



盛泉养老

NEEQ : 873449

山东盛泉养老集团股份有限公司



半年度报告

——2023——

重要提示

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

无

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	15
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	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	100
附件 II	融资情况	100

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

释义

释义项目		释义
盛泉养老	指	山东盛泉养老集团股份有限公司
盛泉集团	指	盛泉集团有限公司
盛泉养老服务	指	荣成盛泉养老服务股份有限公司
养老服务集团	指	山东盛泉养老服务集团有限公司
盛文创业	指	荣成市盛文创业服务中心（有限合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本期、上年同期、本期期末	指	2023 年度 1-6 月、2022 年度 1-6 月、2023 年 6 月 30 日
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	山东盛泉养老集团股份有限公司章程
三会		股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东盛泉养老集团股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	邱龔模	成立时间	2011 年 7 月 5 日
控股股东	控股股东为（邱龔模）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱龔模） 一致行动人为（荣成市盛文创业服务中心(有限合伙)、荣成盛鑫大数据服务股份有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	卫生社会工作（Q）-社会工作（Q84）-提供住宿社会工作（Q841）-护理机构服务（Q8412）		
主要产品与服务项目	机构养老服务，广告设计、制作、代理、发布，企业文化传播交流		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	盛泉养老	证券代码	873449
挂牌时间	2020 年 3 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,000,000.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘艳新	联系地址	荣成市虎山镇邱家村
电话	0631-7428555	电子邮箱	shengquanwh19@163.com
传真	0631-7428555		
公司办公地址	荣成市虎山镇邱家村	邮政编码	264305
公司网址	www.jinshengquan.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913710005793597080		
注册地址	山东省威海市荣成市虎山镇		
注册资本（元）	60,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

盛泉养老 2023 年继续发展养老产业，是以提供老人生活照料服务、医疗护理服务为主营业务，对养老产业进行投资、运营和管理的养老服务连锁企业，同时专业从事媒体广告经营。公司以市场化、规模化、连锁化、品牌化为发展战略，致力于打造为老年人提供生活照料服务、医疗护理服务、精神需求服务于一体的综合服务平台。目前，公司主要针对自立、失能、半失能、失智老年客户群体，已形成了机构养老业务、社区养老业务的产业链养老服务，并逐步嵌入居家养老业务。公司作为投资管理方，负责建立标准化的服务体系、统筹品质管控、人才招聘、人才培养及管理输出、品牌推广等工作，并通过旗下养老机构及医疗机构为入住老年人提供专业的生活照料服务和医疗护理服务。

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

对于客户广告代理业务，公司与客户签订合同后，根据客户需求和定位，由策划运营部进行调查研究，在充分了解客户企业文化盛泉养老 2023 年继续发展养老产业，是以提供老人生活照料服务、医疗护理服务为主营业务，对养老产业进行投资、运营和管理的养老服务连锁企业，同时专业从事媒体广告经营。公司以市场化、规模化、连锁化、品牌化为发展战略，致力于打造为老年人提供生活照料服务、医疗护理服务、精神需求服务于一体的综合服务平台。目前，公司主要针对自立、失能、半失能、失智老年客户群体，已形成了机构养老业务、社区养老业务的产业链养老服务，并逐步嵌入居家养老业务。公司作为投资管理方，负责建立标准化的服务体系、统筹品质管控、人才招聘、人才培养及管理输出、品牌推广等工作，并通过旗下养老机构及医疗机构为入住老年人提供专业的生活照料服务和医疗护理服务。

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

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

公司从事的客户广告代理业务主要采购标的为广告媒介，主要包括两大类，一是采购的电视台电视频道广告资源，二是向广告媒介代理商采购的户外广告媒介，包括高速公路广告牌、灯箱广告、户外视频广告等。公司根据为客户制定的广告宣传方案确定的广告发布媒介进行针对性的采购，公司与主

要的广告媒介代理商建立了良好的长期合作关系。公司从事的设计制作业务主要是在宣传品制作过程中采购的宣传册、海报等其他物料的印刷等，公司与多家符合公司标准要求的制作供应商建立了合作关系并建立了供应商名录，在采购时，公司遵循比价原则确定供应商，以保证公司采购质量并降低采购成本。对于新加入的供应商，公司采用小批量制作的方式确定其制作质量符合公司标准要求后将其加入供应商名录。

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

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

4、盈利模式

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

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

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,102,520.69	26,084,721.41	53.74%
毛利率%	28.19%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,638,956.69	2,482,001.31	6.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,246,831.60	-1,207,845.85	3.23%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.43%	5.78%	-

加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.39%	-2.81%	-
基本每股收益	0.04	0.08	-37.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	233,521,874.24	208,626,683.84	11.93%
负债总计	140,268,893.29	117,444,900.07	19.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,509,245.15	89,190,551.37	3.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.49	4.03%
资产负债率%(母公司)	7.35%	6.13%	-
资产负债率%(合并)	60.07	56.29%	-
流动比率	1.35	1.40	-
利息保障倍数	64.23	2.92	-
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	-19,436,988.29	7,055,720.58	-375.48%
应收账款周转率	0.39	2.82	-
存货周转率	8.84	23.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.93%	4.84%	-
营业收入增长率%	53.74%	11.90%	-
净利润增长率%	123.42%	112.98%	-

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	4,248,683.46	1.82%	18,001,750.50	8.63%	-76.40%
应收票据	3,000,000.00	1.28%		0.00%	100.00%
应收账款	83,704,044.20	35.84%	53,483,419.48	25.64%	56.50%

预付款项	37,166,444.41	15.92%	32,016,292.65	15.35%	16.09%
其他应收款	16,080,450.02	6.89%	17,378,400.68	8.33%	-7.47%
存货	6,585,409.26	2.82%	2,485,376.90	1.19%	164.97%
其他流动资产	242.83	0.01%	957,625.79	0.46%	-99.97%
投资性房地产				0.00%	
长期股权投资	3,199,745.96	1.37%	3,199,745.96	1.53%	0.00%
固定资产	8,446,958.74	3.62%	9,574,414.84	4.59%	-11.78%
在建工程	1,161,978.7	0.50%	1,161,978.70	0.56%	0.00%
使用权资产	53,193,408.84	22.78%	53,193,408.84	25.50%	0.00%
无形资产	14,210.11	0.01%	14,884.75	0.01%	-4.53%
商誉	521,779.31	0.22%	521,779.31	0.25%	0.00%
长期待摊费用	9,108,971.45	3.9%	9,548,058.49	4.58%	-4.60%
递延所得税资产	3,499,546.95	1.39%	3,499,546.95	1.68%	0.00%
其他非流动资产	3,590,000	1.54%	3,590,000.00	1.72%	0.00%
短期借款	2,900,000.00	1.24%	2,900,000.00	1.39%	0.00%
长期借款					
应付账款	20,296,555.92	8.69%	11,064,676.87	5.30%	83.44%
预收款项	3,875,849.16	1.66%	79,480.27	0.04%	4,776.49%
合同负债	31,586,500.23	13.53%	16,961,981.66	8.13%	86.22%
应付职工薪酬	3,124,145.40	1.34%	2,479,322.48	1.19%	26.01%
应交税费	246,261.53	0.11%	5,357,776.84	2.57%	-95.40%
其他应付款	255,600,579.99	10.95%	25,782,221.03	12.36%	-0.86%
一年内到期的非流动负债	24,069,244.87	10.31%	24,069,244.87	11.54%	
租赁负债	26,737,696.05	11.45%	26,737,696.05	12.82%	
递延收益	1,600,001.25	0.69%	2,012,500.00	0.96%	-20.50%

项目重大变动原因:

- 1、应收账款期末余额8,370.4万元，相比本年期初增加3,022.06万元，增长56.50%，主要因为公司营业收入数额较同期有所增长，部分应收款项未进入结算周期，应收款项数额较年初有所增加。
- 2、其他应收款期末余额为1,608.05万元，比本年期初减少129.80元，减少了7.47%，主要因为报告期内公司收回关联方款项。
- 3、存货期末余额为658.54元，比本年期初增加410.00万元，增长了164.97%，主要因为报告期内公司购买防疫物资，存货有所增加。
- 4、预收款项期末余额为387.58万元，比本年期初增加379.63万元，主要因为报告期内预收餐费及产品款等，合同负债期初余额为3158.65万元，比本年期初增加1462.45万元，主要原因谓报告期内入住老人增加等。
- 5、应付账款期末余额为2029.66万元，比本年期初增加923.19万元，增长83.44%，主要因为公司营业成本收入额随着收入的增加较同期有所增加，部分应付账款未进入结算期。
- 6、应交税费期末金额为24.63万元，比本年期初减少511.15万元，减少-95.40%，主要因为上期末计提所得税费用，本报告期内已全部缴纳，剩余部分为本报告期预提未交金额。
- 7、货币资金期末余额为424.87万元，相比本年期初减少1,375.31万元，减少74.60%，主要因为

营业收入赊销金额增加，购买商品、支付员工工资、缴纳税费等金额较多。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,102,520.69	—	26,084,721.41	—	53.74%
营业成本	28,796,769.73	71.81%	18,595,141.31	71.29%	54.86%
毛利率	28.19%	—	28.71%	—	—
销售费用	122,814.63	0.31%	143,095.18	0.55%	-14.17%
管理费用	7,927,353.96	19.77%	8,986,205.53	34.45%	-11.78%
财务费用	143,280.79	0.36%	1,049,745.33	4.02%	-86.35%
信用减值损失			-240,259.40	-0.92%	-100.00%
其他收益	412,498.75	1.03%	449,948.50	1.72%	-63.29%
投资收益					
营业利润	3,498,626.42	8.72%	2,480,523.31	-9.51%	-231.07%
营业外收入	65,474.78	0.16%	4,485,026.07	17.19%	-98.54%
营业外支出	99,859.15	0.25%	777.67	0.01%	127.41%
净利润	3,293,940.69	8.21%	1,464,221.26	5.61%	108.07%
经营活动产生的现金流量净额	-19,436,988.29	-	7,055,720.58	-	-375.48%
投资活动产生的现金流量净额	-	—		—	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	5,683,921.25	—	-3,378,422.39	—	-268.24%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业利润为 325.13 万元，相比去年同期增加了 573.18 万元，增长 224.41%，主要是因为报告期内疫情结束，老人入住增多，利润增加。报告期内净利润为 304.66 万元，相比去年同期增加了 158.24 万元，增长 123.40%，主要是因为报告期内疫情结束，老人入住增多，利润增加，公司营业利润增加，利息减少，成本减少，净利润有所增加。

报告期内，净利润为 3046.67 万元，相比去年增加 108.07%，而经营活动产生的现金流量净额为-1943.70 万元，相比去年减少 375.48%，主要原因为今年营业收入金额较多，部分款项为进入结算期，赊销金额较多。

投资活动产生的现金流量净额为 0，减少 100%，主要原因为本报告期内未构建固定资产，公司筹资活动产生的现金流量净额为 568.39 万元，相比上期金额上升-268.24%，其中主要是因为收到其他与筹资活动有关的现金较上期增加 906.23 万元，主要原因为市场状况良好，公司报告期发展壮大，需要资金较多。

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
山东盛泉养老服务集团有限公司	子公司	养老服务，居家社区养老服务，养老人才培养	99,000,000.00	108,276,124.40	82,678,463.36	9,842,763.5	1,259,678.19
日照广电盛泉文化传播有限公司	子公司	影视制作；为文化交流活动提供服务；文化活动咨询与策划	1,000,000.00	828,210.31	441,977.47	12.93	-2,949.83
荣成盛泉博物馆有限公司	子公司	文物、书画展览展示，文化交流活动	1,000,000.00	355.23	-2,195.89	0	0
荣成中作盛泉影视文化传播有限公司	子公司	影视制作；影视文化艺术活动策划交流，广告设计、制作	3,000,000.00				
山东盛泉康养发展有	子公司	养生保健服务（非医	10,000,000.00				

限公司		疗)； 健康咨询服务 (不含诊疗服务)					
山东盛泉医养有限公司	子公司	中医养生保健服务 (非医疗)； 医院管理	10,000,000.00	21,063,658.62	18,697,378.17	18,360	-675.89
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	子公司	入境旅游业务；国内旅游业务；出境旅游业务；票务代理；会议服务；旅游信息咨询；代办签证服务。	5,000,000.00	8,012,928.89	-840,961.5	179,181.33	-98,333.51
威海盛泉幸福旅行社有限公司	子公司	境内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务；旅游开发。	1,000,000.00	404,592.17	332,907.93	31,567	-39,246.94
山东盛泉中医养生有限公司	子公司	中医养生保健服务 (非医疗)；	10,000,000.00	4,787,394.54	-152,307.48		-250,882.62

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

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

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

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
关联方资金占用	公司存在关联方资金占用情况

本期重大风险是否发生重大变化：	截至目前，关联方占用款项已归还完毕。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司 2022 年为山东盛通商业运营管理有限公司提供代垫款项 3,013,721.55 元、向山东孚惠人力资源有限公司提供借款 1,180,000.00 元用于公司经营。

截至目前,上述款项尚未归还,公司已向上述公司进行催收,预计三个月内归款借款。上述借款不会对公司经营、财务状况产生影响。

(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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用	是否履行审议
------	------	------	------	------	------	--------	--------

						余额	程序
荣成盛茂生态农业股份有限公司	借款	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00	0	已事后补充履行
荣成盛泉生态农业有限公司	借款	2,450,000.00	-	367,068.32	2,082,931.68	0	已事后补充履行
上海盛颐网络科技有限公司	借款	2,825,920.53	-	-	2,825,920.53	0	已事后补充履行
上海善忻健康管理有限公司	借款	163,500.00	-	-	163,500.00	0	已事后补充履行
荣成盛泉建设集团有限公司	垫支	50,652.00	-	-	50,652.00	0	已事后补充履行
荣成盛泉养老服务股份有限公司	垫支	142,190.35	-	-	142,190.35	0	已事后补充履行
山东盛道酒业有限公司	垫支	45,980.00	-	-	45,980.00	0	已事后补充履行
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	垫支	115,166.63	-	-	115,166.63	0	已事后补充履行
荣成盛泉科技园发展股份有限公司	垫支	3,890.00	-	-	3,890.00	0	已事后补充履行
威海经济技术开发区锦宏社区养老服务中心	垫支	47,578.00	-	-	47,578.00	0	已事后补充履行
威海经济技术开发区凤林街道龙凤社区养老服务中心	垫支	48,290.00	-	-	48,290.00	0	已事后补充履行
荣成市崖头街道府新社区老年人日间照料中心	垫支	9,633.00	-	-	9,633.00	0	已事后补充履行
荣成市人和镇新兴社区	垫支	2,000.00	-	-	2,000.00	0	已事后补充履行

老年人日间照料中心							行
荣成市人和镇向阳岭社区老年人日间照料中心	垫支	37,550.10	-	-	37,550.10	0	已事后补充履行
荣成盛泉养老服务有限公司崂山分公司	垫支	10,276.00	-	-	10,276.00	0	已事后补充履行
荣成盛泉养老产业发展有限公司	垫支	3,720.00	-	-	3,720.00	0	已事后补充履行
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	垫支	205,912.67	-	-	205,912.67	0	已事后补充履行
荣成市盛泉孝爱老年大学	垫支	1,578.00	-	-	1,578.00	0	已事后补充履行
威海盛翔网络科技有限公司	垫支	4,440.00	-	-	4,440.00	0	已事后补充履行
山东盛泉健康产业集团有限公司	垫支	21,590.40	-	-	21,590.40	0	已事后补充履行
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	其他	9,153,368.18	-	-	9,153,368.18	0	已事后补充履行
合计	-	16,443,235.86	0	367,068.32	16,076,167.54	0	-

发生原因、整改情况及对公司的影响:

公司 2022 年度非经营性资金占用合计 9,253,088.44 元，其中向关联方提供财务资助 7,679,420.53 元、为关联方代垫费用及代发工资 1,573,667.91 元；公司期末应收山东盛泉幸福家园经营管理有限公司（以下简称“幸福家园公司”）的养老服务费 26,056,734.70 元，其中有 9,153,368.18 元逾期未收回形成经营性资金占用。

公司 2022 年度期末占用余额 16,443,235.86 元。报告期内回款 367,068.32 元，期末占用余额 16,076,167.54 元，截至本报告日所有资金占用款项已回款完毕。

(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	6,000,000.00	1,636,179.94
销售产品、商品, 提供劳务	77,000,000.00	20,915,400.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	5,000,000.00	-
其他	22,500,000.00	10,627,185.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
改造工程款	28,500,000.00	3,500,000.00
采购办公用品及防疫物资	11,271,920.00	11,271,920.00
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:

日常性关联交易情况:

公司于 2023 年 5 月 4 日、2023 年 7 月 31 日、2023 年 8 月 11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关于 2023 年预计日常性关联交易的公告》(公告编号: 2023-025)、《关于新增 2023 年日常性关联交易的公告》(公告编号: 2023-033)、《关于 2023 年预计日常性关联交易说明的公告》(公告编号 2023-046)。

公司预计 2023 年度发生关联交易合计 110,500,000.00 元, 具体情况如下:

1、公司预计向盛泉集团有限公司及其下属子公司购买原材料、燃料、动力,接受劳务共计 6,000,000.00 元, 实际发生 1,636,179.94 元, 未超出预计金额。

2、公司预计向盛泉集团有限公司及其下属子公司销售产品、商品, 提供劳务 77,000,000.00, 实际发生 20,915,400.60, 未超出预计金额。公司预计向盛泉集团有限公司及其下属子公司租赁床位费 22,500,000.00, 实际发生 10,627,185.00, 未超出预计金额。

其他重大关联交易情况

公司审议偶发性关联交易合计 39,771,920.00 元, 具体情况如下:

1、全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司委托山东盛泉适老装饰装潢工程有限公司对现有的养老公寓进行适老化改造, 合同总金额为 25,000,000.00 元, 2022 年内已支付 20,000,000.00 元; 全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司于 2023 年 1 月 19 日特委托山东盛泉适老装饰装潢工程有限公司对此项目进行全部的过程监督及管理, 在协议签订后拨付 3,500,000.00 元(大写: 叁佰伍拾万元整)。详见 2022 年 12 月 14 日、2023 年 1 月 19 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于偶发性关联交易的公告》(公告编号: 2022-065)、《偶发性关联交易的公告》(公告编号: 2023-003)。

2、全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司于 2023 年 1 月 3 日与荣成盛泉中韩商贸股份有限

公司签订物资采购协议，合同总金额为 2,082,000.00 元(大写：贰佰零八万贰仟元整)；全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司于 2023 年 1 月 19 日与荣成盛泉中韩商贸股份有限公司签订物资采购协议，物资采购金额合计为 2,656,000.00 元（大写：贰佰陆拾伍万陆仟元整）；全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司于 2023 年 1 月 19 日与荣成盛泉中韩商贸股份有限公司签订办公用品采购协议，办公用品合计采购金额为 813,920.00 元（大写：捌拾壹万叁仟玖佰贰拾元整）。全资子公司山东盛泉养老服务集团有限公司于 2023 年 2 月 28 日与荣成盛泉中韩商贸股份有限公司签订防疫物资采购协议，合同总金额为 5,720,000.00 元。公司与荣成盛泉中韩商贸股份有限公司累计交易金额为 11,271,920.00 元，详见 2023 年 1 月 19 日、2023 年 3 月 1 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《偶发性关联交易的公告》（公告编号：2023-003）、《关联交易的公告》（公告编号：2023-011）。

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

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 10 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019 年 10 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易的承诺	2019 年 10 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易的承诺	2019 年 10 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019 年 10 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份无代持、股份无转让限制	2019 年 10 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份无代持、股份无转让限制	2019 年 10 月 10 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司于 2023 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关联方资金占用的公告》（公告编号：2023-034），因对业务规则不熟悉，导致公司发生关联方资金占用事项，违背了资金占用的承诺。

截止目前，关联方资金占用款项已归还完毕。

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	20,013,332	66.71%	26,250,000	46,263,332	77.11%
	其中：控股股东、实际控制人	18,131,032	60.43%	6,250,000	24,381,032	40.64%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,986,668	33.29%	3,750,000	13,736,668	22.89%
	其中：控股股东、实际控制人	9,066,668	30.22%		12,226,868	20.38%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		30,000,000	—	30,000,000	60,000,000	—
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年度定向增发 30,000,000 股,已办理完毕。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	盛泉集团有限公司	27,197,700	5,000,000	32,197,700	53.6628%	9,066,668	23,131,032	—	—

	公司								
2	威海盛礼医养健康产业股份有限公司		19,982,840	19,982,840	33.3047%		19,982,840	-	-
3	邱龔模		5,000,000	5,000,000	8.3333%	3,160,200	1,839,800	-	-
4	荣成市盛文创业服务中心(有限合伙)	2,759,800		2,759,800	4.5997%	1,509,800	1,250,000	-	-
5	刘艳新	40,000		40,000	0.0667%		40,000	-	-
6	肖艳		17,160	17,160	0.0286%		17,160	-	-
7	荣成盛鑫大数据服务股份有限公司	2,300		2,300	0.0038%		2,300	-	-
8	常允科	200		200	0.0003%		200	-	-
	合计	30,000,000	-	60,000,000	100%	13,736,668	46,263,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

盛泉集团的控股股东、实际控制人邱龔模与盛文创业的有限合伙人张丹丽为夫妻关系；邱龔模与盛泉集团股东、盛文创业的有限合伙人邱阳模为兄弟关系；邱龔模与公司盛文创业的有限合伙人邱威为叔侄关系；邱阳模与邱威为父子关系；段国安为盛文创业的有限合伙人 and 盛泉集团间接持股股东；邱龔模与威海盛礼医养健康产业股份有限公司的董事邱春模为兄弟关系，威海盛礼医养健康产业股份有限公司的控股股东为盛泉集团有限公司除上述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邱龑模	董事长	男	1965 年 10 月	2019 年 8 月 6 日	2025 年 8 月 23 日
刘艳新	董事	男	1971 年 10 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
	董事会秘书			2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
	总经理			2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
常馨	董事	女	1979 年 11 月	2020 年 12 月 23 日	2025 年 8 月 23 日
张小平	董事	女	1985 年 12 月	2020 年 12 月 23 日	2025 年 8 月 23 日
	财务总监			2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
牟华莲	董事	女	1976 年 6 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
于显丽	监事会主席	女	1976 年 2 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
唐明君	监事	男	1987 年 10 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日
华丽娟	监事	女	1985 年 12 月	2022 年 8 月 24 日	2025 年 8 月 23 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	43	35
管理人员	19	19
财务人员	14	12
生产人员	280	270
销售人员	14	14
技术人员	12	12

员工总计	382	362
------	-----	-----

(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	五.1	4,248,683.46	18,001,750.50
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	五.2	3,000,000.00	
应收账款	五.3	83,704,044.2	53,483,419.48
应收款项融资			
预付款项	五.4	37,166,444.41	32,016,292.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	16,080,450.02	17,378,400.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	6,585,409.26	2,485,376.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.7	242.83	957,625.79
流动资产合计		150,785,274.18	124,322,866.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.8	3,199,745.96	3,199,745.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五. 9	8,446,958.74	9, 574, 414. 84
在建工程	五. 10	1,161,978.70	1, 161, 978. 70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五. 11	53,193,408.84	53,193,408.84
无形资产	五. 12	14,210.11	14,884.75
开发支出			
商誉	五. 13	521,779.31	521,779.31
长期待摊费用	五. 14	9,108,971.45	9,548,058.49
递延所得税资产	五. 15	3,499,546.95	3,499,546.95
其他非流动资产	五. 16	3,590,000.00	3,590,000.00
非流动资产合计		82,736,600.06	84,303,817.84
资产总计		233,521,874.24	208, 626, 683. 84
流动负债：			
短期借款	五. 17	2,900,000.00	2, 900, 000. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五. 18	20,296,555.92	11,064,676.87
预收款项		3,875,849.16	79,480.27
合同负债	五. 19	31,586,500.23	16,961,981.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. 20	3,124,145.40	2,479,322.48
应交税费	五. 21	246,261.53	5,357,776.84
其他应付款	五. 22	25,560,057.99	25,782,221.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. 23	24,069,244.87	24,069,244.87
其他流动负债		256,358.56	
流动负债合计		111,914,973.66	88,694,704.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五. 24	26,737,696.05	26,737,696.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五. 25	1,600,001.25	2,012,500.00
递延所得税负债		16,222.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,353,919.63	28,750,196.05
负债合计		140,268,893.29	117,444,900.07
所有者权益：			
股本	五. 26	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 27	22,659,414.60	22,659,414.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 28	430,121.45	158,062.96
一般风险准备			
未分配利润	五. 29	9,419,709.10	6,373,073.81
归属于母公司所有者权益合计		92,509,245.15	89,190,551.37
少数股东权益		743,735.80	1,991,232.40
所有者权益合计		93,252,980.95	91,181,783.77
负债和所有者权益总计		233,521,874.24	208,626,683.84

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：张小平

会计机构负责人：张小平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,058.56	136,695.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一. 1	4,513,653.20	4,625,351.20
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十一. 2	1,511,478.96	2,748,664.98

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			28,940.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,039,190.72	7,539,651.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一.3	75,640,000.00	75,640,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,541,563.58	2,601,795.23
在建工程		50,000.00	50,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			285,699.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		78,231,563.58	78,577,494.96
资产总计		84,270,754.30	86,117,146.89
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		140,000.00	140,000.00
预收款项		595,000.00	
合同负债			596,024.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		18,244.23	59,403.83

应交税费		210,245.51	211,478.89
其他应付款		5,215,304.73	4,274,563.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,178,794.47	5,281,471.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,222.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,222.33	
负债合计		6,195,016.80	5,281,471.02
所有者权益：			
股本		60,000,000	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,274,179.67	22,369,414.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		156,074.8	158,062.96
一般风险准备			
未分配利润		-2,354,516.97	-1,691,801.69
所有者权益合计		78,075,737.5	80,835,675.87
负债和所有者权益合计		84,270,754.30	86,117,146.89

（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	30	40,102,520.69	26,084,721.41
其中：营业收入		40,102,520.69	26,084,721.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	30	37,016,393.02	28,774,933.82
其中：营业成本		28,796,769.73	18,595,141.31
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	31	26,173.91	746.47
销售费用	32	122,814.63	143,095.18
管理费用	33	7,927,353.96	8,986,205.53
研发费用			
财务费用	34	143,280.79	1,049,745.33
其中：利息费用		55,825	987,452.58
利息收入		2,245	20,323.48
加：其他收益	35	412,498.75	449,948.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37		-240,259.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,498,626.42	-2,480,523.31
加：营业外收入	39	65,474.78	4,485,026.07
减：营业外支出	40	99,859.15	777.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,464,242.05	2,003,725.09
减：所得税费用	41	170,301.36	539,503.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,293,940.69	1,464,221.26
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）		3,293,940.69	1,464,221.26
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）		654,984.00	-1,017,780.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,638,956.69	2,482,001.31
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		3,293,940.69	1,464,221.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,638,956.69	2,482,001.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		654,984.00	-1,017,780.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.08

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：张小平

会计机构负责人：张小平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十一.4		

减：营业成本			
税金及附加		3,937.5	
销售费用			
管理费用		417,728.53	713,561.43
研发费用			
财务费用		482.00	-6,478.00
其中：利息费用			
利息收入			7,740.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-62,500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-422,148.03	-769,583.43
加：营业外收入			3,174,609.06
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-422,148.03	2,405,025.63
减：所得税费用			355,310.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-422,148.03	2,049,714.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-422,148.03	2,049,714.95
（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		-422,148.03	2,049,714.95
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		13,033,811.48	24,174,368.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,537,235.32	3,522,675.49
经营活动现金流入小计		16,571,046.80	27,697,043.82
购买商品、接受劳务支付的现金		9,944,586.56	7,916,650.03
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		9,052,547.22	10,364,612.65
支付的各项税费		5,554,359.09	1,336,533.68
支付其他与经营活动有关的现金		11,456,542.22	1,023,526.88

经营活动现金流出小计		36,008,035.09	20,641,323.24
经营活动产生的现金流量净额		-19,436,988.29	7,055,720.58
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			52,416.00
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			393,812.26
投资活动现金流入小计			446,228.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,839,554.27
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,839,554.27
投资活动产生的现金流量净额			-3,393,326.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			735,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			735,000.00
取得借款收到的现金		2,900,000.00	2,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,150,000.00	6,715,544.65
筹资活动现金流入小计		9,050,000.00	10,350,544.65
偿还债务支付的现金		2,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,580.00	34,590.54
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		412,498.75	13,694,376.50
筹资活动现金流出小计		3,366,078.75	13,728,967.04
筹资活动产生的现金流量净额		5,683,921.25	-3,378,422.39
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		-13,753,067.04	283,972.18
加：期初现金及现金等价物余额		18,001,750.50	26,292,925.76
六、期末现金及现金等价物余额		4,248,683.46	26,576,897.94

法定代表人：邱龑模

主管会计工作负责人：张小平

会计机构负责人：张小平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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			486,107.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			310,150.31
经营活动现金流入小计			796,257.69
购买商品、接受劳务支付的现金			182,350.00
支付给职工以及为职工支付的现金		93,656.14	116,575.60
支付的各项税费			18,679.25
支付其他与经营活动有关的现金		28,981.05	569,053.55
经营活动现金流出小计		122,637.19	886,658.40
经营活动产生的现金流量净额		-122,637.19	-90,400.71
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			52,131.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			52,131.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,277.86
投资支付的现金			1,320,000.00
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			1,325,277.86
投资活动产生的现金流量净额			-1,273,146.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			272,100.64
筹资活动现金流入小计			272,100.64
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			272,100.64
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		-122,637.19	-1,091,446.23
加：期初现金及现金等价物余额		136,695.75	5,320,743.72
六、期末现金及现金等价物余额		14,058.56	4,229,297.49

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册登记情况

名称：山东盛泉养老集团股份有限公司

住所：荣成市虎山镇邱家村

统一社会信用代码：913710005793597080

法定代表人：邱龔模

注册资本：6,000.00 万元人民币

股本：6,000.00 万元人民币

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

成立日期：2011 年 7 月 5 日

营业期限：2011 年 7 月 5 日至 2031 年 7 月 4 日

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

（二）历史沿革

山东盛泉养老集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由荣成盛泉文化发展有限公司股份改制设立的。2015 年 1 月 19 日，荣成盛泉文化发展有限公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日的净资产已经威海同信泰和资产评估有限公司出具威同泰评字〔2014〕第 1-050 号评估报告，净资产账面价值 927.42 元，评估价值 927.47 元，公司以经上海旭升会计师事务所（特殊普通合伙）出具旭升会审字（2014）第 224 号审计报告，审计后（截止 2014 年 8 月 31 日）的净资产 927.42 元整体出资变更为荣成盛泉文化发展股份有限公司，其中 500.00 万元作为股本，每股面值一元，净资产 4,274,179.67 元转为资本公积。

截止 2023 年 6 月 30 日公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实际出资金额 (元)	持股比例 (%)
盛泉集团有限公司	净资产、货币	32,197,700	53.6628
威海盛礼医养健康产业股份有限公司	货币	19,982,840	33.3047
邱龑模	净资产	5,000,000	8.3333
荣成市盛文创业服务中心(有限合伙)	货币	2,759,800	4.5997
刘艳新	货币	40,000	0.0667
肖艳	货币	17,160	0.0286
荣成盛鑫大数据服务股份有限公司	货币	2,300	0.0038
常允科	货币	200	0.0003
合计	-	60,000,000.00	100.00

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 29 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一

项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较大的非银行单位

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除关联方之外的应收款项

B. 当单项其他应收款项（包括其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款）无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他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：

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

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

C. 以上组合中，采用账龄组合计提坏账准备的预期信用损失率如下：

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去销售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。

12、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投

资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并

对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程以项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

17、 租赁

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识

别的减值损失进行会计处理。本公司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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司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。

租赁付款额，是指本公司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：**A.**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；**B.**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；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司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；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的

金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。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，是指本公司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：**A.**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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**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；**D.**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；**E.**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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计可使用年限

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

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福

利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

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

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司报告期不存在重要的会计政策变更

(2) 本公司报告期不存在重要的会计估计变更。

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 其他会计政策：无。

(2) 重要会计估计和判断

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

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

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

① 所得税

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

② 折旧和摊销

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

③ 固定资产的可使用年限

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

④ 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文：

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

五、合并财务报表项目注释（以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 12 月 31 日】，期末指【2023 年 6 月 30 日】，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	60,877.87	167,350.52
银行存款	4,187,805.59	17,834,399.98
合计	4,248,683.46	18,001,750.50

注：期末无因抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
商业汇票	3,000,000.00	-
合计	3,000,000.00	-

3、应收账款按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2022.12.31
1 年以内	75,504,695.56	49,975,893.15
1 至 2 年	7,815,948.64	3,814,924.03
2 至 3 年	383,400.00	383,400.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	84,394,841.90	54,174,217.18
减：坏账准备	690,797.70	690,797.70
合 计	83,704,044.20	53,483,419.48

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无。

②2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	16,325,144.73	5.00	394,795.60
1-2 年	2,960,021.03	10.00	296,002.10
合计	19,285,165.76	-	690,797.70

(1) 坏账准备的变动

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	690,797.70		-	-	690,797.70

(2) 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东盛通商业运营管理有限公司	20,960,355.40	1 年以内	25.87%	420,907.59
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	12,782,404.90	1 年以内	15.77%	-
荣成盛泉幸福产业有限公司	4,303,547.50	1-2 年	5.31%	
盛泉集团有限公司	3,167,266.41	1-2 年	3.91%	
上海盛颐网络科技有限公司	1,808,421.27	1 年以内	2.23%	
合计	43,021,995.48	-	53.09%	420,907.59

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,166,444.41	100.00	392,609.92	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
山东高速威海发展有限公司海螺湾分公司	4,319,610.00	1 年以内	32.56	未到结算期
山东盛泉健康产业发展集团有限公司	3,000,000.00	1 年以内	22.61	未到结算期
荣成市财政局	2,439,000.00	1 年以内	18.38	未到结算期
威海电视台	550,000.00	1 年以内	4.15	未到结算期
山东廖夫人服装有限公司	488,740.00	1 年以内	3.68	未到结算期
合计	10,797,350.00	-	50.63	-

5、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	16,080,450.02	17,378,400.68
合计	16,080,450.02	17,378,400.68

(1) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	15,617,331.15	15,589,213.34
1 至 2 年	840,049.75	1,269,832.49
2 至 3 年		750,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	16,367,331.51	17,609,045.83
减：坏账准备	230,645.15	230,645.15
合 计	16,080,450.02	17,378,400.68

(1) 坏账准备

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	-	-	-	-
组合计提：	-	-	-	-

项目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	3,327,311.94	6.93	230,645.15	
押金、保证金及备用金	13,040,019.57			
合计	16,367,331.51		230,645.15	

(2) 坏账准备的变动：无

(3) 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	其他应收款期末余额	账龄	款项内容	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东盛通商业运营管理有限公司	3,013,721.55	1 年以内	代垫款项	7.54	-
上海盛颐网络科技有限公司	2,825,920.53	1 年以内	借款	7.07	-
荣成盛泉生态农业有限公司	1,892,931.68	1 年以内	借款	4.73	-
山东孚惠人力资源有限公司	1,180,000.00	1 年以内	借款	2.95	-
荣成盛茂生态农业股份有限公司	1,100,000.00	1 年以内	借款	2.75	-
合计	10,012,573.76	-	-	25.04	-

6、存货

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,916,583.91	-	5,916,583.91	2,083,745.85		2,083,745.85
周转材料	668,825.35	-	668,825.35	401,631.05		401,631.05
合计	6,585,409.26	-	6,585,409.26	2,485,376.90	-	2,485,376.90

注：报告期末存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

7、其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	242.83	6,191.86
预缴所得税		7,857.96
待摊费用		943,575.97
合计	242.83	957,625.79

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	-	-	-	-	-	-
对合营、联营企业投资	3,199,745.96	-	3,199,745.96	3,199,745.96	-	3,199,745.96
合计	3,199,745.96	-	3,199,745.96	3,199,745.96	-	3,199,745.96

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	权益法下确认的投资损益	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
联营企业：	-	-	-	-	-	-
威海盛义智能家居养老股份有限公司	3,199,745.96	-	-	-	3,199,745.96	41.56

9、固定资产

种类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	8,446,958.74	9,573,242.53
固定资产清理	-	1,172.31
合计	8,446,958.74	9,574,414.84

(1) 固定资产情况

A.持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：			-	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	160,000.00	1,473,883.24	674,400.00	10,699,376.76	13,007,660.00
2.本期增加金额					
(1) 购建					
(2) 其他			-		
3.本期减少金额			-		
(1) 处置或报废			-		
4.2022 年 6 月 30 日余额	160,000.00	1,473,883.24	674,400.00	10,699,376.76	13,007,660.00
二、累计折旧			-	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	13,333.30	249,201.48	42,573.11	3,129,309.58	3,434,417.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
2.本期增加金额	7,800.00	70,009.00	32,034.00	1,016,440.79	1,126,283.79
（1）计提	7,800.00	70,009.00	32,034.00	1,016,440.79	1,126,283.79
（2）其他转入				-	-
3.本期减少金额			-		
（1）处置或报废			-		
4.2023年6月30日余额	21,133.30	319,210.48	74,607.11	4,145,750.37	4,560,701.26
三、减值准备			-	-	-
1.2021年12月31日余额			-	-	-
2.本期增加金额			-	-	-
（1）计提			-	-	-
3.本期减少金额			-	-	-
（1）处置或报废			-	-	-
4.2022年6月30日余额			-	-	-
四、账面价值			-	-	-
1.2023年6月30日账面价值	138,866.70	1,154,672.76	599,792.89	6,553,626.39	8,446,958.74
2.2022年12月31日账面价值	146,666.70	1,224,681.76	631,826.89	7,570,067.18	9,573,242.53

10、在建工程

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	1,161,978.70	1,161,978.70
工程物资	-	-
合计	1,161,978.70	1,161,978.70

（1）在建工程项目

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
养老服务中心	1,111,978.70		1,111,978.70	1,111,978.70		1,111,978.70
长寿山文化产业园	437,231.87	387,231.87	50,000.00	437,231.87	387,231.87	50,000.00
合计	1,549,210.57	387,231.87	1,161,978.70	1,549,210.57	387,231.87	1,161,978.70

11、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	73,680,352.43	73,680,352.43
2.本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁合同	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
4.2023 年 6 月 30 日余额	73,680,352.43	73,680,352.43
二、累计折旧	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	20,486,943.59	20,486,943.59
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
4.2023 年 6 月 30 日余额	20,486,943.59	20,486,943.59
三、减值准备	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
4.2023 年 6 月 30 日余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	53,193,408.84	53,193,408.84
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	53,193,408.84	53,193,408.84

12、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	26,985.00	26,985.00
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日余额	26,985.00	26,985.00
二、累计摊销	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	12,100.25	12,100.25
2.本期增加金额	674.64	674.64
(1) 计提	674.64	674.64
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日余额	12,774.89	12,774.89
三、减值准备	-	-
1.2022 年 12 月 31 日余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2023 年 6 月 30 日余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	14,210.11	14,210.11
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	14,884.75	14,884.75

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
威海大姐家政服务有限公司	75,922.30					75,922.30
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	445,857.01		-	-	-	445,857.01
合计:	521,779.31					521,779.31

注：2022 年 2 月 22 日，本公司收购山东盛泉侠客行文旅发展有限公司 51.00%的股权，合并成本超过按比例获得的山东盛泉侠客行文旅发展有限公司可辨认净资产公允价值 445,857.01 元确认为商誉。

14、长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2023 年 6 月 30 日
栏目使用费	313,387.47	-	21,934.92	-	291,452.55
装修费	9,234,671.02	16,220.00	433,372.12	-	8,817,518.90
合计	9,548,058.49	16,220.00	455,307.04	-	9,108,971.45

15、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	763,577.04	190,894.26	763,577.04	190,894.26
资产减值准备	387,231.88	96,807.97	387,231.88	96,807.97
可抵扣亏损	12,847,378.88	3,211,844.72	12,847,378.88	3,211,844.72
合计	13,998,187.80	3,499,546.95	13,998,187.80	3,499,546.95

16、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付土地招拍挂保证金	3,500,000.00	3,500,000.00
中康养项目保证金（注）	90,000.00	90,000.00
合计	3,590,000.00	3,590,000.00

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

17、短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	2,900,000.00	2,900,000.00

注：短期借款期末余额情况

借款银行	借款金额	借款期限	借款利率	借款条件
工商银行荣成支行	2,900,000.00	2023/2/28-2024/2/28	3.85%	信用借款

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	18,551,983.31	10,236,121.74
1-2 年	1,648,495.75	782,925.13
2-3 年	96,076.86	45,630.00
合计	20,296,555.92	11,064,676.87

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

19、合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同负债	30,839,539.62	16,957,443.66
1-2 年	746,960.61	4,538.00
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
合计	31,586,500.23	16,961,981.66

(1) 分类

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收养老服务款	31,586,500.23	16,961,981.66
预收旅游款	-	-
合计	31,586,500.23	16,961,981.66

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	2,463,949.79	8,826,265.16	8,141,410.74	3,108,804.21
二、离职后福利-设定提存计划	15,372.69	911,104.98	911,136.48	15,341.19
合计	2,479,322.48	9,737,370.14	9,052,547.22	3,124,145.40

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	2,304,923.60	8,090,346.23	7,343,380.20	3,051,889.63
职工福利	79,065.00	175,731.27	254,796.27	
社会保险费	62,210.19	495,822.66	501,118.27	56,914.58
其中：医疗保险费	61,987.40	477,392.18	482,490.94	56,888.64

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工伤保险费	222.79	15,481.30	15,646.65	57.44
生育保险费	-	2,949.18	2,949.18	
住房公积金	17,751.00	64,365.00	82,116.00	
工会经费和教育经费		-	-	-
合计	2,463,949.79	8,826,265.16	8,141,410.74	3,108,804.21

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险费	14,704.31	875,339.80	875,371.30	14,672.81
失业保险费	668.38	35,765.18	35,765.18	668.38
合计	15,372.69	911,104.98	911,136.48	15,341.19

21、应交税费

税项	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	246,368.51	165,391.08
企业所得税	1,,556.58	5,142,504.23
个人所得税	-315.19	2,828.80
城市维护建设税	113.54	7.56
教育费附加	81.09	
资源税	13.58	
印花税		11,253.80
文化事业建设费		35,791.37
合计	246,261.53	5,357,776.84

22、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	25,560,057.99	25,782,221.03
合计	25,560,057.99	25,782,221.03

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
借款	7,952,789.13	8,174,952.17
押金及保证金	14,752,383.22	14,752,383.22
其他	2,854,885.64	2,854,885.64
合计	25,560,057.99	25,782,221.03

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	24,069,244.87	24,069,244.87

24、租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁办公楼	50,806,940.92	50,806,940.92
小 计	50,806,940.92	50,806,940.92
减：一年内到期的租赁负债	24,069,244.87	24,069,244.87
合计	26,737,696.05	26,737,696.05

25、递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	2,012,500.00	-	412,498.75	1,600,001.25	扶持企业发展

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期转入其他 收益金额	其他 变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
海曙项目建设	1,550,000.00	-	49,998.75	-	1,500,001.25	与资产相关
养老专项资金	462,500.00	-	362,500.00	-	100,000.00	与资产相关
合计	2,012,500.00	-	412,498.75	-	1,600,001.25	-

26、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减				2023 年 6 月 30 日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00

27、资本公积

类别	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	22,659,414.60	-	-	22,659,414.60
其他资本公积	-	-	-	-
合计	22,659,414.60	-	-	22,659,414.60

28、盈余公积

类别	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	158,062.96	272,058.49	-	430,121.45

29、未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	6,373,073.81	3,514,498.48
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	6,373,073.81	3,514,498.48
加：本期归属于股东的净利润	3,046,635.29	2,858,575.33
减：提取法定盈余公积	-	
期末未分配利润	9,419,709.10	6,373,073.81

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,102,520.69	28,796,769.73	26,084,721.41	18,595,141.31
其他业务	-	-	292,015.89	1,920.00
合计	40,102,520.69	28,796,769.73	26,084,721.41	18,595,141.31

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
广告服务	12.93	-	924,891.02	540,467.88
养老服务	38,272,788.55	27,108,936.65	24,964,553.52	17,876,408.80
旅游服务	1,829,719.21	1,687,833.08	195,276.87	178,264.63

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
合计	40,102,520.69	28,796,769.73	26,084,721.41	18,595,141.31

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	合计
在某一时段内确认收入	-	-	12.93	12.93
在某一时点确认收入	-	-	40,102,507.76	40,102,507.76
合计	-	-	40,102,520.69	40,102,520.69

31、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	238.88	16.87
教育费附加	99.06	-
地方教育附加	66.03	-
印花税	4,580.74	604.60
其他	21,189.20	125.00
合计	26,173.91	746.47

32、销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	75,415.51	109,017.00
业务招待费	-	-
办公费	2,600.00	3,800.00
交通差旅费	2,633.11	2,954.00
广宣费	26,459.25	14,422.36
其他	15,706.76	12,901.82
合计	122,814.63	143,095.18

33、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	5,014,930.72	5,922,185.09
折旧摊销费	1,126,283.79	935,848.97

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
业务招待费	155,434.00	167,795.30
办公费	157,252.45	221,814.37
交通差旅费	93,786.78	153,987.27
物业租赁水电费	235,278.36	188,116.66
中介机构费	975,825.74	1,164,753.56
维修检测费	5,786.00	17,165.40
广宣费	-	123,464.30
其他	162,776.12	91,074.61
合计	7,927,353.96	8,986,205.53

34、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	55,825.00	987,452.58
减：利息收入	2,245.00	20,323.48
利息净支出	53,580.00	967,129.10
手续费支出	89,700.79	82,616.23
合计	143,280.79	1,049,745.33

35、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	412,498.75	449,948.50

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
海曙补贴摊销	49,998.75	100,000.02	与资产相关
养老专项资金	362,500.00	25,000.00	与资产相关
老年大学项目	-	-	与收益相关
税收减免	-	10,248.48	与收益相关
挂牌补贴	-	-	与收益相关
市场监督管理局补助	-	311,700.00	与收益相关
养老补贴	-	3,000.00	与收益相关
合计	412,498.75	449,948.50	-

36、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	-	-

37、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用损失	-	-240,259.40
其他应收款信用损失	-	-
合计	-	-240,259.40

38、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-	-
其中：固定资产处置	-	-
合计	-	-

39、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠利得	6,000.00	4,466,479.00	6,000.00
违约赔偿收入	14,237.29	6,913.43	14,237.29
协会奖金	2,000.00		2,000.00
其他	43,237.49	11,633.64	43,237.49
合计	65,474.78	4,485,026.07	65,474.78

40、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	13,867.73	46.56	13,867.73
其他	18,729.01	731.11	18,729.01
罚款	34,000.00		34,000.00
赔偿	33,262.41		33,262.41
合计	99,859.15	777.67	99,859.15

41、所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税费用	170,301.36	200,785.97
递延所得税费用	-	338,717.86
合计	170,301.36	539,503.83

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
违约赔偿收入	2,726.00	6,913.43
利息收入	2,245.00	20,323.48
政府补助	-	564,700.00
押金、保证金及其他往来	3,532,264.32	2,930,738.58
合计	3,537,235.32	3,522,675.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现的期间费用	11,442,674.49	2,265,145.32
滞纳金	13,867.73	46.56
合计	11,456,542.22	2,265,191.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
取得子公司及其他营业单位支付现金净额为负数时	-	393,812.26

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
关联方资金拆借	-	6,595,179.65
其他资金拆借	6,150,000.00	120,365.00
合计	6,150,000.00	6,715,544.65

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
偿还拆借的关联方资金	-	6,436,781.50

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
偿还拆借的其他资金	412,498.75	285,300.00
支付长期租赁负债	-	6,262,295.00
同一控制下支付的购买价	-	710,000.00
合计	412,498.75	13,694,376.50

43、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	3,271,399.29	1,464,221.26
加：信用减值损失	-	240,259.40
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,126,283.79	654,084.14
使用权资产折旧	-	3,832,019.98
无形资产摊销	674.64	674.64
长期待摊费用摊销	455,307.04	590,424.93
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	53,580.00	987,452.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	338,717.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,222.33	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,948,701.81	-18,592.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,445,808.86	-2,086,943.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,070,345.21	5,426,140.85
其他	2,295,961.81	-4,372,740.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,376,136.48	7,055,720.58
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	-	-
确认使用权资产的租赁	-	-

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	4,248,683.46	26,576,897.94
减: 现金的期初余额	18,001,750.5	26,292,925.76
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	-13,753,067.04	283,972.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-

(3) 现金和现金等价物

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	4,248,683.46	18,001,750.50
其中: 库存现金	60,877.87	167,350.52
可随时用于支付的银行存款	4,187,805.59	17,834,399.98
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	4,248,683.46	18,001,750.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

44、所有权或使用权受到限制的资产: 无。

45、政府补助

(1) 当期确认的政府补助

补助项目	2022年1-6月金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
养老补贴	-	-	-	-	-	-	-	-
税收减免	-	-	-	-	-	-	-	-
收市场监督管理 局补助	-	-	-	-	-	-	-	-

补助项目	2022年1-6月金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合计	-	-	-	-	-	-	-	-

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
海曙补贴	资产相关	-	-	-
养老专项资金	资产相关	-	-	-
养老补贴	收益相关	-	-	-
税收减免	收益相关	-	-	-
收市场监督管理局补助	收益相关	-	-	-
合计	-	-	-	-

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主 要 经 营 地	注 册 地	业 务 性 质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山东盛泉养老服务集团有限公司	山东	山东	养老服务	100.00		收购
荣成盛泉文旅发展集团有限公司	山东	山东	旅游服务	100.00		收购
山东盛泉医养有限公司	山东	山东	中医保健、 医疗器械销售、租赁	100.00		设立
山东盛泉中医养生有限公司	山东	山东	中医保健、 医疗器械销售、租赁	100.00		收购
山东盛泉康养发展有限公司	山东	山东	保健、健康服务	100.00		设立
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	山东	山东	旅游	51.00		收购
威海盛泉幸福旅行社有限公司	山东	山东	旅游	100.00		收购
荣成盛泉博物馆有限公司	山东	山东	文物、书画 展览展示， 文化交流	100.00		设立
日照广电盛泉文化传播有限公司	山东	山东	影视创作、 广告代理	100.00		设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

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

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

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	
	2023.6.30 余额/2023 年 1-6 月发生额	2022.12.31/2022 年度发生额
流动资产	66,626.64	609,697.48
非流动资产	1,082,096.79	1,453,265.80
资产合计	1,748,359.43	2,062,963.28
流动负债	959,348.91	683,814.15
非流动负债	-	
负债合计	959,348.91	683,814.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	789,010.52	1,379,149.13
按持股比例计算的净资产份额	-	-

项目	荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	
	2023.6.30余额/2023年1-6月发生额	2022.12.31/2022年度发生额
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	378,213.70	800,176.06
净利润	-210,854.72	-172,510.03
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-210,854.72	-172,510.03
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

续表：

项目	山东盛泉慈孝堂养老有限公司	
	2023.6.30余额/2023年1-6月发生额	2022.12.31/2022年度发生额
流动资产	2,007,521.75	2,013,433.96
非流动资产	210.00	2,100.00
资产合计	2,009,621.75	2,015,533.96
流动负债	27,149.10	27,149.10
非流动负债	-	-
负债合计	27,149.10	27,149.10
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,982,472.65	1,988,384.86
按持股比例计算的净资产份额	-	-
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-

项目	山东盛泉慈孝堂养老有限公司	
	2023.6.30余额/2023年1-6月发生额	2022.12.31/2022年度发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	69,922.00
净利润	-481.24	-59,539.52
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-481.24	-59,539.52
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

续表：

项目	威海盛义智能居家养老股份有限公司	
	2023.6.30余额/2023年1-6月发生额	2022.12.31/2022年度发生额
流动资产	8,083,100.00	8,083,100.00
非流动资产	-	-
资产合计	8,083,100.00	8,083,100.00
流动负债	384,000.00	384,000.00
非流动负债	-	-
负债合计	384,000.00	384,000.00
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	8,083,100.00	8,083,100.00
按持股比例计算的净资产份额	384,000.00	384,000.00
调整事项	-	-
—商誉	384,000.00	384,000.00
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	7,699,100.00	7,699,100.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,199,745.96	3,199,745.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-
净利润	-	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	3,199,745.96	3,199,745.96

项目	威海盛义智能家居养老股份有限公司	
	2023.6.30余额/2023年1-6月发生额	2022.12.31/2022年度发生额
综合收益总额	-	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

七、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况：

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

注：本公司的最终控制人：邱龔模。

2、本公司的子公司情况：详见本附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：详见本附注六、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邱龔模	实际控制人、董事
刘艳新	董事,总经理、董事会秘书
牟华莲	董事
张小平	董事,财务负责人
常馨	董事
于显丽	监事会主席
唐明君	监事
华丽娟	职工监事
中健华夏养老产业发展有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉乡村振兴管理有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉电商孵化器有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉健康产业集团有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛颐生态农业专业合作社	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海市文登区盛泉养老服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉养老服务股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荣成盛行养老产业中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉养老服务产业孵化器有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛鑫大数据服务股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
北京盛泉养老服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉幸福产业有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛泉建材产业园有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛泉科技园管理有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉小微企业孵化器有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
文登市劳动大厦有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛礼医养健康产业股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛博养老产业中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛翔网络科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成市盛泉中阳智能科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉供热有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成颐盛物业服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
曲阜盛泉寸草心养老服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉太量生物科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成市盛泉小麦种植专业合作社	控股股东、实际控制人及其控制的企业
烟台盛祥养老服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
天津盛泉养老服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉生态农业观光旅游专业合作社	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东省盛泉知新生物科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
东营盛泉养老服务管理有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉国际贸易有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉老年教育有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉军养创业孵化器有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛爱养老产业中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛霞养老产业中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
青岛盛泉蓝色生物科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
上海善忻健康管理有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉老有所为人力资源管理服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉天膳食品有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东盛泉善必佑健康科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛茂生态农业股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
上海盛颐网络科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉机构养老孵化器有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛泉养老产业有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉幸福投资有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛智养老服务中心股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉适老装饰装潢工程有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛裕投资有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉建设集团有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成市盛泉软件开发有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉生物科技股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
予远信息科技（上海）有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成市盛众创业服务中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛弘智慧服务项目管理有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉科技创新投资发展有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉科技企业孵化器有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
淄博市盛颐养老服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
烟台盛泉养老服务中心有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉物联科创有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海市盛泉康复服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉慈孝堂养老有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉居家社区养老孵化器有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海创梦京典网络传媒有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
常州盛泉养老服务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛仁健康养生股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛孝养老产业中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉商贸集团有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉房产经纪有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛天养老产业中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海创梦电子商务有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉科技集团有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉体育产业发展有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荣成盛泉生态农业有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成中作盛泉影视文化传播有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉草本王生物科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛泉雨蕴医疗科技有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛大投资有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成市盛文创业服务中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛义智能家居养老股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
威海盛信文旅康养产业发展股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
荣成盛泉科技园发展股份有限公司	控股股东、实际控制人及其控制的企业
山东盛道酒业有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	母公司盛泉集团有限公司投资的控股公司
荣成市桃园街道嘉和社区老年人日间照料中心	盛泉集团有限公司开办
荣成市人和镇向阳岭社区老年人日间照料中心	荣成盛泉养老服务股份有限公司开办
威海经济技术开发区锦宏社区养老服务中心	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司开办
荣成市崖头街道府新社区老年人日间照料中心	盛泉集团有限公司开办
威海经济技术开发区凤林街道龙凤社区盛泉养老服务中心	盛泉集团有限公司开办
荣成市人和镇新兴社区老年人日间照料中心	盛泉集团有限公司开办
荣成市虎山镇盛泉社区老年人日间照料中心	盛泉集团有限公司开办
济南市天桥区盛泉晚晴老年公寓	荣成盛泉养老服务股份有限公司开办
荣成盛泉养老服务有限公司崂山分公司	荣成盛泉养老服务股份有限公司之分公司
荣成盛泉养老服务股份有限公司石岛分公司	荣成盛泉养老服务股份有限公司之分公司
威海盛智养老服务中心股份有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东
荣成盛源养老服务中心（有限合伙）	间接持有公司 5%以上股份的股东
荣成盛源电子科技有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东
荣成盛泉养老护理服务站	董事常馨控制的企业
盛泉养老服务（深圳）有限公司	董事常馨担任监事的企业
山东盛泉孝爱文化传播有限公司	董事常馨担任监事的企业
威海盛智养老服务中心股份有限公司	董事常馨担任监事的企业
荣成盛源电子科技有限公司	董事常馨担任执行董事的企业
荣成盛泉房地产开发有限公司	董事刘艳新担任股东的企业
北京盛泉养老服务有限公司	董事刘艳新担任监事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荣成市盛众创业服务中心	董事刘艳新担任股东的企业
荣成诚翔建材贸易有限公司	监事唐明君担任监事的企业
荣成市盛泉孝爱老年大学	董事牟华莲担任法人
张丹丽	实际控制人、董事邱龔模的配偶
邱世杰	实际控制人、董事邱龔模的子女
邱阳模	实际控制人、董事邱龔模的兄弟
邱岩峰	董事常馨的配偶
邱鹏晖	董事常馨的子女
邱鹏豪	董事常馨的子女
曲海涛	监事于显丽的配偶
曲伽莹	监事于显丽的子女
曲伽菡	监事于显丽的子女
唐进安	监事唐明君的父亲
邱华凤	监事唐明君的母亲
冯伶俐	监事唐明君的配偶
牟永海	董事牟华莲的父亲
杨怡善	董事牟华莲的子女
冯文迪	董事刘艳新的配偶
刘晓慈	董事刘艳新的子女
安洪霞	监事华丽娟的母亲
郭天宝	监事华丽娟的配偶
郭凌椿	监事华丽娟的子女
郭昱瑶	监事华丽娟的子女
徐杰	董事张小平的配偶
徐秋莹	董事张小平的子女
徐佳琳	董事张小平的子女
张敬先	董事张小平的父亲
陈秀荣	董事张小平的母亲

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的交易情况：

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
上海盛颐网络科技有限公司	委托代销	-	105,217.00
荣成盛泉供热有限公司	暖气	1,636,179.94	1,973,016.78
荣成盛泉生态农业有限公司	食品	-	93,057.50
山东盛泉适老装饰装潢工程有限公司	接受劳务	3,500,000.00	
荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	防疫物资、办公用品	11,271,920.00	
合计	-	16,408,099.94	2,171,291.28

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
盛泉集团有限公司	广告服务/养老服务	243,329.00	2,909,668.52
荣成盛泉养老职业培训学校	广告服务	-	30,000.00
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	养老服务	19,307,909.60	393,625.45
荣成盛泉养老服务股份有限公司	养老服务	1,289,162.00	
威海盛泉科技园管理有限公司	广告服务	62,,199.38	
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	广告服务	75,000.00	
山东盛泉孝爱文化传播有限公司	养老服务	9,,398.00	
威海盛礼医养健康产业股份有限公司	广告服务	18,,322.50	
荣成盛泉幸福产业有限公司	养老服务	2,678,,882.00	
合计	-	20,915,400.60	3,333,293.97

(2) 关联方担保情况：无。

(3) 关联方租赁情况

①本公司作为出租方：无。

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	养老床位、房产	5,320,602.00	1,265,513.00
荣成盛泉养老服务股份有限公司	养老床位、房产	3,278,247.00	3,131,147.52
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	养老床位、房产	2,028,336.00	730,000.00

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆出资金	归还资金	期末余额
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	126,954.95	-	-	126,954.95
荣成盛茂生态农业股份有限公司	1,100,000.00	-	-	1,100,000.00
荣成盛泉建设集团有限公司	50,652.00	-	-	50,652.00
荣成盛泉科技园发展股份有限公司	3,890.00	-	-	3,890.00
荣成盛泉生态农业有限公司	2,450,000.00		457,068.32	1,932,931.68
荣成盛泉养老服务股份有限公司	142,190.35	-	-	142,190.35
山东盛道酒业有限公司	45,980.00	-	-	45,980.00
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	115,166.63	-	-	115,166.63
上海善忻健康管理有限公司	163,500.00	-	-	163,500.00
上海盛颐网络科技有限公司	2,825,920.53	-	-	2,825,920.53
威海经济技术开发区锦宏社区养老服务中心	-	-	47,578.00	47,578.00
威海经济技术开发区凤林街道龙凤社区盛泉养老服务中心	48,290.00	-	-	48,290.00
荣成市崖头街道府新社区老年人日间照料中心	9,633.00	-	-	9,633.00
荣成市人和镇新兴社区老年人日间照料中心	2,000.00	-	-	2,000.00
荣成市人和镇向阳岭社区老年人日间照料中心	37,550.10	-	-	37,550.10
荣成盛泉养老服务有限公司崂山分公司	10,276.00	-	-	10,276.00
荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	3,720.00	-	-	3,720.00
荣成市盛泉孝爱老年大学	1,578.00	-	-	1,578.00
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	78,957.72	-	-	78,957.72
威海盛翔网络科技有限公司	4,440.00	-	-	4,440.00
山东盛泉健康产业发展集团有限公司	21,590.40	-	-	21,590.40
关联方	期初余额	拆入资金	偿还资金	期末余额
威海盛大投资有限公司	288,750.00			288,750.00
荣成盛裕投资有限公司	559,000.00			559,000.00
荣成盛泉建设集团有限公司	1,155.85			1,155.85
荣成盛博养老产业中心（有限合伙）	12,701.97			12,701.97
常馨	84,470.60			84,470.60
荣成盛泉养生旅游开发有限公司	60,515.80			60,515.80

盛泉集团有限公司	4,888,412.04	4,235,300.00	1,800,400.00	7,323,312.04
荣成盛茂生态农业股份有限公司	73,617.00			73,617.00
荣成盛泉房地产开发有限公司	671,800.00			671,800.00
荣成盛泉生态农业有限公司	1,183.00			1,183.00
荣成盛泉幸福产业有限公司	327,667.03			327,667.03
荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	13,504.00			13,504.00
荣成颐盛物业服务有限公司	10,994.06			10,994.06
山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	224,553.60	1,576.52	10,642.65	215,487.47
荣成盛泉科技园发展股份有限公司	18,068.05			18,068.05
威海盛泉建材产业园有限公司	5,600.00			5,600.00
荣成盛泉养老服务有限公司崂山分公司	17,038.27			17,038.27
山东盛泉健康产业发展集团有限公司	35,825.79			35,825.79
威海经济技术开发区凤林街道龙凤社区盛泉养老服务中心	10,382.52			10,382.52
威海经济技术开发区锦宏社区养老服务中心	90,946.56			90,946.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荣成盛泉养老服务股份有限公司	2,259,962.00		1,974,251.00	
应收账款	荣成盛泉建设集团有限公司	15,914.50		15,914.50	
应收账款	上海盛颐网络科技有限公司	1,828,359.27		1,828,359.27	
应收账款	荣成盛泉幸福产业有限公司	7,223,860.00		6,829,152.00	
应收账款	山东盛泉健康产业发展集团有限公司	21,590.40		21,590.40	
应收账款	荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	564.00		564.00	
应收账款	荣成市盛泉孝爱老年大学	1,578.00		1,578.00	
应收账款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	27,466,972.83		26,056,734.70	
应收账款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	1,994,57.72		163,957.72	
应收账款	盛泉集团有限公司	2,351,603.45		3,341,703.33	

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荣成盛泉房地产开发有限公司	13,750.02		13,750.02	
应收账款	荣成盛泉供热有限公司	27,271.00		27,068.00	
应收账款	荣成盛泉生态农业有限公司	490,074.00		490,074.00	
应收账款	荣成盛泉幸福投资有限公司	1,619.00		1,619.00	
应收账款	山东盛泉孝爱文化传播有限公司	79,834.00		79,834.00	
应收账款	山东盛泉商贸集团有限公司	20,416.00		20,416.00	
应收账款	威海经济技术开发区锦宏社区养老服务中心	4,717.00		4,717.00	
应收账款	威海盛翔网络科技有限公司	4,440.00		4,440.00	
应收账款	中健华夏养老产业发展有限公司	6,200.00		6,200.00	
应收账款	威海盛大投资有限公司	3,494.00		3,494.00	
应收账款	山东盛泉生物科技股份有限公司	1,322.00		1,322.00	
应收账款	山东盛泉科技集团有限公司	54,048.00		54,048.00	
应收账款	荣成盛泉科技园发展股份有限公司	40,470.15		40,470.15	
其他应收款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	126,954.95		126,954.95	
其他应收款	荣成盛茂生态农业股份有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00	
其他应收款	荣成盛泉生态农业有限公司	1,892,931.68		2,450,000.00	
其他应收款	荣成盛泉建设集团有限公司	50,652.00		50,652.00	
其他应收款	荣成盛泉科技园发展股份有限公司	3,890.00		3,890.00	
其他应收款	荣成盛泉养老服务股份有限公司	142,190.35		142,190.35	
其他应收款	山东盛道酒业有限公司	45,980.00		45,980.00	
其他应收款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	115,166.63		115,166.63	
其他应收款	上海善忻健康管理有限公司	163,500.00		163,500.00	
其他应收款	上海盛颐网络科技有限公司	2,825,920.53		2,825,920.53	
其他应收款	威海经济技术开发区锦宏社区养老服务中心	-		47,578.00	
其他应收款	威海经济技术开发区凤林街道龙凤社区盛泉养老服务中心	48,290.00		48,290.00	
其他应收款	荣成市崖头街道府新社区老年人日间照料中心	9,633.00		9,633.00	
其他应收款	荣成市人和镇新兴社区老年人日间照料中心	2,000.00		2,000.00	
其他应收款	荣成市人和镇向阳岭社区老年人日间照料中心	37,550.10		37,550.10	

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	荣成盛泉养老服务有限公司崂山分公司	10,276.00		10,276.00	
其他应收款	荣成盛泉养老产业发展研究院有限公司	3,720.00		3,720.00	
预付账款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	20,000.00		20,000.00	
预付账款	盛泉集团有限公司	-		78,440.00	
预付账款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	5,251.00		8,994,216.00	
预付账款	荣成盛泉供热有限公司	456,179.94		456,179.94	
预付账款	山东盛泉健康产业发展集团有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
预付账款	山东盛泉适老装饰装潢工程有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	荣成盛茂生态农业股份有限公司	73,617.00	73,617.00
其他应付款	盛泉集团有限公司	7,323,312.04	4,888,412.04
其他应付款	荣成盛泉房地产开发有限公司	671,800.00	671,800.00
其他应付款	荣成盛泉生态农业有限公司	1,183.00	1,183.00
其他应付款	荣成盛泉幸福产业有限公司	327,667.03	327,667.03
其他应付款	威海盛大投资有限公司	288,750.00	288,750.00
其他应付款	荣成盛裕投资有限公司	559,000.00	559,000.00
其他应付款	荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	13,504.00	13,504.00
其他应付款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	215,487.47	224,553.60
其他应付款	荣成颐盛物业服务有限公司	10,994.06	10,994.06
其他应付款	荣成盛泉科技园发展股份有限公司	18,068.05	18,068.05
其他应付款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	60,515.80	60,515.80
其他应付款	荣成盛泉建设集团有限公司	1,155.85	1,155.85
其他应付款	荣成盛博养老产业中心（有限合伙）	12,701.97	12,701.97
其他应付款	常馨	84,470.60	84,470.60
其他应付款	威海盛泉建材产业园有限公司	5,600.00	5,600.00
其他应付款	山东盛泉健康产业发展集团有限公司	35,825.79	35,825.79
其他应付款	威海经济技术开发区凤林街道龙凤社	10,382.52	10,382.52

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
	区盛泉养老服务中心		
其他应付款	荣成盛泉养老服务有限公司崂山分公司	17,038.27	17,038.27
其他应付款	威海经济技术开发区锦宏社区养老服务中心	90,946.56	90,946.56
应付账款	荣成盛泉建设集团有限公司	503,880.43	503,880.43
应付账款	荣成盛泉养老服务股份有限公司	1,922,085.00	1,922,085.00
应付账款	荣成盛博养老产业中心（有限合伙）	4,490.00	4,490.00
应付账款	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	2,500,166.66	2,500,166.66
应付账款	荣成盛泉中韩商贸股份有限公司	16,811.40	16,811.40
应付账款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	497,312.50	497,312.50
应付账款	上海盛颐网络科技有限公司	1,111.80	1,111.80
应付账款	盛泉集团有限公司	128,373.68	128,373.68
应付账款	威海盛礼医养健康产业股份有限公司	185,282.90	185,282.90
应付账款	山东盛泉健康产业发展集团有限公司	13,954.00	13,954.00
应付账款	荣成盛泉生态农业有限公司	278,449.50	278,449.50
合同负债	荣成盛泉养生旅游开发有限公司	39,500.00	39,500.00
预收账款	山东盛泉幸福家园经营管理有限公司	12,945.00	12,945.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、 采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	2022.12.31	2022.12.31
1 年以内	1,785,842.73	1,785,842.73
1 至 2 年	2,569,508.80	2,670,348.80
2 至 3 年	383,400.00	383,400.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	4,727,893.53	4,839,591.53
减：坏账准备	214,240.33	214,240.33
合 计	4,513,653.2	4,625,351.20

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：无。

②2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	251,206.60	5.00	12,560.33
1 至 2 年	1,250,000.00	10.00	125,000.00
2 至 3 年	383,400.00	20.00	76,680.00
合计	1,884,606.60	-	214,240.33

组合——其他组合：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
关联方	2,854,144.93	-	-

(2) 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	应收账款期末余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
盛泉集团有限公司	2,484,575.70	52.43	
荣成市永志建材贸易有限公司	1,133,400.00	23.92	113,340.00
荣成盛泉海洋食品有限公司	1,009,003.33	21.29	100,900.33
盛泉养生旅游开发有限公司	85,000.00	1.79	-
荣成盛泉建设集团有限公司	15,914.50	0.34	-
合计	4,727,893.53	99.77	214,249.33

2、其他应收款

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,511,478.96	2,748,664.98
合计	1,511,478.96	2,748,664.98

(1) 其他应收款情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,511,478.96	-	1,511,478.96	2,748,664.98	-	2,748,664.98

(2) 坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	-	-	-	-
组合计提：	-	-	-	-
关联方组合	1,500,000.00	-	-	-
押金、保证金及备用金	11,478.96	-	-	回收可能性
合计	1,511,478.96	-	-	-

(3) 坏账准备的变动：无

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
借款	1,500,000.00	1,500,500.00

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金、保证金及备用金	11,478.96	518,164.98
挂牌补贴		750,000.00
合计	1,511,478.96	2,768,664.98

(5) 按欠款方归集的期末余额前 3 名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款 期末余额	账龄	款项内容	占其他应收账 款总额的比例 (%)	坏账准 备 余额
荣成盛茂生态农业股份有限公司	1,100,000.00	1 年以内	借款	72.78	-
荣成盛泉海洋食品有限公司	400,000.00	1 年以内	借款	26.46	-
个人社保、公积金	11,478.96	1-2 年	备用金	0.76	-
合计	15,114,78.96	-	-	100.00	-

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	75,640,000.00	-	75,640,000.00	75,640,000.00	-	75,640,000.00
对合营、联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	75,640,000.00	-	75,640,000.00	75,640,000.00	-	75,640,000.00

(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
日照广电盛泉文化传播有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00
山东盛泉养老服务集团有限公司	23,850,000.00	-	-	23,850,000.00
荣成盛泉博物馆有限公司		-	-	
威海盛泉幸福旅行社有限公司	710,000.00	-	-	710,000.00
山东盛泉侠客行文旅发展有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
山东盛泉医养有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00
山东盛泉养老服务集团有限公司	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
荣成盛泉文旅发展集团有限公司	4,470,000.00	-	-	4,470,000.00
合计	24,295,735.93	-	-	24,295,735.93

4、 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
广告服务	-	-	-	-

十二、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2023 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	412,498.75	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-

项目	2023 年 1-6 月	说明
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,384.37	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
非经常性损益总额	378,114.38	-
减：非经常性损益的所得税影响数	94,528.60	-
非经常性损益净额	283,585.78	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	26,486.90	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	257,098.88	-

注：正数表示非经常性收入，负数表示非经常性支出。

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.04

山东盛泉养老集团股份有限公司

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

(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
非经常性损益合计	378,114.38
减：所得税影响数	94,528.60
少数股东权益影响额（税后）	26,486.90
非经常性损益净额	257,098.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用