63
减：利息收入	30,575.39	97,437.73
承兑汇票贴息		39,433.73
汇兑损益	-0.05	0.01
手续费及其他	90,597.60	129,817.75
合计	2,090,361.77	1,840,107.37

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
运营补助	57,540.00	330,700.00
增值税加计抵减	440,143.23	289,687.71
2020年度居家养老专业化服务市级奖励		500,000.00
福建武平县琅岐镇长者食堂建设费用	143,890.49	
知识产权补贴		63,600.00
2021年度高新技术企业上市培育库在库企业技术创新项目	180,200.00	200,000.00
新旧动能转换扶持资金		100,000.00
武平县民政局五星级养老服务机构奖补	55,000.00	
其他补贴款	46,391.36	64,668.11
代缴个税手续费返还	23,519.47	17,986.75
稳岗补贴	15,289.18	20,121.16
递延收益摊销	1,131,338.08	508,266.66
青岛高科技工业园管理委员会 2020 年企业研发投入奖励		65,000.00

青岛市崂山区 2021 年度第一批产业扶持资金（先进制造业政策奖金）	106,400.00	
合计	2,199,711.81	2,160,030.39

40. 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	-2,545,076.48	-1,139,713.55
合计	-2,545,076.48	-1,139,713.55

41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-99,225.00	
应收账款坏账损失	-3,241,764.46	-2,664,120.26
其他应收款坏账损失	566,230.40	-159,037.09
合计	-2,774,759.06	-2,823,157.35

42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-26,568.56	37,296.61
存货跌价准备	-945,630.51	
合计	-972,199.07	37,296.61

43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		24,994.71	
合计		24,994.71	

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金及赔偿款收入	335,107.70		335,107.70
与企业日常活动无关的政府补助	40,900.00		40,900.00
其他	59,813.04	4,026.35	59,813.04

合计	435,820.74	4,026.35	435,820.74
----	------------	----------	------------

45. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	1,027,218.78		1,027,218.78
其中：固定资产毁损报废损失	53,734.86		53,734.86
长期待摊费用毁损报废损失	973,483.92		973,483.92
赔偿金	36,000.00		36,000.00
对外捐赠	20,000.00	150,308.20	20,000.00
税费滞纳金	252.42	210.88	252.42
其他	248,329.10	61,194.64	248,329.10
合计	1,331,800.30	211,713.72	1,331,800.30

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	3,224,786.66	1,403,745.73
递延所得税费用	-646,025.98	-805,175.27
合计	2,578,760.68	598,570.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	18,673,978.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,801,096.76
子公司适用不同税率的影响	-149,487.54
调整以前期间所得税的影响	467,097.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,750.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,223,287.72

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	852,835.68
权益法确认投资收益的影响	385,511.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加计扣除的纳税影响	-866,293.58
残疾人加计扣除的影响	-13,462.44
所得税费用	2,578,760.68

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,752,367.32	12,953,785.52
所得税退税	5,918,881.41	
补贴收入	3,529,130.50	1,362,076.02
保证金	1,322,937.78	1,611,442.36
收到的租金	162,735.99	491,684.60
利息收入	30,575.39	97,437.73
其他	48,512.04	211,713.72
合计	27,765,140.43	16,728,139.95

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,119,827.19	21,903,637.59
费用支出	7,574,050.54	4,324,781.63
保证金	1,124,738.59	1,000,891.38
手续费	90,597.60	169,251.48
其他	106,252.42	150,519.08
合计	25,015,466.34	27,549,081.16

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关联方拆借资金回款	735,705.92	
合计	735,705.92	

4) 收到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
关联资金拆入	7,284,435.10	
合计	7,284,435.10	

5) 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
归还关联方拆入资金	7,195,234.25	
发行股票支付的审计、咨询等费用	1,162,000.00	
支付的租赁付款额	1,144,540.08	333,273.72
购买少数股东股权	146,686.00	
合计	9,648,460.33	333,273.72

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,095,217.81	10,899,080.64
加: 信用减值损失	2,774,759.06	2,380,908.25
资产减值准备	972,199.07	404,952.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧	515,490.88	422,163.21
使用权资产摊销	1,077,450.85	1,115,450.35
无形资产摊销	1,417,519.73	1,417,608.28
长期待摊费用摊销	1,984,505.20	885,149.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-24,994.71
非流动资产报废损失(收益以“-”填列)	1,027,218.78	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,030,339.61	1,768,293.61
投资损失(收益以“-”填列)	2,545,076.48	1,139,713.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-646,025.98	-708,239.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		-96,936.19
存货的减少(增加以“-”填列)	-32,407,917.19	-7,612,336.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,488,960.41	-33,257,912.68

经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,492,029.97	-17,060,734.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,595,156.08	-38,327,833.71
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,435,726.65	34,824,757.99
减：现金的期初余额	36,677,647.55	37,971,263.44
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	-241,920.90	-3,146,505.45

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	36,435,726.65	36,677,647.55
其中：库存现金	378.65	304,963.55
可随时用于支付的银行存款	36,435,348.00	36,372,684.00
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	36,435,726.65	36,677,647.55
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		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,462,407.03	保函保证金、诉讼冻结款
应收账款	17,920,055.81	借款质押
合计	19,382,462.84	—

49. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-美元	0.17	7.2258	1.23

50. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,860,000.00	递延收益	1,131,338.08
与收益相关的政府补助	1,068,373.73	其他收益	1,068,373.73
与收益相关的政府补助	40,900.00	营业外收入	40,900.00

51. 租赁

本集团作为承租人的租赁

种类	金额
租赁负债的利息费用	297,300.21
计入当期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,144,540.08
售后租回交易产生的相关损益	

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

与上期相比，本期因股权变动新增 1 家青岛青鸟世嘉照护管理有限公司，因新投资、开办增加 3 家公司青鸟宁护养老产业（睢宁）有限公司、陕西青鸟泽养源颐养服务有限公司、天津市静海区青鸟独流养老服务中心，因注销减少 5 家福州市晋安区青鸟三盛养老服务有限公司、龙岩市青鸟三盛养老服务有限公司、青岛市市南区新公益社工服务中心、青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心、青岛九水青鸟颐居养老服务有限公司。具体情况如下：

(1) 2022 年 9 月，本公司购买青岛博厚慧慈医疗科技股份有限公司持有的青岛青鸟世嘉照护管理有限公司 51% 股权，购买后青岛青鸟世嘉照护管理有限公司成为本公司全资子公司；2022 年 11 月本公司将持有的青岛青鸟世嘉照护管理有限公司 49% 的股权转让给青岛世嘉医疗管理有限公司，本公司最终持有该公司 51% 的股权，本公司自 2022 年 9 月将该公司纳入合并范围。

(2) 2022 年 12 月 20 日，本公司控股子公司徐州青鸟六零养老产业有限公司新设立青鸟宁护养老产业（睢宁）有限公司，注册资本 100 万元，本公司间接持股 51%，本公司自 2022 年 12 月本期将其纳入合并范围。

(3) 2023年6月16日, 本公司控股子公司天津青鸟伽益养老产业发展有限公司, 新开办天津市静海区青鸟独流养老服务中心, 开办资金3万元, 因天津青鸟伽益养老产业发展有限公司作为唯一举办人, 理事会成员全部由天津青鸟伽益养老有限公司委派, 且由委派人员负责经营, 本公司间接持股51%, 本期将其纳入合并范围。

(4) 2023年6月16日, 本公司新设立陕西青鸟泽养源颐养服务有限公司, 注册资本100万元, 公司认缴出资比例51%, 本期将其纳入合并范围。

(5) 2022年9月, 本公司控股子公司福建青鸟三盛养老服务有限公司注销控股孙公司福州市晋安区青鸟三盛养老服务有限公司, 自注销之日起福州市晋安区青鸟三盛养老服务有限公司不再纳入合并范围。

(6) 2023年5月9日, 本公司控股子公司福建青鸟三盛养老服务有限公司注销龙岩市青鸟三盛养老服务有限公司, 自注销之日起龙岩市青鸟三盛养老服务有限公司不再纳入合并范围。

(7) 2023年5月28日, 本公司注销青岛市市南区新公益社工服务中心, 自注销之日起青岛市市南区新公益社工服务中心不再纳入合并范围。

(8) 2023年5月22日, 本公司注销青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心, 自注销之日起青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心不再纳入合并范围。

(9) 2023年4月6日, 本公司注销青岛九水青鸟颐居养老服务有限公司, 自注销之日起青岛九水青鸟颐居养老服务有限公司不再纳入合并范围。

八、 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	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	2	青岛市	青岛市	养老服务	76.00		投资设立
山东颐合华龄养老咨询有限公司	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
青岛青鸟医疗康复有限公司 ⁴⁾	2	青岛市	青岛市	医疗经营	41.53		投资设立
福建青鸟三盛养老服务有限公司	2	福州市	福州市	软件和信息技术服务业	56.00		投资设立
武平县青鸟三盛养老服务有限公司	3	龙岩市	龙岩市	养老服务		100.00	投资设立
福州市仓山区青鸟三盛社会工作服务中心 ¹⁾	3	福州市	福州市	养老服务		100.00	投资开办
苏州青匠智能科技有限公司 ²⁾	2	苏州市	苏州市	信息技术研发	54.20		投资设立
山西青鸟颐居养老服务有限公司	2	太原市	太原市	养老服务	100.00		投资设立
胶州市世康青鸟颐居养老服务有限公司	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
青岛市平度华星青鸟颐居养老服务有限公司	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
青岛通济青鸟颐居养老服务有限公司	2	青岛市	青岛市	养老服务	40.00	60.00	投资设立
青岛市莱西康捷青鸟颐居养老服务有限公司	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立

青岛颐居（晋江）健康科技有限公司	2	晋江市	晋江市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
福州冠博信息咨询合伙企业(有限合伙)	3	福州市	福州市	商务服务业		85.71	投资设立
青岛市 12349 公共服务中心 ¹⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
青岛市市北区 12349E 家养老服务中心 ¹⁾	3	青岛市	青岛市	养老服务		100.00	投资开办
青岛市市北区海易职业培训学校 ¹⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
青岛李沧区青岛颐居长者照护中心 ¹⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
青岛市市北区福舜老年公寓 ¹⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
青岛市市北区同乐老年公寓 ¹⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
青岛市市北区家庭服务就业创业服务中心 ¹⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
青岛市崂山区 12349 公共服务中心 ¹⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	90.00		投资开办
抚顺市青岛颐居信息技术有限公司	2	抚顺市	抚顺市	信息技术研发	62.22		投资设立
山东青岛成达信息技术有限公司	2	青岛市	青岛市	信息技术研发	100.00		投资设立
徐州青岛六零养老产业有限公司	2	徐州市	徐州市	养老服务	70.00		投资设立
青岛宁护养老产业（睢宁）有限公司	3	徐州市	徐州市	养老服务		51.00	投资设立
青岛青岛颐居养老服务有限公司 ⁵⁾	2	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立

山东青鸟锐通信息技术有限公司	2	青岛市	青岛市	信息技术研发	66.67		投资设立
石嘴山市青鸟颐居养老服务有限公司	2	石嘴山市	石嘴山市	养老服务	100.00		投资设立
青岛青鸟乐家科技信息有限公司	2	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	56.66		投资设立
青岛乐家青鸟家庭服务有限公司	2	青岛市	青岛市	居民服务业	56.66		投资设立
青岛青鸟峰隆信息技术有限公司	2	青岛市	青岛市	信息技术研发	100.00		投资设立
营口青鸟颐居养老服务有限公司 ³⁾	2	营口市	营口市	养老服务	60.00		投资设立
吉林青鸟颐居养老产业有限公司	2	长春市	长春市	养老服务	100.00		投资设立
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	2	盐城市	盐城市	养老服务	60.00		投资设立
重庆青鸟颐居养老服务有限公司	2	重庆市	重庆市	养老服务	100.00		投资设立
天津青鸟伽益养老产业发展有限公司	2	天津市	天津市	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
天津市静海区青鸟春海园养老服务中心 ¹⁾	3	天津市	天津市	养老服务		100.00	投资开办
天津市静海区青鸟泰禾世家养老服务中心	3	天津市	天津市	养老服务		100.00	投资开办
天津市静海区青鸟独流养老服务中心 ¹⁾	2	天津市	天津市	养老服务		100.00	投资开办
南安市青鸟伍心养老服务有限公司	2	南安市	南安市	养老服务	100.00		投资设立
陕西青鸟软通智慧养老服务有限公司	2	宝鸡市	宝鸡市	养老服务	80.00		投资设立

贵州青鸟惠老福祉科技有限公司	2	贵阳市	贵阳市	养老服务	55.00		投资设立
新疆青鸟孝安养老服务有限公司	2	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	养老服务	100.00		投资设立
青岛青鸟世嘉照护管理有限公司	2	青岛市	青岛市	养老服务	51.00		投资设立
潍坊青鸟普华养老服务有限公司	2	潍坊市	潍坊市	养老服务	55.00		投资设立
陕西青鸟泽养源颐养服务有限公司	2	汉中市	汉中市	养老服务	51.00		投资设立

1) 本公司将青岛市 12349 公共服务中心等 12 家民办非企业单位纳入了合并范围。

2) 本公司原持有苏州青匠智能科技有限公司 47.40% 股权，于 2023 年 6 月分别购买聊仕兵 (2.50%)、程永超 (2.30%)、王琳 (2.50%) 持有的苏州青匠智能科技有限公司的全部股权，本次购买少数股东股权后，本公司持有苏州青匠智能科技有限公司 54.20% 股权。购买前与其他股东聊仕兵、程永超和王琳签订协议约定聊仕兵、程永超和王琳为公司一致行动人，故苏州青匠智能科技有限公司为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围(聊仕兵持股 2.50%；程永超持股 2.30%；王琳持股 2.00%)。

3) 公司于 2022 年 9 月购买冯静持有的营口青鸟颐居养老服务有限公司 10% 股权，收购完成后持有营口青鸟颐居养老服务有限公司 60% 股权，公司与营口青鸟其他股东王晓红签订协议约定王晓红为公司一致行动人，故营口青鸟为发行人控股子公司，纳入公司合并报表范围 (王晓红持股 40.00%)。

4) 公司持有青岛青鸟医疗康复有限公司 41.53% 股权，公司与青岛好贝涛医疗管理有限责任公司签订协议约定青岛好贝涛医疗管理有限责任公司与公司为一致行动人，故青岛青鸟医疗康复有限公司纳入公司合并报表范围 (青岛好贝涛医疗管理有限责任公司持股 40.00%)。

5) 公司于 2022 年 10 月购买杨晓峰持有的青岛青鸟颐居养老服务有限公司 20% 股权，收购后公司持有青岛青鸟颐居养老服务有限公司 100% 股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	24.00	-84,123.26		462,139.68	
福建青鸟三盛养老服务有限公司	44.00	497,669.44		-5,899,634.27	
苏州青匠智能科技有限公司	45.80	-253,124.80		-3,118,472.88	
徐州青鸟六零养老产业有限公司	30.00	130,749.16		-207,667.91	
营口青鸟颐居养老服务有限公司	40.00	24,605.01		78,766.62	
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	40.00	-26,939.82		55,765.07	

3.

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	2,138,363.80	24,180.34	2,162,544.14	238,707.45		238,707.45
福建青鸟三盛养老服务有限公司	6,879,947.55	1,428,021.92	8,307,969.47	20,999,758.88	766,631.83	21,766,390.71
苏州青匠智能科技有限公司	6,994,055.15	9,291.10	7,003,346.25	13,812,239.01		13,812,239.01
徐州青鸟六零养老产业有限公司	3,101,266.14	73,727.58	3,174,993.72	3,842,780.73		3,842,780.73
营口青鸟颐居养老服务有限公司	396,610.70	83.75	396,694.45	199,782.88		199,782.88
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	571,709.37	248.97	571,958.34	432,545.66		432,545.66

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	2,503,821.02	18,018.00	2,521,839.02	245,743.45		245,743.45
福建青鸟三盛养老服务有限公司	6,844,289.40	1,540,234.95	8,384,524.35	21,838,926.25	1,134,047.06	22,972,973.31
苏州青匠智能科技有限公司	6,022,159.50	11,403.32	6,033,562.82	12,289,781.34		12,289,781.34
徐州青鸟六零养老产业有限公司	5,390,223.81	7,706.74	5,397,930.55	6,538,548.11		6,538,548.11

营口青鸟颐居养老服务有限公司	538,088.79		538,088.79	402,684.75		402,684.75
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	738,359.59	2,525.70	740,885.29	534,123.06		534,123.06

(续)

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
青岛期颐养老产业投资管理有限公司		-352,258.88	-352,258.88	149,341.04	-36,692.95	-36,692.95
福建青鸟三盛养老服务有限公司	15,762,796.07	1,130,027.72	1,130,027.72	9,583,391.55	-2,646,707.48	-2,646,707.48
苏州青匠智能科技有限公司	1,586,792.27	-552,674.24	-552,674.24	1,415,094.33	-991,389.05	-991,389.05
徐州青鸟六零养老产业有限公司	4,326,922.07	435,830.55	435,830.55	2,485,144.25	-301,810.48	-301,810.48
营口青鸟颐居养老服务有限公司	601,443.41	61,507.53	61,507.53	332,631.12	57,770.74	57,770.74
盐城青鸟颐居养老产业有限公司		-67,349.55	-67,349.55	2,270,000.00	-226,152.92	-226,152.92

4. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有苏州青匠智能科技有限公司 47.40% 股权，于 2023 年 6 月分别购买聊仕兵（2.50%）、程永超（2.30%）、王琳（2.50%）持有的苏州青匠智能科技有限公司的全部股权，本次购买少数股东股权后，本公司持有苏州青匠智能科技有限公司 54.20% 股权。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	苏州青匠智能科技有限公司
支付的现金	146,686.00
购买成本对价合计	146,686.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-390,678.86
差额	537,364.86
其中：调整资本公积	-537,364.86
调整盈余公积	
调整未分配利润	

5. 在合营企业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	
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	泉州市	泉州市	养老服务	30.00%		权益法
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	泉州市	泉州市	康复医疗	42.31%		权益法
天地青鸟（厦门）养老服务有限公司	厦门	厦门	养老服务	49.00%		权益法
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	青岛	青岛	养老服务	49.00%		权益法
珠海正圆青鸟颐养服务有限公司	珠海	珠海	养老服务	49.00%		权益法
平遥青鸟颐居养老服务有限公司	平遥	平遥	养老服务	40.00%		权益法

宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	宣城市	宣城市	养老服务	40.00%		权益法
上海青鸟云栖技术有限公司	上海	上海	信息技术研发	40.00%		权益法
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	包头市	包头市	养老服务	47.33%		权益法
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	北京	北京	养老服务	60.00%		权益法
青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	重庆	重庆	养老服务	35.00%		权益法
北京中悦国康科技服务有限公司	北京	北京	信息技术研发	50.00%		权益法
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	福州	福州	养老服务		51%	权益法
福州青盛颐居健康养老产业有限公司	福州	福州	养老服务		51%	权益法
闽侯伍心青鸟养老服务有限公司	福州	福州	商务服务业		35%	权益法

1) 青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司

本公司持有青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司 30.00% 股权，其 5 名董事之一楚振刚系由青鸟软通委派（楚振刚系青鸟软通董事、副总经理）。

2) 北京中康投青鸟智慧康养有限公司

本公司持有北京中康投青鸟智慧康养有限公司 60.00% 股权，该公司章程约定董事会所议事项需一致通过。

3) 北京中悦国康科技服务有限公司

本公司持有北京中悦国康科技服务有限公司 50.00% 股权，该公司章程约定股东会任何决议必须经过全体股东一致同意。

4) 福州青盛亿家福健康养老产业有限公司

本公司子公司福建青鸟三盛养老服务有限公司持有福州青盛亿家福健康养老产业有限公司 51.00% 股权，该公司章程约定股东会任何决议必须经过全体股东一致同意。

5) 福州青盛颐居健康养老产业有限公司

本公司子公司福建青鸟三盛养老服务有限公司持有福州青盛颐居健康养老产业有限公司 51.00% 股权，该公司章程约定股东会任何决议必须经过全体股东一致同意。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	北京中康投青鸟智慧康养有限公司	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	北京中康投青鸟智慧康养有限公司
流动资产	3,632,747.04	1,720,188.93	3,545,025.95	1,776,746.42
其中：现金和现金等价物	1,071,588.57	194,861.66	3,203,679.22	1,087,526.07
非流动资产	155,184.52	43,535.02	187,700.01	43,867.51
资产合计	3,787,931.56	1,763,723.95	3,732,725.96	1,820,613.93
流动负债	3,124,788.21	286,873.27	3,508,971.11	82,858.40
非流动负债				
负债合计	3,124,788.21	286,873.27	3,508,971.11	82,858.40
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	663,143.35	1,476,850.68	223,754.85	1,737,755.53
按持股比例计算的净资产份额	338,203.11	886,110.41	114,114.97	1,042,653.32
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	338,203.11	886,110.41	114,114.97	1,117,170.93
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,615,162.89	435,222.00	4,895,293.93	
财务费用	2,050.86	329.16	1,584.82	
所得税费用				
净利润	439,388.50	-260,904.85	1,203,071.86	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	439,388.50	-260,904.85	1,203,071.86	
本期收到的来自合营企业的股利				

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额				
	青岛颐居（晋江） 养老服务有限公司	晋江市青鸟世嘉康复 医院有限公司	天地青鸟（厦门） 养老服务有限公司	青岛西海岸供销集团 青鸟颐养养老服务有 限公司	珠海正圆青鸟颐养 服务有限公司
流动资产	2,127,424.89	3,446,518.72	1,786,150.53	24,791,307.10	2,812,533.41
其中：现金和现金等价物	89,941.98	113,750.71	1,686,326.86	1,715,460.54	343,840.86
非流动资产	10,709,261.99	9,300,702.70	3,070,800.04	11,586,597.72	
资产合计	12,836,686.88	12,747,221.42	4,856,950.57	36,377,904.82	2,812,533.41
流动负债	10,446,776.66	12,499,143.68	437,145.08	32,243,529.66	1,581,810.27
非流动负债			1,450,000.00	4,800,000.00	
负债合计	10,446,776.66	12,499,143.68	1,887,145.08	37,043,529.66	1,581,810.27
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	2,389,910.22	248,077.74	2,969,805.49	-665,624.84	1,230,723.14
按持股比例计算的净资产份额	716,973.07	104,961.69	1,455,204.69	-326,156.17	603,054.34
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	2,064,771.32	3,336,907.22	1,455,204.69	232,443.83	603,062.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	4,414,722.53	3,040,822.73	1,459,356.89	8,080,137.36	1,909,866.04
财务费用	4,740.97	1,693.88	-401.21	55,114.71	692.42

所得税费用			-	-	-1,719.65
净利润	-906,894.73	-808,950.71	-638,355.71	-3,635,792.25	-23,016.25
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-906,894.73	-808,950.71	-638,355.71	-3,635,792.25	-23,016.25
本期收到的来自联营企业的股利					

(续表)

项目	期末余额/本期发生额				
	宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	上海青鸟云栖技术有限公司	青鸟寿尔康(重庆)养老服务有限公司	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	闽侯伍心青鸟养老服务有限公司
流动资产	157,148.86	103,961.87	257,977.81	1,308,906.64	328,064.33
其中：现金和现金等价物	13,301.09	103,211.87	158,661.89	44,413.16	299,207.81
非流动资产			2,061,105.17		1,156,981.84
资产合计	157,148.86	103,961.87	2,319,082.98	1,308,906.64	1,485,046.17
流动负债	-106,039.46	207,742.10	934,954.60	501,003.05	972,236.82
非流动负债					
负债合计	-106,039.46	207,742.10	934,954.60	501,003.05	972,236.82
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	263,188.32	-103,780.23	1,384,128.38	807,903.59	512,809.35
按持股比例计算的净资产份额	105,275.33	-41,512.09	484,444.93	382,380.77	179,483.27
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	127,011.96		484,444.93	391,050.84	202,264.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入			294,889.70	301,629.33	2,637,097.92
财务费用	-22.94	-122.76	1,669.21	-661.36	4,314.01
所得税费用					
净利润	-31,962.89	-158,737.24	883,614.46	-354,221.34	319,687.82
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-31,962.89	-158,737.24	883,614.46	-354,221.34	319,687.82
本期收到的来自联营企业的股利					

(续表)

项目	期初余额/上期发生额					
	青岛颐居(晋江)养老服务有限公司	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	天地青鸟(厦门)养老服务有限公司	青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	青岛寿尔康(重庆)养老服务有限公司	闽侯伍心青鸟养老服务有限公司
流动资产	3,653,012.27	2,868,053.98	2,147,557.74	17,738,517.84	387,968.08	404,772.29
其中: 现金和现金等价物	203,397.55	68,112.34	2,091,601.29	1,726,836.20	332,140.81	443,951.45
非流动资产	11,999,980.31	10,252,484.51	3,683,206.58	12,594,351.05	2,047,504.74	1,297,230.55
资产合计	15,652,992.58	13,120,538.49	5,830,764.32	30,332,868.89	2,435,472.82	1,702,002.84
流动负债	12,356,187.63	12,063,509.98	472,603.12	26,214,293.82	1,934,958.90	1,558,881.31
非流动负债			1,750,000.00			

负债合计	12,356,187.63	12,063,509.98	2,222,603.12	26,214,293.82	1,934,958.90	1,558,881.31
少数股东权益		-				
归属于母公司股东权益	3,296,804.95	1,057,028.51	3,608,161.20	4,118,575.07	500,513.92	143,121.53
按持股比例计算的净资产份额	989,041.49	447,228.76	1,767,998.99	2,018,101.78	175,179.87	50,092.54
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	2,367,153.21	3,728,854.72	1,767,998.99	2,092,486.72	258,637.24	916.969.79
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	5,053,406.06	2,663,332.87	977,470.53	12,001,621.75	160,463.00	1,248,409.90
财务费用	-1,396.65	5,198.99	119,871.00	-1,890.51	518.75	1,029.18
所得税费用			243.28			
净利润	-2,317,348.22	-1,863,231.93	-408,038.11	159,143.55	271,414.32	-880,085.82
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,317,348.22	-1,863,231.93	-408,038.11	159,143.55	271,414.32	-880,085.82
本期收到的来自联营企业的股利						

注：部分合营企业和联营企业的公司章程规定，各股东按照实缴出自比例分配剩余利润，故该部分合营企业和联营企业的长期股权投资账面价值与按持股比例计算的净资产份额不一致。

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 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

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为78,840,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	37,898,133.68				37,898,133.68
应收票据	2,035,475.00				2,035,475.00
应收账款	217,086,166.68				217,086,166.68
应收款项融资	94,622.00				94,622.00
其他应收款	12,537,675.31				12,537,675.31
金融负债					
短期借款	78,946,149.45				78,946,149.45
应付账款	27,023,306.94				27,023,306.94
其它应付款	11,906,293.40				11,906,293.40
一年内到期的非流动负债	1,289,997.86				1,289,997.86
租赁负债		1,988,241.80	2,149,968.90	8,898,828.82	13,037,039.52

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本集团的资产负债率为44.61%（2023年1月1日：43.54%）。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			94,622.00	94,622.00
持续以公允价值计量的资产总额			94,622.00	94,622.00

2. 第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

由于应收款项融资的信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，本公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量，因此将应收款项融资列入第三层次公允价值计量项目。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为罗晨鹏、张登国夫妇。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	合营企业
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	联营企业
青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	联营企业
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	联营企业
青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	联营企业
天地青鸟（厦门）养老服务有限公司	联营企业
珠海正圆人力资源有限公司	联营企业
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	联营企业
上海青鸟云栖技术有限公司	联营企业
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	联营企业
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）（简称：青岛冠博）	本公司之股东，员工持股平台
青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）（简称：青岛普欣）	本公司之股东，员工持股平台
大连连大宸瑞科技有限公司	参股公司
盛世投资（平潭）有限公司	重要子公司的投资方
青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	陈晓蕾担任法定代表人
青岛大唐扬名传媒科技有限公司	陈晓蕾担任总经理
遵义市青鸟嘉乐康养服务有限公司	其他关联关系
青岛杰方科技有限公司	楚振刚 2005-12-10 至 2020-02-03 担任董事
青岛青创经济咨询中心（有限合伙）	王琳持股 50%
市北区尚林计算机服务中心	王琳为该个体工商户经营者
楚振刚	董事、副总经理
滕梅	财务总监、董事会秘书、董事
吴建新	监事
王琳	监事会主席
赵建国	实施总监、核心技术人员

王真真	实施总监、核心技术人员赵建国配偶
宋强	项目总监、核心技术人员
徐晨涵	职工代表监事

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	养老服务	3,918,124.99	2,917,910.93
遵义市青鸟嘉乐康养服务有限公司	养老服务	1,831,857.32	
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	养老服务	687,649.18	
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	养老服务	485,436.85	
上海青鸟云栖技术有限公司	技术服务	45,735.85	
大连连大宸瑞科技有限公司	货物	1,227.72	
中社联（杭州）科技发展有限公司青岛分公司	技术服务		2,015,000.00
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	养老服务		380,000.00
青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	养老服务		333,659.00
合计		6,970,031.91	5,646,569.93

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务集团有限公司	康养信息化		362,735.85
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	企业信息化	139,708.57	254,216.98
青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	线下养老服务	200,000.00	170,000.00
合计		339,708.57	786,952.83

1. 关联担保情况

(3) 作为被担保方

保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗晨鹏（股权质押400万股） 张登国，罗晨鹏	5,000,000.00	2022-2-7	2023-2-6	是 <input type="checkbox"/>
	3,920,000.00	2022-4-8	2023-4-7	是 <input type="checkbox"/>
	1,021,111.00	2022-5-17	2023-5-12	是 <input type="checkbox"/>
	5,000,000.00	2023-2-13	2027-2-12	否 <input type="checkbox"/>
	3,920,000.00	2023-4-11	2027-4-10	否 <input type="checkbox"/>
	1,020,000.00	2023-5-18	2027-5-17	否 <input type="checkbox"/>
张登国，罗晨鹏	5,000,000.00	2022-4-26	2023-4-26	是 <input type="checkbox"/>
青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）（股权质押500万股） 张登国，罗晨鹏	10,000,000.00	2022-5-16	2023-5-8	是 <input type="checkbox"/>
	10,000,000.00	2023-5-17	2027-5-17	否 <input type="checkbox"/>

张登国, 罗晨鹏	4,900,000.00	2022-5-19	2023-5-18	是	
青岛冠博经济咨询中心(有限 合伙)(股权质押500万股)	5,000,000.00	2022-7-12	2026-7-11	否	
张登国, 罗晨鹏	4,900,000.00	2022-11-24	2026-11-23	否	
张登国, 罗晨鹏	5,000,000.00	2022-7-28	2026-7-20	否	
张登国, 罗晨鹏	5,000,000.00	2022-9-7	2026-9-6	否	
	5,000,000.00	2022-10-28	2026-10-27	否	
张登国, 罗晨鹏	2,000,000.00	2022-12-6	2026-12-5	否	
青岛青鸟峰隆信息技术有限 公司					
青岛冠博经济咨询中心(有限 合伙)(股权质押300万股)	5,000,000.00	2023-3-10	2026-3-9	否	
张登国, 罗晨鹏					
罗晨鹏, 张登国	5,000,000.00	2023-5-19	2027-5-18	否	
	5,000,000.00	2023-5-26	2027-5-25	否	
	2,000,000.00	2023-6-6	2027-6-5	否	
罗晨鹏	5,000,000.00	2023-4-3	2027-4-2	否	
罗晨鹏, 张登国 ^{注1} 本公司	5,000,000.00	2023-6-9	2027-6-6	否	

注1: 此项借款系子公司山东青鸟成达信息技术有限公司的借款, 由实际控制人罗晨鹏及张登国、本公司及青岛高创科技融资担保有限公司(借款金额的80%)共同提供担保, 本公司为青岛高创科技融资担保有限公司提供反担保, 反担保金额为借款金额的80%即400万元。

(4) 其他非融资性担保

本公司因项目需要向上海浦发银行股份有限公司青岛分行申请开立履约保函, 实际控制人罗晨鹏和张登国向开函行提供连带责任保证的反担保、青岛冠博以所持本公司股份

500 万股（反担保合同约定的质押股数）作为质押向开函行提供反担保，截止 2023 年 6 月 30 日尚未到期的保函金额 5,024,635.12 元、青岛冠博在押股权剩余 300 万股。

1. 关联方资金拆借

关联方名称	期初金额	拆入资金	还款金额	期末金额	本期拆入资金利息费用
拆入					
盛世投资（平潭）有限公司	5,720,000.00			5,720,000.00	230,071.10
北京中康投青鸟智慧康养有限公司		1,275,081.10	983,022.90	292,058.20	8,013.53
青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	500.00		500.00		
青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	2,211.35		2,211.35		
罗晨鹏		6,000,000.00	6,000,000.00		30,000.00
拆入合计	5,722,711.35	7,275,081.10	6,985,734.25	6,012,058.20	268,084.63
拆出					
关联方名称	期初金额	资金拆出	还款金额	期末金额	本期拆出资金利息收入
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	250,000.00		250,000.00		69.44
青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	783,278.07		485,705.92	297,572.15	13,308.24
拆出合计	1,033,278.07		735,705.92	297,572.15	13,377.68

2. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	出售固定资产		61,308.79

3. 关联方租赁

（5） 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
青岛冠博经济咨询中心 （有限合伙）	房屋	917.43	

青岛普欣投资咨询中心 (有限合伙)	房屋	917.43	
----------------------	----	--------	--

注：青岛冠博和青岛普欣系员工持股平台，向本公司租赁房屋作为工商注册地址。

(6) 承租情况

本公司承租方：无。

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,080,836.27	1,055,928.60

2. 关联方往来余额

(7) 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
应收账款	青鸟颐居（晋江） 养老服务有限公司	591,971.26	47,948.26	470,834.26	23,541.71
应收账款	青岛李沧区李村街道 长岭路社区长者 照护中心	132,549.50	132,549.50	177,500.00	157,975.00
应收账款	青岛西海岸供销集 团青鸟颐养养老服 务有限公司			42,233.89	2,111.69
应收账款	晋江市青鸟世嘉康 复医院有限公司			10,980.58	2,415.73
应收账款小计		724,520.76	180,497.76	701,548.73	186,044.13
合同资产	包头市钢兴青鸟养 老服务有限公司			53,178.15	2,658.91
合同资产小计				53,178.15	2,658.91
预付款项	福州青盛亿家福健 康养老产业有限公 司			710,000.00	
预付款项	青岛大唐扬名传媒 科技有限公司	41,322.98		41,322.98	
预付款项	大连连大宸瑞科技 有限公司			1,240.00	
预付款项小计		41,322.98		752,562.98	

其他应收款	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	297,572.15	27,836.34	783,278.07	76,577.81
其他应收款	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司			250,000.00	12,500.00
其他应收款	青岛青创经济咨询中心（有限合伙）			768.00	761.47
其他应收款	徐晨涵	12,777.34	872.69	22,798.41	1,557.13
其他应收款小计		310,349.49	28,709.03	1,056,844.48	91,396.41
应收利息	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	114,343.87	11,783.24	101,043.41	7,074.18
应收利息	青岛大唐扬名传媒科技有限公司	49,561.11	7,849.72	49,561.11	2,478.06
应收利息	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	13,333.33	1,010.41	13,263.89	663.19
应收利息	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	11,982.08	1,644.64	12,489.85	1,175.72
应收利息	青岛杰方科技有限公司	1,459.79	291.96	1,459.79	145.98
应收利息小计		190,680.18	22,579.97	177,818.05	11,537.13
应收项目合计		1,266,873.41	231,786.76	2,741,952.39	288,977.67

(8) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	1,953,124.99	
应付账款	遵义市青鸟嘉乐康养老服务有限公司	1,405,160.12	
应付账款	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	869,999.99	370,000.00
应付账款	北京中康投青鸟智慧康养有限公司	687,649.18	
应付账款	宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	143,147.77	558,147.77
应付账款	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	4,938.00	4,938.00
应付账款小计		5,064,020.05	933,085.77
合同负债	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司		148,091.06
合同负债	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	36,810.77	50,000.00
合同负债小计		36,810.77	198,091.06
其他应付款	盛世投资（平潭）有限公司	5,720,000.00	5,720,000.00
其他应付款	北京中康投青鸟智慧康养有限公司	292,058.20	

其他应付款	王琳		29,269.13
其他应付款	楚振刚		22,838.80
其他应付款	罗晨鹏		16,660.51
其他应付款	宋强		10,501.79
其他应付款	程永超		9,676.01
其他应付款	王真真		9,643.00
其他应付款	吴建新		1,559.49
其他应付款	赵建国		1,166.00
其他应付款	青岛颐居（晋江）养老服务有限公司		500.00
其他应付款	青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司		2,211.35
其他应付款小计		6,012,058.20	5,824,026.08
应付利息	盛世投资（平潭）有限公司	2,219,399.99	2,350,599.99
应付利息	罗晨鹏	275,234.58	276,794.58
应付利息	青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	167,343.61	167,343.61
应付利息	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	56,593.76	56,593.76
应付利息	北京中康投青鸟智慧康养有限公司	8,013.53	
应付利息	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者 照护中心	1,161.11	13,084.18
应付利息	宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	644.97	644.97
应付利息	市北区尚林计算机服务中心		485.07
应付利息合计		2,728,391.55	2,865,546.16
应付项目合计		13,841,280.57	9,820,749.07

十二、 股份支付

本期本公司不存在股份支付事项。

十三、 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

十四、 承诺事项

（1） 银行履约保函

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团为承接项目开具银行履约保函 7 份，保函金额为 5,024,635.12 元，存入保证金金额 1,004,927.03 元。

（2） 其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截止报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 截至本报告期末，股东持有的本公司股权质押情况如下：

序号	质押人	质押数量 (股)	股权总数(股)	质押占比 (%)	未质押股数
1	罗晨鹏	14,000,000.00	22,017,943.00	63.58	8,017,943.00
2	冠博咨询	8,000,000.00	13,067,593.00	61.22	5,067,593.00
3	普欣投资	5,000,000.00	7,986,901.00	62.60	2,986,901.00
	合计	27,000,000.00	43,072,437.00	62.69	16,072,437.00

2. 截至本报告期末，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款 坏账准备					
按组合计提应收账款 坏账准备	198,749,407.40		17,639,598.29	—	181,109,809.11
其中：政府及事业单位 客户组合	60,406,800.41	30.39	6,437,324.53	10.66	53,969,475.88
其他客户组合	133,544,922.80	67.19	11,202,273.76	8.39	122,342,649.04

合并范围内关联方往来组合	4,797,684.19	2.42			4,797,684.19
合计	198,749,407.40	100.00	17,639,598.29	—	181,109,809.11

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提应收账款坏账准备					
按组合计提应收账款坏账准备	184,620,320.46	100.00	14,337,632.45	—	170,282,688.01
其中：政府及事业单位客户组合	42,010,131.47	22.75	4,928,205.86	11.73	37,081,925.61
其他客户组合	128,544,002.00	69.63	9,409,426.59	7.32	119,134,575.41
合并范围内关联方往来组合	14,066,186.99	7.62			14,066,186.99
合计	184,620,320.46	100.00	14,337,632.45	—	170,282,688.01

1) 按组合计提应收账款坏账准备—合并范围内关联方往来组合

单位名称	期末余额	不计提坏账原因
徐州青鸟六零养老产业有限公司	900,000.00	合并范围内关联方 不提坏账
山西青鸟颐居养老服务有限公司	120,000.00	
山东青鸟成达信息技术有限公司	3,340,000.00	
青岛市市北区海易职业培训学校	117,664.19	
青岛李沧区青鸟颐居长者照护中心	320,020.00	
合计	4,797,684.19	

2) 按组合计提应收账款坏账准备—政府及事业单位组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,104,723.63	2,005,236.18	5.00

1 至 2 年	17,930,642.38	2,689,596.36	15.00
2 至 3 年	686,025.42	171,506.36	25.00
3 至 4 年	226,356.00	124,495.80	55.00
4 至 5 年	114,210.46	101,647.31	89.00
5 年以上	1,344,842.52	1,344,842.52	100.00
合计	60,406,800.41	6,437,324.53	10.66

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,469,528.77	1,375,702.74	5.01
1 至 2 年	11,769,723.37	1,765,458.51	15.00
2 至 3 年	1,086,185.35	271,546.34	25.00
3 至 4 年	339,851.46	186,918.30	55.00
4 至 5 年	147,841.32	131,578.77	89.00
5 年以上	1,197,001.20	1,197,001.20	100.00
合计	42,010,131.47	4,928,205.86	11.73

3) 按组合计提应收账款坏账准备—其他企业组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,124,445.75	5,456,222.29	5.00
1 至 2 年	18,356,135.10	2,753,420.27	15.00
2 至 3 年	4,048,084.02	1,214,425.21	30.00
3 至 4 年	272,097.52	149,653.64	55.00
4 至 5 年	1,050,982.33	935,374.27	89.00
5 年以上	693,178.08	693,178.08	100.00
合计	133,544,922.80	11,202,273.76	8.39

续

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,752,736.86	5,487,636.84	5.00

1 至 2 年	12,602,289.38	1,632,509.26	12.95
2 至 3 年	4,195,504.46	923,010.98	22.00
3 至 4 年	1,300,293.22	715,161.27	55.00
4 至 5 年	693,000.00	650,930.16	93.93
5 年以上	178.08	178.08	100.00
合计	128,544,002.00	9,409,426.59	7.32

4) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	151,391,679.38
1-2年	38,804,287.48
2-3年	4,734,109.44
3-4年	498,453.52
4-5年	1,282,856.98
5年以上	2,038,020.60
合计	198,749,407.40

本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	2022年度变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	14,337,632.45	3,301,965.84				17,639,598.29
其中：						
政府及事业单位客户组合	4,928,205.86	1,509,118.67				6,437,324.53
其他客户组合	9,409,426.59	1,792,847.17				11,202,273.76
合计	14,337,632.45	3,301,965.84				17,639,598.29

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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
闽侯县民政局	11,598,613.35	2年以内	5.84	1,013,255.42
北京神州光大科技有限公司	5,745,965.00	2年以内	2.89	438,894.75
北京东软越通软件技术有限公司	5,692,498.00	2年以内	2.86	409,274.70
北京宇欣泓创信息技术有限公司	5,650,000.00	1年以内	2.84	282,500.00

宇动源(北京)信息技术有限公司	5,635,000.00	1年以内	2.84	281,750.00
合计	34,322,076.35		17.27	2,425,674.87

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	134,590.23	126,511.67
应收股利		
其他应收款	51,397,093.54	74,513,687.80
合计	51,531,683.77	74,640,199.47

2.1 应收利息：

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	149,464.76	136,087.09
合计	149,464.76	136,087.09

(1) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,575.42			9,575.42
期初其他应收款账面余额				
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	5,299.11			5,299.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,874.53			14,874.53

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	9,194,545.41	9,228,783.00
合并范围内关联往来款	44,175,513.93	66,585,198.28
备用金	207,745.27	390,946.27
其他	1,438,211.97	2,275,878.23
合计	55,016,016.58	78,480,805.78

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	3,967,117.98			3,967,117.98
期初其他应收款账面余额 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	-348,194.94			-348,194.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,618,923.04			3,618,923.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	12,568,585.87
1-2年	18,231,846.90
2-3年	9,300,109.43
3-4年	5,896,302.34
4-5年	7,608,991.75
5年以上	1,410,180.29
合计	55,016,016.58

(4) 其他应收款坏账准备情况

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	
处于第一阶段的其他应收款	3,967,117.98	-348,194.95			3,618,923.03
合计	3,967,117.98	-348,194.95			3,618,923.03

(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
苏州青匠智能科技有限公司	单位往来款	11,705,805.90	3年以内	21.28	合并范围内关联方应收款不计提坏账准备
青岛市12349公共服务中心	单位往来款	11,109,495.66	4年以内	20.19	
福建青鸟三盛养老服务有限公司	拆借款	7,777,712.10	5年以内	14.14	
晋江市民政局	押金保证金	5,008,000.00	4-5年	9.10	2,595,216.93
江苏青鸟六零养老产业有限公司	单位往来款	2,132,684.41	3年以内	3.88	合并范围内关联方应收款不计提坏账准备
合计		37,733,698.07		68.59	2,595,216.93

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,999,903.07		26,999,903.07	22,853,217.07		22,853,217.07
对联营、合营企业投资	10,018,848.54		10,018,848.54	12,763,635.31		12,763,635.31
合计	37,018,751.61		37,018,751.61	35,616,852.38		35,616,852.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛颐颐养老产业投资管理有限公司	1,976,000.00			1,976,000.00		
山东颐合华龄养老咨询有限公司	900,000.00			900,000.00		
吉林青鸟颐居养老产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛青鸟医疗康复有限公司	83,060.00			83,060.00		
福建青鸟三盛养老服务有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
抚顺市青鸟颐居信息技术有限公司	168,000.00			168,000.00		
山东青鸟锐通信息技术有限公司	28,956.83			28,956.83		

徐州青鸟六零养老产业有限公司	168,000.00			168,000.00		
苏州青匠智能科技有限公司	1,132,500.00	146,686.00		1,279,186.00		
山西青鸟颐居养老服务有限公司	120,000.00			120,000.00		
石嘴山市青鸟颐居养老服务有限公司	173,700.24			173,700.24		
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
青岛市莱西康捷青鸟颐居养老服务有限公司	140,000.00			140,000.00		
贵州青鸟惠老福祉科技有限公司	55,000.00			55,000.00		
新疆青鸟孝安养老服务有限公司	300,000.00			300,000.00		
南安市青鸟伍心养老服务有限公司	306,000.00			306,000.00		
青岛青鸟世嘉照护管理有限公司	102,000.00			102,000.00		
营口青鸟颐居养老服务有限公司	100,000.00			100,000.00		
青岛青鸟峰隆信息技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
山东青鸟成达信息技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	22,853,217.07	4,146,686.00		26,999,903.07		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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	其他减少		
合营企业											
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	1,117,170.93			-231,060.52						886,110.41	
联营企业											
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	2,367,153.21			-302,381.89						2,064,771.32	
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	3,728,854.72			-391,947.50						3,336,907.22	
天地青鸟（厦门）养老服务有限公司	1,767,998.99			-312,794.30						1,455,204.69	
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	2,018,101.78			-1,785,657.95						232,443.83	
珠海正圆青鸟颐养服务有限公司	614,340.79			-11,277.96						603,062.83	
平遥青岛颐居养老服务有限公司	244,487.40	200,000.00		-6,646.89						437,840.51	

宣城市青鸟颐居 养老服务有限公司	142,099.11			-15,087.15						127,011.96		
上海青鸟云栖技 术有限公司	18,782.80			-18,782.80						0.00		
包头市钢兴青鸟 养老服务有限公司	569,465.71		25,000.00	-153,414.87						391,050.84		
青鸟寿尔康（重 庆）养老有限公 司	175,179.87			309,265.06						484,444.93		
合计	12,763,635.31	200,000.00	25,000.00	-2,919,786.77						10,018,848.54		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,180,612.41	98,088,283.88	103,455,326.41	73,254,102.53
其他业务	306,412.54		861,128.84	1,023,607.34
合计	134,487,024.95	98,088,283.88	104,316,455.25	74,277,709.87

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	企业信息化	线下养老服务	康养信息化	硬件集成	租赁及其他	合计
按商品转让的时间分类						
其中：某一时点确认	56,462,205.72		19,647,994.15	704,164.94		76,814,364.81
某一时段确认	8,458,044.35	48,778,486.24	129,717.01			57,366,247.60
租赁及其他					306,412.54	306,412.54
合计	64,920,250.07	48,778,486.24	19,777,711.16	704,164.94	306,412.54	134,487,024.95

5. 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	-2,919,786.77	-1,479,357.01
合计	-2,919,786.77	-1,479,357.01

十八、 财务报告批准

本财务报告于2023年8月30日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-1,027,218.78	24,994.71
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（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）	2,240,611.81	2,160,030.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,377.68	57,927.01
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		
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	90,339.22	-207,687.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,317,109.93	2,035,264.74
减：所得税影响额	170,247.01	344,677.44
少数股东权益影响额（税后）	66,463.56	240,977.95
合计	1,080,399.36	1,449,609.35

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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
归属于母公司普通股股东的净利润	7.50	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.02	0.27	0.27

山东青鸟软通信息技术股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	36,089,158.87	36,202,165.02		
应收账款	152,723,006.80	150,023,867.85		
应收款项融资	300,000.00	300,000.00		
预付款项	11,367,221.95	7,332,468.08		
其他应收款	19,131,608.59	13,659,627.73		
存货	16,322,433.87	15,631,636.11		
合同资产	3,234,695.88	4,898,909.59		
其他流动资产	10,456,175.99	6,753,622.88		
流动资产合计	249,624,301.95	234,802,297.26		
长期股权投资	10,130,540.63	9,760,440.63		
投资性房地产	6,908,987.22	6,908,987.22		
固定资产	9,382,744.24	9,489,460.58		
使用权资产	14,041,558.54	14,101,646.58		
无形资产	4,984,110.63	4,984,110.63		
长期待摊费用	36,527,271.76	37,042,596.62		
递延所得税资产	2,212,767.61	3,136,616.20		
其他非流动资产	1,388,963.12	1,038,465.33		
非流动资产合计	85,576,943.75	86,462,323.79		
资产总计	335,201,245.70	321,264,621.05		
短期借款	41,793,287.39	41,793,287.39		
应付账款	24,675,226.89	28,537,075.71		
预收款项	199,834.41	0.00		
合同负债	1,484,492.20	1,854,467.85		
应付职工薪酬	5,162,149.83	5,703,553.58		
应交税费	5,773,450.97	1,177,593.77		
其他应付款	21,108,088.78	11,555,593.91		
其中：应付利息	2,218,203.59	2,635,433.70		
一年内到期的非流动负债	2,296,342.08	2,296,342.08		
其他流动负债	5,048,257.43	5,099,451.91		
流动负债合计	107,541,129.98	98,017,366.20		
租赁负债	12,375,157.67	12,375,245.71		
递延收益	20,255,836.72	21,369,586.72		
递延所得税负债		9,952.62		
非流动负债合计	32,630,994.39	33,754,785.05		
负债合计	140,172,124.37	131,772,151.25		
股本	59,745,621.00	59,745,621.00		
资本公积	68,625,718.97	71,343,204.16		
盈余公积	9,873,676.82	9,488,745.25		
未分配利润	73,352,056.51	57,728,597.02		

归属于母公司股东权益合计	211,597,073.30	198,306,167.43	
少数股东权益	-16,567,951.97	-8,813,697.63	
股东权益合计	195,029,121.33	189,492,469.80	
负债和股东权益总计	335,201,245.70	321,264,621.05	
受影响的期间报表项目	44,742.00	121,790,688.62	
一、营业总收入	120,664,228.13	121,790,688.62	
其中:营业收入	120,664,228.13	121,790,688.62	
二、营业总成本	102,146,699.45	108,344,800.96	
其中: 营业成本	83,657,442.38	88,565,332.61	
税金及附加	197,424.67	401,850.95	
销售费用	2,493,904.75	2,647,945.74	
管理费用	8,594,494.53	9,437,422.65	
研发费用	5,297,591.24	5,452,141.64	
财务费用	1,905,841.88	1,840,107.37	
其中: 利息费用	1,519,714.68	1,768,293.61	
利息收入	114,753.00	97,437.73	
加: 其他收益	2,610,028.20	2,160,030.39	
投资收益 (损失以“-”号填列)	-622,888.19	-1,139,713.55	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-1,139,713.55	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,680,133.19	-2,380,908.25	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	28,032.64	-404,952.49	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	24,994.71	24,994.71	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	14,877,562.85	11,705,338.47	
加: 营业外收入	28,995.51	4,026.35	
减: 营业外支出	143,516.18	211,713.72	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	14,763,042.18	11,497,651.10	
减: 所得税费用	2,404,552.53	598,570.46	
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	12,358,489.65	10,899,080.64	
(一) 按经营持续性分类	12,358,489.65	10,899,080.64	
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	12,358,489.65	10,899,080.64	
(二) 按所有权归属分类	12,358,489.65	10,899,080.64	
1.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	13,658,586.21	12,908,740.74	
2.少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-1,300,096.56	-2,009,660.10	
七、综合收益总额	12,358,489.65	10,899,080.64	
归属于母公司股东的综合收益总额	13,658,586.21	12,908,740.74	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,300,096.56	-2,009,660.10	

(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
非流动性资产处置损益	-1,027,218.78
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,240,611.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	13,377.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,339.22
非经常性损益合计	1,317,109.93
减：所得税影响数	170,247.01
少数股东权益影响额（税后）	66,463.56
非经常性损益净额	1,080,399.36

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

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	2020年12月11日	30,000,034.80	0	否	不适用	不适用	不适用
2	2021年11月11日	33,520,000.00	0	是	补充流动资金	1,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、2020年股票发行募集资金使用情况：公司2021年度完成股票发行募集资金人民币30,000,034.80元。截至2023年6月30日，公司累计收到银行存款利息68,741.31元，其中，2021年收到银行存款利息62,439.43元，2022年收到银行存款利息6,295.63元，2023年1-6月收到银行存款利息6.25元；累计使用本次募集资金（包含发行费用）30,063,799.41元，其中，

2021 年使用 26,767,691.01 元，2022 年使用 3,296,108.40 元，2023 年 1-6 月使用 0 元；截至 2023 年 6 月 30 日，本次募集资金账户剩余 4,976.70 元。

2、2021 年股票发行募集资金使用情况：公司本次完成股票发行募集资金人民币 33,520,000.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司累计收到银行存款利息 71,467.15 元，其中，2022 年收到银行存款利息 71,293.95 元，2023 年 1-6 月收到银行存款利息 173.2 元；累计使用本次募集资金（包含发行费用）33,499,338.33 元，其中，2022 年使用 33,499,338.33 元，2023 年 1-6 月使用 0 元；截至 2023 年 6 月 30 日，本次募集资金账户剩余 92,128.82 元。

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