

西南证券 关于山东盛泉养老集团股份有限公司的风险提示性公告

西南证券作为山东盛泉养老集团股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审查，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	信息披露	公司 2023 年半年度报告编制质量差，财务数据存在异常，部分科目未按照会计准则要求核算，存在遗漏与错误	否
2	生产经营	公司关联交易及关联往来较大，可能存在关联方依赖及关联资金占用风险	否
3	其他	公司财务基础薄弱、账务不规范，财务数据的准确性存疑	否

（二） 风险事项情况

1、山东盛泉养老集团股份有限公司（以下简称“盛泉养老”或“公司”）2023 年半年度报告编制质量差，财务数据存在异常，前后勾稽关系不正确，应收账款及其他应收款未计提坏账准备、使用权资产未计提折旧、租赁负债未确认利息费用、待摊费用与递延收益摊销问题等，公司财务数据的准确性存疑。

2、公司关联方众多、关联交易频繁及占比较大、关联往来余额较大且前后披露不一致，公司提供的往来科目明细表与 2023 年半年报披露的信息不符。公司 2022 年度存在关联方资金占用，截止 2023 年 6 月 30 日尚未处理完毕（公司于 2023 年 8 月 28 日披露已处理完毕），但根据公司 2023 年半年报数据显示，公司仍可能存在关联方资金占用。

3、公司财务基础薄弱，账务不规范，2023 年半年报中的主表与附注不一致、前后数据不一致，财务数据的准确性存疑，且公司信披负责人对督导工作不够重视，定期报告事前审查过程中发现的问题不按照主办券商要求核实、解释与修改，导致定期报告披露的信息存在重大遗漏与明显错误。

二、 对公司的影响

相关风险事项不涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

公司财务基础薄弱，账务不规范、定期报告信息披露质量差，可能存在重大遗漏或误导；公司关联方众多，内控执行不规范，可能出现关联方资金占用等违规情形；公司对督导工作不重视，不按照主办券商要求核实与更正相关问题，督导工作开展较为困难。

三、 主办券商提示

主办券商后续将进对盛泉养老的督导工作，积极关注公司治理及信息披露情况。

主办券商提醒广大投资者：

请投资者审慎参考公司 2023 年半年度报告信息，充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策。

四、 备查文件目录

无

西南证券
2023 年 8 月 30 日