

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



年度报告

2024

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、公司负责人于超、主管会计工作负责人冯微及会计机构负责人（会计主管人员）冯微保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度地保护公司及股东利益，在披露 2024 年年度报告时，豁免披露重要供应商、客户的具体名称，具体以“客户 A 至 E”、“供应商 A 至 E”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	行业信息	34
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	176

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	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	青岛市崂山区株洲路 78 号国家（青岛）通信产业园 2 号楼 20 层

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
环球医疗	指	通用环球医疗集团有限公司，环球租赁股东
环球租赁	指	中国环球租赁有限公司，公司股东
新余冠博	指	新余市冠博企业管理咨询合伙企业（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》
股东会	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司股东会
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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	于超	成立时间	2010 年 5 月 21 日
控股股东	控股股东为中国环球租赁有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人国务院国有资产监督管理委员会，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-（I 6513）应用软件开发		
主要产品与服务项目	医康养科技与服务、数值服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	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 □做市交易	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（青岛）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（青岛）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株洲路 78 号国家（青岛）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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家是数智服务与医康养相结合的高新技术企业，入选国家智慧健康养老应用试点示范企业，是国家发改委城企联动普惠养老首批试点企业。公司核心业务领域分为智慧医康养科技与服务

一、医康养科技与服务

公司积极践行应对人口老龄化国家战略，全力打造我国医康养数智与服务一体化全新格局。依托环球医疗“医疗+金融”的资源优势以及公司“科技+运营”的管理优势，深入探索数字技术与医疗康复、疾病预防、全域医康养等领域深度融合的发展模式，着力构建居家、社区、机构相互融合的全域智慧医康养服务体系，奋力打造央企全域智慧医康养全新品牌，为推动我国智慧医康养事业高质量发展贡献力量。

公司提供独具特色的六大融合式医康养服务，将数字科技与运营服务相融合，连接政府、企业、老人和社会各行业优质资源，打造服务型、人才型、健康型、发展型的全域医康养服务体系，独创“融合式医康养服务模式”——即居家、社区和机构相融合；科技与服务相融合；养医家护康社相融合；公共服务与市场化相融合；建设与运营相融合；医康养资源相融合。公司为客户提供规划、建设、运营、服务四位一体的融合式智慧医康养解决方案。

公司精准聚焦、创新发展、构建全域医康养服务体系，以创新实力构建起全面且极具活力的业务生态体系，横跨民政医保等领域，融合各方资源，为医康养行业发展注入新动力。医康养业务精准覆盖六大核心板块：医疗服务--汇聚专业人才与前沿设备，为健康提供专业支持；护理服务--秉持“温暖每一刻”理念，给予贴心照料；适老化改造--了解老人需求，优化居家环境；智能物联--运用前沿科技，实现医康养设备互联互通；辅具租赁--提供多样租赁服务，满足个性化康复需求；爱心呵护--关注心理与情感需求，传递温暖关怀。公司依托自主研发的智慧医康养平台，打造全域智慧医康养运营中心。智慧医康养平台整合资源，构建覆盖广、服务精准、响应迅速的服务体系，通过线上线下融合，提供一站式、个性化医康养解决方案，引领医康养行业迈向智能化、精准化、人性化的新征程。

基于环球医疗全国 70 余家医疗机构的雄厚实力，公司发挥在居家医康养、适老化改造等领域的丰富实践经验与技术研发优势，报告期内全新推出智慧医康养居家服务平台——康年年。康年年平台以城市为基础，打造本地化的医康养服务体系，将医疗机构、康养服务机构、照护机构链接在一起，提供智慧医康养一站式服务，实现了医护服务到家、照护服务到家、智能物联到家。康年年平台内嵌医康养设施设备电子商城，以专业、便捷和性价比高为筛选原则，助力用户挑选优质产品，实现服务与智能设备的无缝对接。未来，“康年年”计划将人工智能技术深度融入居家医康养领域，陆续上线智能评估、智能辅助诊断、智能云影像等前沿服务，让居家医康养平台更加智能化、高效化、精准化，从而构建一个医、康、养、护深度融合、相辅相成的完整生态系统。

报告期内，公司大力发展长期护理保险业务。2024 年政府工作报告中明确“推进建立长期护理保险系统制度”，标志着长护险从试点探索进入全面建设阶段。为推进建立长护险制度，解决老龄化、慢病化、少子化叠加发展背景下的长期护理难题，满足庞大且刚性的专业医疗护理服务需求。我公司计划全国布局，参与长期护理保险入围，并做好长期护理保险制度落地服务工作。目前我司已获得长期护理保险资质并开展运营的区域有青岛、杭州、台州、重庆、天津、徐州、晋江、福州等，服务团

队近百人，服务客户上千人；正在筹建、做入围准备的有十几个城市，公司发挥自身医院集团规模，打造高质量医护康养服务团队，在当地组建专业的“医护康养”居家服务团队，积极探索数字化技术与医疗康复、疾病预防、健康养老等深度融合发展模式，构建居家-社区-机构相融合的智慧医养服务体系，打造央企智慧医养新品牌。

环球医疗金融赋能，携手构建运营合作新模式。公司创新合作模式，利用环球医疗金融赋能产业，为合作企业转型提供解决方案。公司借助环球医疗产业金融支持，充分发挥自身专业运营的优势，打造一套三方共建的运营模式，推动医养事业发展。

公司以医养为根基，以金融为纽带，以推动医养事业发展为目标，打造产融结合生态圈，为合作方转型医养提供范本，为应对人口老龄化提供了可复制、可推广的运营模式。截止到报告期，公司智慧医养业务已覆盖 26 个省（直辖市）、113 个地市、182 个区县，建设并运营 79 个智慧医养云平台，并为 4494 家医养机构提供智慧医养软件服务，拥有青岛颐居机构 35 家，有医养护理型床位 3154 张，托管社区医养中心站点 421 个，建设运营家庭医养床位 60290 张，参与 20 个城市的康养标准化建设，累计培训学员 20000 人次。

公司秉承“成为智慧医养行业领先者、居家医养领域破局者，全域医养最佳方案设计师和服务提供者”的企业愿景，坚持六个融合式医养服务模式，将信息化技术赋能传统医养服务，为客户提供规划、建设、运营、服务四位一体的融合式医养解决方案；医养结合深入推进：医疗与养老服务深度融合，为老年人提供疾病治疗、康复护理、健康管理等一体化服务。

医养综合服务

1、医养信息化平台

（1）全域智慧医养平台

全域智慧医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，贯穿居家医养、社区医养、机构康养等医养业务全流程，实现医养服务资源的整合和智能监管的全域智慧医养平台。该产品意图为客户提供一套标准化、规范化、可持续的智慧医养综合服务运营模式，在政府机构的监督管理下，面向各类医养服务组织、企业，通过信息化进行医养服务的监管、赋能。通过深耕医养线下服务，获取居家医养、社区医养、机构医养等各类应用场景，对业务流程不断优化，系统快速迭代升级，领先发挥信息化、智能化在医养领域的作用、建设线上线下一体化的城市级智慧医养体系。

通过将云计算、大数据、智能物联网技术与医养服务有机结合，依托全域智慧医养平台，政府可以对辖区内接入平台的医养机构、日间照料中心、助老食堂、居家医养服务人员与供应商、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。

全域智慧医养平台还实现了医养服务“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”的融合式医养服务模式。基于该模式，公司推出“一平台八中心”的建设部署运营方案，对全域医养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）汇养通智慧医养综合管理平台

汇养通是公司研发的专门服务于医养服务组织、企业客户的 SaaS 平台，是公司基于近十年居家医养服务、社区医养服务、机构医养服务运营经验开发的适用于医养服务组织/企业的智能化管理平台，包括医养机构管理系统、居家医养服务系统、旅居医养服务系统、医养公寓智慧管理系统等子系统，覆盖了全场景的医养模式。汇养通专注于为医养服务组织、企业提供一站式内部管理解决方案，致力于医养服务组织/企业的业务流程再造，降低医养服务组织、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、社区和机构不同的医养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；应急信息可同步在多端实时展示，有效降低突发事故风险。

汇养通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、智能化护理、可视化管理，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医养领域的核心竞争力，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医养服务的融合应用，以实现公司医养业务的转型升级，借此资源重构公司智慧医养产品的技术底座，夯实公司在智慧医养领域的竞争优势。自 2020 年开始，公司陆续与国内知名人工智能、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医养产业生态圈。

2、线下智慧医养服务

公司致力于打造四位一体的智慧医养综合服务体系，以智慧医养信息化平台为中心，社区医养为依托，居家医养为基础，机构医养为补充，以线下医养服务为根本，将机构医养、社区医养和居家医养、通过智慧医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、线下的医养服务资源，联通各端的数据和信息，打造“没有围墙的康养服务机构”。

公司提供的线下智慧医养综合服务的主要类型包括：

（1）智慧居家医养服务

公司智慧居家医养服务包括家庭医养床位服务、居家上门服务及家庭适老化改造服务。

家庭医养床位服务是医养机构服务的延伸，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医养机构服务标准的医养服务。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医养服务。服务对象可根据实际需求选择服务内容。根据各地地方政府医养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）智慧社区医养服务

智慧社区医养服务包括社区嵌入式医养服务综合体和智慧助老餐厅两大类。

社区嵌入式医养服务综合体能够满足周边社区老年人各类医养服务需求，打造高聚集性和高时效性的“15 分钟医养服务圈”，引领社区居家医养服务设施品牌化、标准化、规范化发展。社区嵌入式医养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、居家医养服务调度室等，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，满足老年人康养不离家的诉求。

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。通过智慧医养助餐系统，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）智慧机构医养服务

公司以“公建民营”和“自建自营”的方式设立并运营医养机构，构建了以大型医养机构综合体为核心，城市医养院为依托，嵌入式小型医养机构为补充，汇养通智慧医养综合管理平台为纽带的医养服务机构网络。医养机构均采用医养结合的模式，在大中型医养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医养服务品牌，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医养服务。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，形成标准化流程与具体的生活照料服务细则，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。

二、数智服务

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智解决方案，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类领域的数智平台建设，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。

公司报告期内为中车集团、地铁集团、百威集团、菲仕兰、浪潮集团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：面向百威集团的工厂最优化管理系统，卓越品评管理系统以及商务费用管控系统，助力企业数字化转型；面向菲仕兰的费用促销管理平台，不仅增加了多种费用类型的捏合功能，还成功打通了与菲仕兰集团订单系统的接口，能够对已发生的费用进行跟踪及管理；面向中车集团的轨道交通数智管控平台，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；面向青岛地铁集团的智慧工地一体化平台，融合青岛地铁智慧工地管理理念，实现了实名制人员管理、班组建设管理、分包队伍管理、实名制设备管理、属地管理、轨行区调度管理等智慧工地建设的精细化、智能化管理；面向浪潮集团的智能矿山统一数据平台与人工智能物联网矿山平台，通过物联网、大数据、云计算等技术，整合矿山各类传输网络、感知系统、自动化系统等数据，打通数据孤岛，形成统一高效的矿山数据中心，除此之外提供了从数据整合、智能决策到风险防控、物流优化和仓储管理的全方位解决方案，助力客户实现数字化转型和智能化升级。

其他——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、拥抱变化、以人为本、自强不息、团队协作、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。

报告期内公司损益情况：

2024 年，公司紧紧围绕全年目标，坚持市场和政策导向，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 44,698.35 万元，同比增长 15.02%，实现净利润 2,004.69 万元，同比增长 3.58%，实现归属于母公司净利润 1,860.90 万元，同比下降 7.89%。

报告期内公司现金流量情况：

2024 年，公司经营活动现金流量净额为-2,579.84 万元，较上年同期净流出规模扩大 1,930.82 万元，主要原因为（1）受国内宏观经济形势影响，下游客户资金周转承压，导致应收账款平均回款周期同比增加；（2）行业竞争格局加剧背景下，部分项目毛利率有所下降，同时采购成本支出相应增加，导致经营活动现金流出增加。

2024 年，公司投资活动现金流量净额为-1,296.87 万元，较上年同期净流出规模收窄 294.43 万元，主要原因为（1）2023 年启动的机构养老院装修项目已于报告期内完成建设转入运营阶段，相关资本性支出同比减少；（2）公司本年度投资活动聚焦存量项目运营效能提升，未新增大型装修及固定资产购置项目。

2024 年，公司筹资活动现金流量净额为 2,415.40 万元，较上年同期净流入规模下降 232.07 万元，主要原因为报告期内营业收入同比增长率较上年收窄 16.5 个百分点，基于审慎融资策略，公司主动压缩债务融资规模增幅。

报告期内公司财务状况：

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 51,688.77 万元，较上年末增长 14.87%，主要系业务规模扩张带动应收账款增长，叠加应收账款回款周期延长因素所致；所有者权益总额 24,363.10 万元，较上年末增长 7.74%；归属于母公司股东权益为 24,257.26 万元，较上年末增长 2.69%。

（二） 行业情况

1、康养行业基本情况

党的二十大报告指出要发展养老事业和养老产业，优化孤寡老人服务，推动实现全体老年人享有基本养老服务，这为新时代养老事业和养老产业高质量发展指明方向。中共中央、国务院印发的《扩大内需战略规划纲要（2022—2035 年）》，进一步将养老服务消费纳入国家战略规划。地方政府工作报告也多从发展生活性服务业角度培育养老消费，推动“银发经济”。《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》提出，把积极老龄观、健康老龄化理念融入经济社会发展全过程，推动老龄事业和产业协同发展。国家层面老龄事业和养老服务体系规划陆续出台。2021 年习近平总书记强调“把积极老龄观、健康老龄化理念融入经济社会发展全过程”。2022 年党的二十大明确提出“实施积极应对人口老龄化国家战略”，2024 年党的二十届三中全会进一步强调“完善养老事业和产业政策机制”。《中共中央国务院关于深化养老服务改革发展的意见》提出，到 2029 年和 2035 年的养老服务体系发展目标，部署了加快健全覆盖城乡的三级养老服务网络、贯通协调居家社区机构三类养老服务形态等各方面工作。2024 年由国家发展改革委牵头起草并报请国务院办公厅印发《关于发展银发经济增进老年人福祉的意见》提出聚焦多样化需求，培育老年用品制造、智慧健康养老等 7 大潜力产业。国家战略定位，银发经济前景无限，医养养老亟待发展。

国务院关于印发“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划的通知中多次提到智慧养老，包括：发展面向居家、社区和机构的智慧医养结合服务，建设兼顾老年人需求的智慧社会以及推广智慧健康养老产品应用，在推广智慧健康养老产品应用中重点强调针对老年人康复训练、行为辅助、健康理疗和安全监护等需求，加大智能假肢、机器人等产品应用力度。开展智慧健康养老应用试点示范建设，建设众创、众包、众扶、众筹等创业支撑平台，建立一批智慧健康养老产业生态孵化器、加速器。编制智慧健康养老产品及服务推广目录，完善服务流程规范和评价指标体系，推动智慧健康养老规范化、标准化发展。并且，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、医养相结合养老服务体系。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。

老龄化加剧，已成为不可逆的国情与战略窗口；随着我国人口老龄化程度的加深以及行业相关政

策的持续落地，养老产业框架体系将不断完善，“银发经济”迎来黄金发展期，未来养老产业将逐渐走向多元化、精细化、落地化的发展方向，从而爆发出巨大的市场发展潜力。根据中研普华研究院数据，2023 年中国养老产业市场规模为 12 万亿元，同比增长 16.5%;预计 2025 年市场规模将达 16.1 万亿元，2027 年市场规模有望突破 20 万亿元。根据相关预测，在人均消费水平中等增长速度背景下，2035 年我国银发经济规模将达到 19.1 万亿元，占总消费比重为 27.8%，占 GDP 比重为 9.6%，2050 年银发经济规模将为 49.9 万亿元,占总消费比重为 35.1%,占 GDP 比重为 12.5%。

2025 年 2 月 28 日国家统计局发布《中华人民共和国 2024 年国民经济和社会发展统计公报》，2024 年末全国共有各类提供住宿的民政服务机构 4.3 万个，其中养老机构 4.0 万个，儿童福利和救助保护机构 1045 个。民政服务床位 825.3 万张，其中养老服务床位 799.1 万张，儿童福利和救助保护机构床位 9.7 万张。

2、软件和信息技术服务业

根据工业和信息化部发布的 2024 年软件业经济运行情况，2024 年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入平稳增长，利润总额增长放缓，软件业务出口保持正增长。2024 年，全国软件业务收入 137276 亿元，同比增长 10.0%；利润总额增速小幅回落，软件业利润总额 16953 亿元，同比增长 8.7%；软件业务出口增长放缓，软件业务出口 569.5 亿美元，同比增长 3.5%。具体如下：

一是软件产品收入稳健增长。软件产品收入 30417 亿元，同比增长 6.6%，占全行业收入的 22.2%。其中，工业软件产品收入 2940 亿元，同比增长 7.4%；基础软件产品收入 1919 亿元，同比增长 6.9%。

二是信息技术服务收入保持两位数增长。信息技术服务收入 92190 亿元，同比增长 11.0%，占全行业收入的 67.2%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 14088 亿元，同比增长 9.9%，占信息技术服务收入的 15.3%；集成电路设计收入 3644 亿元，同比增长 16.4%；电子商务平台技术服务收入 13764 亿元，同比增长 11.4%。

三是信息安全收入增长放缓。信息安全产品和服务收入 2290 亿元，同比增长 5.1%。

四是嵌入式系统软件收入稳定增长。嵌入式系统软件收入 12379 亿元，同比增长 11.8%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 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。2024 年 8 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	446,983,505.03	388,606,446.72	15.02%
毛利率%	20.30%	23.54%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	18,608,967.65	20,202,696.96	-7.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,405,159.52	16,646,729.58	-19.47%
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）	7.67%	8.88%	-
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）	5.53%	7.32%	-
基本每股收益	0.31	0.34	-8.82%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	516,887,660.99	449,981,161.17	14.87%
负债总计	273,256,619.01	223,847,380.99	22.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,572,603.13	236,222,840.07	2.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.06	3.95	2.69%
资产负债率%（母公司）	48.59%	46.83%	-
资产负债率%（合并）	52.87%	49.75%	-
流动比率	1.76	1.88	-
利息保障倍数	5.17	5.99	-
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	-25,798,396.10	-6,490,194.36	-297.5%
应收账款周转率	1.50	1.79	-
存货周转率	5.88	7.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.87%	22.66%	-
营业收入增长率%	15.02%	31.56%	-
净利润增长率%	3.58%	-32.18%	-

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	26,436,177.11	5.11%	41,755,518.79	9.28%	-36.69%
应收票据	1,764,325.56	0.34%	25,602.50	0.01%	6,791.22%
应收账款	320,871,243.01	62.08%	221,282,464.27	49.18%	45.01%
应收款项融资	501,594.01	0.10%	547,690.00	0.12%	-8.42%
预付款项	6,059,967.43	1.17%	19,533,734.13	4.34%	-68.98%
其他应收款	8,598,637.84	1.66%	5,166,294.99	1.15%	66.44%
存货	57,763,456.32	11.18%	63,413,342.75	14.09%	-8.91%

合同资产	4,518,582.53	0.87%	3,996,713.46	0.89%	13.06%
其他流动资产	261,697.20	0.05%	3,224,903.12	0.72%	-91.89%
长期股权投资	7,048,054.40	1.36%	11,996,100.55	2.67%	-41.25%
投资性房地产	6,551,980.48	1.27%	6,694,782.52	1.49%	-2.13%
固定资产	12,817,535.76	2.48%	10,586,971.98	2.35%	21.07%
使用权资产	9,891,361.06	1.91%	10,782,777.53	2.40%	-8.27%
无形资产	4,497,584.82	0.87%	737,893.40	0.16%	509.52%
长期待摊费用	43,958,574.86	8.50%	46,490,160.51	10.33%	-5.45%
递延所得税资产	5,320,581.99	1.03%	3,490,802.23	0.78%	52.42%
其他非流动资产	26,306.61	0.01%	255,408.44	0.06%	-89.70%
短期借款	125,579,642.49	24.30%	93,819,360.62	20.85%	33.85%
应付票据	2,461,881.46	0.48%	4,997,479.20	1.11%	-50.74%
应付账款	60,855,193.15	11.77%	47,378,550.27	10.53%	28.44%
合同负债	15,581,879.85	3.01%	14,195,364.12	3.15%	9.77%
应付职工薪酬	13,071,826.58	2.53%	9,363,704.59	2.08%	39.60%
应交税费	9,734,471.66	1.88%	2,490,710.76	0.55%	290.83%
其他应付款	14,388,125.63	2.78%	13,480,451.48	3.00%	6.73%
其中：应付利息	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
一年内到期的非流动负债	917,496.26	0.18%	1,289,772.95	0.29%	-28.86%
其他流动负债	30,484.87	0.01%	3,662,872.72	0.81%	-99.17%
租赁负债	8,189,741.96	1.58%	9,404,865.14	2.09%	-12.92%
预计负债	469,713.38	0.09%	1,145,909.54	0.25%	-59.01%
递延收益	21,950,926.28	4.25%	22,602,269.68	5.02%	-2.88%
递延所得税负债	25,235.44	0.00%	16,069.92	0.00%	57.04%
资产总计	516,887,660.99	100.00%	449,981,161.17	100.00%	14.87%

项目重大变动原因

- 1.货币资金较上年末减少 1,531.93 万元，主要系报告期公司通过优化资金配置结构，提升资金运营效益所致。
- 2.应收票据较上年末增加 173.87 万元，主要系报告期商业承兑汇票收款增加所致。
- 3.应收账款较上年末增加 9,958.88 万元，主要系报告期业务规模扩张带动应收账款增长，叠加应收账款回款周期延长因素所致。
- 4.预付账款较上年末减少 1,347.38 万元，主要系报告期在保障采购稳定情况下，公司缩减预付款规模所致。
- 5.其他应收款较上年末增加 343.23 万元，主要系报告期项目保证金及单位往来款增加所致。
- 6.其他流动资产较上年末减少 296.32 万元，主要系报告期待取得抵扣凭证的增值税进项税额减少所致。
- 7.长期股权投资较上年末减少 494.80 万元，主要系报告期注销多家子公司所致。
- 8.无形资产较上年末增加 375.97 万元，主要系报告期增加采购智慧养老平台资产所致。
- 9.递延所得税资产较上年末增加 182.98 万元，主要系报告期计提坏账准备的可抵扣暂时性差异增加所致。
- 10.其他非流动资产较上年末减少 22.91 万元，主要系报告期账龄超过 1 年的质保金减少所致。

11.短期借款较上年末增加 3,176.03 万元，主要系报告期银行融资规模增加所致。

12.应付票据较上年末减少 253.56 万元，主要系报告期减少银行承兑汇票开具所致。

13.应付职工薪酬较上年末增加 370.81 万元，主要系业务规模扩张带动用工规模扩张，相应计提人工成本增加所致。

14.应交税费较上年末增加 724.38 万元，主要系报告期业务规模扩大影响，增值税增加所致。

15.其他流动负债较上年末减少 363.24 万元，主要系报告期暂估销项税额减少所致。

16.预计负债较上年末减少 67.62 万元，主要系报告期参股公司亏损减少所致。

17.递延所得税负债较上年末增加 0.92 万元，主要系报告期内确认与租赁相关递延所得税负债增加所致。

(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	446,983,505.03	-	388,606,446.72	-	15.02%
营业成本	356,234,497.04	79.70%	297,125,334.12	76.46%	19.89%
毛利率%	20.30%	-	23.54%	-	-
税金及附加	644,595.14	0.14%	446,440.33	0.11%	44.39%
销售费用	13,059,747.28	2.92%	12,467,813.21	3.21%	4.75%
管理费用	20,417,175.72	4.57%	26,548,150.60	6.83%	-23.09%
研发费用	20,815,461.70	4.66%	19,189,862.45	4.94%	8.47%
财务费用	4,926,020.01	1.10%	4,457,858.41	1.15%	10.5%
信用减值损失	-13,119,981.05	-2.94%	-7,641,596.07	-1.97%	-71.69%
资产减值损失	-666,106.44	-0.15%	-634,091.78	-0.16%	-5.05%
其他收益	5,081,405.05	1.14%	4,963,375.58	1.28%	2.38%
投资收益	-2,535,209.99	-0.57%	-2,465,319.65	-0.63%	-2.83%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	540,352.89	0.12%	10,857.84	0.00%	4,876.61%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	20,186,468.60	4.52%	22,604,213.52	5.82%	-10.7%
营业外收入	454,755.14	0.10%	444,675.90	0.11%	2.27%
营业外支出	566,619.91	0.13%	1,014,236.41	0.26%	-44.13%
所得税费用	27,693.44	0.01%	2,680,879.74	0.69%	-98.97%
净利润	20,046,910.39	4.48%	19,353,773.27	4.98%	3.58%

项目重大变动原因

1.税金及附加较上年增加 19.82 万元，主要系报告期收入规模大幅增加后，受增值税影响的相关税费增加所致。

2.管理费用较上年减少 613.10 万元，主要系报告期 IPO 相关费用减少所致。

- 3.信用减值损失较上年增加 547.84 万元，主要系报告期应收账款总额增加导致相应的减值损失增加所致。
- 4.营业外支出较上年减少 44.76 万元，主要系本期无项目经营净损失所致。
- 5.所得税费用较上年减少 265.32 万元，主要系报告期递延所得税费用转回所致。
- 6.资产处置收益较上年增加 52.95 万元，主要系承租主体发生变化导致。

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	446,457,323.17	388,581,742.76	14.89%
其他业务收入	526,181.86	24,703.96	2029.95%
主营业务成本	356,086,984.00	296,982,532.08	19.90%
其他业务成本	147,513.04	142,802.04	3.30%

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百分比
康养信息化	62,341,347.91	39,957,626.09	35.91%	-2.42%	4.16%	-4.05%
企业信息化	230,437,904.53	184,731,505.19	19.83%	25.82%	31.74%	-3.60%
线下智慧养老服务	148,233,907.79	126,497,966.62	14.66%	5.33%	7.53%	-1.75%
硬件集成	5,444,162.94	4,899,886.10	10.00%	565.02%	544.70%	2.84%

按地区分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因

- 1、企业信息化收入较上年同期增加 25.82%，主要是由于公司业绩增长及为养老信息化赋能的需要，公司额外发展大数据业务、安全业务、人工智能业务，紧紧围绕大客户的业务，并且由于大客户的行业地位促成的灯塔效应，保证了公司应用软件业务的稳定增长。
- 2、硬件集成收入较上年同期增加 565.02%，主要是随着信息技术的快速发展，各行各业对信息化建设的需求日益增长。特别是在数字化转型的大背景下，企业为了提高效率、降低成本，纷纷加大对信息系统建设的投入，从而带动了硬件集成市场的扩展。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	15,083,962.26	3.38%	否
2	客户 B	13,645,719.05	3.06%	否
3	客户 C	12,358,490.56	2.77%	否
4	客户 D	11,386,792.45	2.55%	否

5	客户 E	9,423,264.00	2.11%	否
合计		61,898,228.32	13.86%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	14,793,314.11	5.79%	否
2	供应商 B	13,217,924.52	5.17%	否
3	供应商 C	11,569,232.52	4.53%	否
4	供应商 D	10,100,972.96	3.95%	否
5	供应商 E	9,639,996.59	3.77%	否
合计		59,321,440.70	23.22%	-

(三) 现金流量分析

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	-25,798,396.10	-6,490,194.36	-297.50%
投资活动产生的现金流量净额	-12,968,702.84	-15,913,024.72	18.50%
筹资活动产生的现金流量净额	24,153,971.76	26,474,691.41	-8.77%

现金流量分析

- 1、公司经营活动现金流量净额为-2,579.84 万元，较上年同期净流出规模扩大 1,930.82 万元，主要原因为（1）受国内宏观经济形势影响，下游客户资金周转承压，导致应收账款平均回款周期同比增加；（2）行业竞争格局加剧背景下，部分项目毛利率有所下降，同时采购成本支出相应增加，导致经营活动现金流出增加。
- 2、公司投资活动现金流量净额为-1,296.87 万元，较上年同期净流出规模收窄 294.43 万元，主要原因为（1）2023 年启动的机构养老院装修项目已于报告期内完成建设转入运营阶段，相关资本性支出同比减少；（2）公司本年度投资活动聚焦存量项目运营效能提升，未新增大型装修及固定资产购置项目。
- 3、公司筹资活动现金流量净额为 2,415.40 万元，较上年同期净流入规模下降 232.07 万元，主要原因为报告期内营业收入同比增长率较上年收窄 16.5 个百分点，基于审慎融资策略，公司主动压缩债务融资规模增幅。

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	5,000,000.00	62,719,963.20	19,504,025.18	60,755,231.14	2,392,042.86
福建青鸟三盛养老服务有限公司	控股子公司	养老服务	10,000,000.00	8,496,109.73	-12,074,387.24	29,108,416.19	2,198,141.57
徐州青鸟六零养老产业有限公司	控股子公司	养老服务	1,000,000.00	1,679,475.11	-488,417.60	7,154,413.15	341,759.48
苏州青匠智能科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,656,686.00	5,171,819.80	-6,348,439.79	12,198,173.76	729,395.09
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	控股子公司	养老服务	10,000,000.00	9,791,561.30	5,741,209.28	8,621,298.13	1,786,997.89
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	1,000,000.00	2,333,099.35	1,761,001.51	5,453,624.42	7,859.31
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	参股公司	养老服务	1,800,000.00	2,975,078.71	2,126,484.59	4,667,325.34	-2,574.9

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

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
福建青鸟三盛养老服务有限公司	股权增持	重大影响，提升盈利能力
天津青鸟伽益养老产业发展有限公司	股权转让	无重大影响
闽侯县青鸟软通养老服务有限公司	投资新设	无重大影响
北京米粒中康养老科技有限公司	投资新设	无重大影响
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	注销	无重大影响
福州青盛颐居健康养老产业有限公司	注销	无重大影响
抚顺市青鸟颐居信息技术有限公司	注销	无重大影响
青鸟宁护养老产业（睢宁）有限公司	注销	无重大影响
青岛青鸟颐居养老服务有限公司	注销	无重大影响
青岛青鸟乐家科技信息有限公司	注销	无重大影响

青岛乐家青鸟家庭服务有限公司	注销	无重大影响
吉林青鸟颐居养老产业有限公司	注销	无重大影响
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	注销	无重大影响
贵州青鸟惠老福祉科技有限公司	注销	无重大影响
潍坊青鸟普华养老服务有限公司	注销	无重大影响
青岛市市北区 12349E 家养老服务中心	注销	无重大影响
青岛市市北区同乐老年公寓	注销	无重大影响
青岛市市北区家庭服务就业创业服务中心	注销	无重大影响
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	注销	无重大影响
北京中悦国康科技服务有限公司	注销	无重大影响
陕西青鸟泽养源颐养服务有限公司	注销	无重大影响
大连连大宸瑞科技有限公司	股转转让	无重大影响

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,815,461.70	19,189,862.45
研发支出占营业收入的比例%	4.66%	4.94%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	40	54

研发人员合计	42	56
研发人员占员工总量的比例%	6.01%	7.26%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及五、34。

1、事项描述

青鸟软通 2024 年度营业收入金额为 44,698.35 万元，主要为线下智慧养老服务、康养信息化、企业信息化、硬件集成。营业收入是青鸟软通的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，存在青鸟软通管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵营业收入的固有风险。因此，我们将营业收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对青鸟软通的营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解了与营业收入确认相关的关键内部控制，测试并评价了与营业收入确认相关的关键控制流程运行有效性。

(2) 对管理层进行了访谈，了解了青鸟软通营业收入确认的具体方法，抽样检查业务合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合青鸟软通的产品、客户结构及同行业公司情况对营业收入变动执行了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动的原因，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

(4) 抽样检查了与营业收入确认相关的支持性文件，包括招投标文件、销售合同、验收文件及收款单据等，验证营业收入确认的真实性、准确性，并评价营业收入确认是否符合青鸟软通的会计政策。

(5) 选取样本进行函证，询证合同内容、交易金额、期末余额及验收时间等信息，对未回函的项目执行了替代测试。

(6) 选取部分客户进行实地走访，对于关键合同条款、验收单信息进行了解核实，并现场查看交付软件的运行情况，核查营业收入的真实性和交易实质。

(7) 选取样本执行了期后回款核查程序，核查期后是否实际收到款项，交易是否真实发生。

(8) 针对资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本核对客户验收单等支持性文件，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及五、3。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，青鸟软通应收账款账面余额 35,309.59 万元，已计提的坏账准备金额 3,222.47 万元，应收账款的账面价值对合并财务报表影响重大。

青鸟软通管理层在评估应收账款的预期信用损失时，考虑的具体因素包括客户历史回款情况、信用评级以及账龄等情况，并考虑前瞻性信息。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层的重大判断，且其对财务报表的影响重大。因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对青鸟软通应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解了与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，测试并评价了应收账款坏账准备计提相关的关键控制流程运行的有效性；

(2) 了解了青鸟软通的信用政策、行业特点及信用风险特征，判断青鸟软通管理层对应收款项组合划分是否充分，评估管理层对应收账款信用风险评估和识别的合理性。

(3) 评估了预期信用损失计算中所使用的关键基础数据，包括相关客户历史回款情况、信用评级、余额的账龄以及前瞻性信息等，同时将客户历史回款情况与应收账

款账龄记录进行比较，分析了客户信誉情况，以确保预期信用损失模型符合会计准则要求，进而判断应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理。

(4) 选取样本，对应收账款余额实施了函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序。

(5) 选取样本，检查了期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(6) 对应收账款坏账准备金额进行了重新计算，复核了财务报表附注中对应收账款坏账准备的计提及相关会计政策、会计估计的披露是否充分、恰当。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

在积极应对人口老龄化的国家战略指引下，公司始终秉持“科技有温度”的发展理念，始终牢记“为党和国家分忧，替天下子女尽孝”的企业使命，将社会责任融入战略发展血脉，以党建引领铸就责任之魂，以创新实践彰显担当作为，在服务国计民生、赋能产业升级、构建和谐社会中交出了一份厚重答卷。

公司子公司积极参与晋江市“党建+”邻里中心建设，与街道、社区党组织合作，打造便民利民的养老服务场景；定期举办健康义诊与反诈宣传，联合社区卫生服务中心定期开展义诊、健康讲座等活动，为老年人及社区居民提供免费医疗咨询和健康管理服务；联合司法所、派出所组织反诈宣传，提升老年群体防范意识；关爱特殊群体，承办“脊髓损伤者生活重建训练营”活动，将脊髓损伤生活重建与康复医疗紧密结合，为学员提供更全面的康复服务，提升残疾人士生活品质；举办建党 103 周年“重走长征路 传颂红色精神暨青鸟康养社区”七一建党系列活动，传承红色文化，缅怀革命先烈；开展“寒冬送温暖”活动，为 63 名特困长者及 11 名低保长者送上了精心准备的保暖衣物，用实际行动传递关怀与温暖，让他们感受到社会大家庭的温暖，共享社会发展成果。

公司各地分子公司举办了丰富多彩的公益活动。例如天津青鸟伽益养老产业发展有限公司组织开展“中秋情浓，耆乐融融，共祝安康”主题助老服务活动；开展“心系桑榆，情暖夕阳”慰问助老活动；公司福鼎分公司开展“福”送万家“春”联人心系列活动。多形式高频率的活动，为长者晚年生活增添色彩与活力，履行企业社会责任。

站在“十四五”规划收官之年的历史节点，公司将继续以赤子之心勇担时代使命，以数字技术架设责任之桥，用科技创新破解社会难题，在服务国家战略、增进民生福祉的壮阔征程中，谱写新时代智慧医康养企业的责任华章。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

随着医康养市场规模持续增长，人口老龄化加剧与居民健康意识提升，医康养市场需求井喷式增长，在国家强调科技强国战略下，在不断提高企业及社会的信息化水平，大数据人工智能水平，市场

需求不断提高背景下，公司将凭借丰富的全域养老经验优势，深入挖掘养、医、护、康、智等细分市场，拓展业务覆盖范围，巩固并提升市场占有率；公司稳定老客户的前提下，不断拓展细分领域的大客户，稳重求进，守正创新。公司企业愿景为成为智慧医康养行业领先者、居家医康养领域破局者，全域医康养最佳方案设计者和服务提供者。2025 年将是具有特殊意义的一年，将开启公司高质量发展新征程。

锚定战略，打造智慧医康养新高地

公司构建“两张网+产业金融”的独特模式，制定独具一格的医康养发展战略。

1、空中一张网，智慧医康养信息系统

政府智慧平台业务：公司借助前沿的 AI 算法、大数据分析技术以及云计算能力，实时汇聚各平台海量运营数据。通过数据深度挖掘与分析，精准洞察医康养服务供需态势，为政府科学决策提供有力支撑。机构智慧系统业务：公司通过引入 AI 智能管理、物联网感知等前沿技术，为医康养机构植入智慧内核，实现机构运营的全面精细化与智能化，大幅降低运营成本，显著提升综合服务质量，促进医康养机构高效运营。居家医康养平台业务：公司整合本地优质医康养资源，利用物联网、大数据、云计算等技术，为用户提供 7×24 小时全天候的专业、高效上门服务，让用户享受全方位的居家医康养服务。

2、地面一张网，医康养全方位守护

医疗康复服务业务：公司依托充沛的医疗资源和医康养资源，提供央企品质的专业医康养护服务。让每一位长者都能享受到高效、贴心的健康守护。医康养护理服务业务涵盖长者日常生活的助浴、助餐、助洁、助行、助急等服务，守护长者的晚年尊严。适老化改造服务业务：公司配备专业团队上门评估，根据长者实际需求制定个性化的居家适老化改造方案。为长者打造安全、便捷、舒适的居家环境。

3、无形金融臂膀，产业金融支持

依托环球医疗“医疗+金融”的优势，深化与各省市级平台、医养企业战略协同。通过医院和智慧科技优势提供全域医康养服务，通过金融工具提供配套建设资金；最终构建“医疗+金融+医康养”的产融结合发展模式。推动区域银发经济向专业化、规模化、智慧化跃迁，为应对老龄化提供可复制的央企方案。

公司将打造“数据渠道的智慧医康养产业互联网平台”。通过以下三个维度实现行业颠覆性创新：首先是“数据资产化”，构建数据交易与增值服务体系；其次是“服务柔性化”，打破传统服务模式的刻板框架，实现服务的“因人而异”；最后是“生态开放化”，贯通政府、机构、家庭，形成跨行业协同网络。未来公司将凭借三大创新方向引领行业变革。

1、数据驱动的大模型深度应用

基于 DeepSeek 通用大模型架构，结合公司医康养数据，开发全球首个“医康养领域多模态大模型”（CareGaze）。创新性突破个性化风险预测、情感计算引擎、数据资产开发。建设数据智能中台，实现“实时数据湖”“动态画像系统”“数据沙盒”三大功能模块。

2、产业互联网驱动的生态协同

公司将通过融合服务链，数据链，金融链实现“三链融合”，并为政府智慧平台、机构智慧系统等提供数据增值服务设计。

3、智慧医康养的服务流程再造

智慧医康养服务“数字孪生”，通过仿真优化系统，实现动态调整排班与设备部署。公司与环球医疗的协同创新，标志着智慧医康养从“技术工具创新”迈向“产业生态重构”。

未来，在环球医疗优势赋能下，公司与集团内部深化合作，共同探索智能时代我国医康养事业发展新路径，为全球老龄化治理贡献央企智慧与中国方案。

九、 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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,178,747.00	1.30%
作为被告/被申请人	237,560.92	0.10%
作为第三人	0	0.00%
合计	3,416,307.92	1.40%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	山东青鸟成达信息技术有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	2024/3/27	2028/3/27	连带	是	已事后补充履行	否
2	山东青鸟成达信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	2024/4/17	2028/4/17	连带	是	已事后补充履行	否
3	山东青鸟成达信息技术有限公司	4,992,688.00	4,992,688.00	4,992,688.00	2024/6/11	2028/6/10	连带	是	已事前及时履行	否
4	山东青鸟成达信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/8/8	2028/8/8	连带	是	已事前及时履行	否
5	山东青鸟成达信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/9/11	2028/9/11	连带	是	已事前及时履行	否
6	山东青鸟成达信息技	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2024/10/23	2028/10/10	连带	是	已事前及时履	否

	术有限公司								行	
7	山东青 鸟成达 信息技术 有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	2023/6/9	2024/6/3	连带	是	已事后补充履行	否
8	青岛高 创科技 融资担 保有限 公司	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	2023/6/9	2024/6/3	连带	否	已事后补充履行	否
9	山东青 鸟成达 信息技术 有限公司	1,942,084.00	1,942,084.00	0.00	2023/9/28	2024/9/2	连带	是	已事前及时履行	否
10	山东青 鸟成达 信息技术 有限公司	3,057,916	3,057,916	0	2023/10/19	2024/9/2	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	38,992,688.00	38,992,688.00	24,992,688.00	-	-	-	-	-	-

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，由当时实际控制人罗晨鹇及张登国、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。本年度已经履行还款义务。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	38,992,688.00	24,992,688.00
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

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
青岛西海岸供销集团青岛颐养养老服务服务有限公司	关联方	否	2024年9月13日	-	0	1,200,000	0	1,200,000.00	已事前及时履行	否
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	关联方	否	2021年8月12日	-	297,572.15	0	52,500.00	245,072.15	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	297,572.15	1,200,000	52,500.00	1,445,072.15	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

前期提供的借款陆续归还，本期新增借款 120 万，属于关联交易资金拆借，已经履行股东会审议程序，对公司经营无重大影响。

(四) 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

(五) 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	44,500,000	5,548,407.91
销售产品、商品，提供劳务	22,000,000	2,295,338.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	25,220,000	13,057,572.15

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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。关联交易对公司的经营和发展是有利的，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(六)经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-021、022	减资与注销	子公司股权	详见公告	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对控股子公司、参股公司减资与注销，主要是基于公司经营战略发展需要，优化资源配置，不会对公司整体业务的发展产生不利影响，不会损害公司及全体股东的利益。

(七)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	2024年9月25日	2025年9月25日	收购	限售承诺	在收购完成后12个月内不得转让，但在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述12个月的限制。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年9月25日	-	收购	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	2024年9月25日	-	收购	关联交易	规范关联交易的承诺	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八)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	保证	300,184.41	0.06%	保函保证金
应收账款	应收账款	质押	1,551,887.46	0.30%	保函保证金质押
总计	-	-	1,852,071.87	0.36%	-

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、融资和利润分配

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	16,519,879	27.65%	-3,757,983	12,761,896	21.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	51,101	0.09%	-51,101	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	43,225,742	72.35%	3,757,983	46,983,725	78.64%
	其中：控股股东、实际控制人	22,017,943	36.85%	8,452,324	30,470,267	51.00%
	董事、监事、高管	153,305	0.26%	16,360,153	16,513,458	27.64%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		59,745,621	-	0	59,745,621	-
普通股股东人数		123				

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	中国环球租赁有限公司	0	30,470,267	30,470,267	51.00%	30,470,267	0	0	0
2	罗晨鹏	22,017,943	-5,504,485	16,513,458	27.64%	16,513,458	0	0	0
3	青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）	7,986,901	0	7,986,901	13.37%	0	7,986,901	3,000,000	0
4	新余市冠博企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,067,593	-10,742,528	2,325,065	3.89%	0	2,325,065	0	0
5	中泰证券股份有限公司	747,142	0	747,142	1.25%	0	747,142	0	0
6	郝德明	204,406	0	204,406	0.34%	0	204,406	0	0
7	陈永斌	144,915	0	144,915	0.24%	0	144,915	0	0
8	张苏华	135,481	1,153	136,634	0.23%	0	136,634	0	0
9	李伟	140,499	-5,100	135,399	0.23%	0	135,399	0	0
10	刘樟	59,921	70,847	130,768	0.22%	0	130,768	0	0
合计		44,504,801	14,290,154	58,794,955	98.41%	46,983,725	11,811,230	3,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

报告期末，公司控股股东为中国环球租赁有限公司，直接持有公司股份 30,470,267 股，占公司总股份 51%；股东罗晨鹏女士，直接持有公司股份 16,513,458 股，占公司总股份 27.64%，同时持有新余市冠博企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（更名前名称为：青岛冠博经济咨询中心（有限合伙））86.97% 合伙份额，持有青岛普欣投资咨询中心(有限合伙) 52.25% 合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

(一) 控股股东情况

中国环球租赁有限公司，法定代表人：陈仕俗， 注册资本：96888.7616 万美元， 成立日期：1984-11-01 统一社会信用代码：91110000600019901H。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
财务业绩	2024 年度	现金补偿
财务业绩	2025 年度	现金补偿
财务业绩	2026 年度	现金补偿

详细情况

2024 年 1 月 31 日，山东青鸟软通信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）股东罗晨鹏及新余市冠博企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原名称：青岛冠博经济咨询中心（有限合伙））、吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）、山东省乐通科产融新动能产业发展基金中心（有限合伙）、山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）、青岛好美熙越投资合伙企业（有限合

伙)、上海九水投资管理合伙企业(有限合伙)分别与中国环球租赁有限公司签署了《股份转让协议》,拟通过特定事项协议转让的方式,上述公司股东将持有的公司 30,470,267 股(占公司总股本的 51%)股份转让至中国环球租赁有限公司。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 7 月 30 日出具了《关于青鸟软通特定事项协议转让申请的确认函》(股转函【2024】1276 号);中国证券登记结算有限责任公司北京分公司于 2024 年 9 月 25 日办理完成了上述特定事项协议转让相关过户手续,出具了《证券过户登记确认书》。本次特定事项协议转让已完成。

上述交易的转让方罗晨鹏、新余市冠博企业管理咨询合伙企业(有限合伙)与受让方中国环球租赁有限公司同意,2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日期间的三个会计年度为转让方向受让方承诺目标公司经营业绩指标的承诺期。

以公司 2022 年度净利润(经审计的净利润,以下简称“规范净利润”)为参考,转让方及公司原实际控制人承诺公司业绩承诺期内完成以下经营指标 (“承诺净利润”)之一:

(1) 2024 年度净利润不低于 2,841 万元,2025 年度净利润不低于 3,320 万元,2026 年净利润不低于 3,825 万元;

(2) 2024 年、2025 年和 2026 年净利润合计不低于 9,986 万元。

若公司在业绩承诺期内累计实现的三年规范净利润之和达到 9,986 万元的 90%(即 8,987 万元)即视为完成承诺净利润。若目标公司 2024 年、2025 年和 2026 年任一年度实现的实际净利润数低于上述当年净利润预测数,且 3 年净利润合计低于上述合计净利润预测数 8,987 万元的,则转让方应向公司支付的业绩补偿款的金额为:8,987 万元-业绩承诺期间目标公司累计实现的规范净利润总和。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

公司通过质量管理体系认证证书 ISO9001GB/T19001-2016IS09001:2015；职业健康安全管理体系认证 ISO45001:2018；环境管理体系认证 ISO14001:2015；信息安全管理体系认证证书 GB/T22080-2016ISO/IEC27001:2013；信息技术服务管理体系认证 ISO/IEC20000-1:2011；信息技术服务运行维护服务能力成熟度（ITSS）三级认证；CCRC 信息安全服务三级资质认证；通过软件企业认证、高新技术企业认定、养老服务 5A 级认证。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期末公司及其子公司拥有软件著作权共 155 项，其中青鸟软通 105 项，苏州青匠智能科技有限公司 32 项，福建青鸟三盛养老服务有限公司 15 项，山东青鸟成达信息技术有限公司 2 项，青岛市 12349 公共服务中心 1 项；专利 2 项；商标 7 项；作品著作权 1 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司主要从以下几个方面保护研发成果、专利及非专利技术：

- 1、公司研发部实行内部局域网，使用公司内部服务器；
- 2、研发成果及时申请著作权等相关权利；
- 3、与核心技术人员签订《保密协议》。

报告期内，公司专利或非专利技术保护措施无变化。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司的研发模式为自主研发。公司根据业务板块设立多个独立的设计研发部门。公司坚持以市场和客户需求为导向，不断进行技术创新、产品升级和新产品孵化，实现研发创新成果的市场转化。经过多年的技术开发积累，公司已获得多项专利和软件著作权。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	康养行业垂直大模型	9,196,523.39	9,196,523.39
2	汇养通医康养机构管理系统 5.5 版迭代升级	3,449,318.27	3,449,318.27
3	基于 AI 的智慧医养组件模型	3,205,657.34	3,205,657.34
4	全域智慧康养管理平台迭代升级	4,963,962.70	4,963,962.70
合计		20,815,461.7	20,815,461.7

研发项目分析：

1、康养行业垂直大模型

康养行业垂直大模型通过深度学习和自然语言处理等技术，实现对康养服务的智能化管理和优化。主要通过知识库管理、学习管理和报表统计三个模块多渠道采集、整合和分类康养领域的知识资源，通过对老年人的健康数据进行分析和预测，可以为老年人提供个性化的健康管理方案；通过对医康养机构的服务数据进行分析 and 评估，可以为医康养机构提供改进服务质量的建议。并且还能够提供多样化的康养课程，整合大量的康养行业数据和知识，深度分析老年人的健康状况、生活习惯和服务需求，为他们提供精准的健康管理方案、个性化的生活照料建议以及丰富多样的娱乐活动推荐。通过提升康养行业的服务水平，可以提高老年人的生活质量和幸福感，促进康养行业的可持续发展。

2、汇养通医康养机构管理系统 5.5 版迭代升级

汇养通医康养机构管理平台在 5.4 版本的基础上，研发将着眼于各终端客户的个性化需求，致力于产品功能的精细化打磨与性能优化。汇养通医康养机构管理系统 5.5 版专为养老行业从业者设计，提供电脑管理端、移动办公端、小程序家属端及大屏端等多终端支持，覆盖老人从入院到离院的全流程管理。平台包含老人档案、来访接待、入住办理、费用结算、日常护理、健康管理、餐饮服务、物资仓储、数据分析与系统配置十大核心模块，形成闭环养老服务生态。通过拟物化界面、引导式操作及 RFID 射频识别技术，简化护理流程，提升效率与准确性。平台还提供可视化管理工具，助力机构实时掌握运营状况，是护理记录效率高、智能硬件对接广泛的智能化养老管理平台，推动行业向精细化、智能化发展。

3、基于 AI 的智慧医养组件模型

基于 AI 的智慧医养组件模型包括慢性病数据采集系统、基于 AI 的智慧养老系统、多功能毫米波雷达及居家养老防摔倒系统、社区联动的居家安全报警系统、带有体征采集功能的智能床垫及睡眠管理系统、基于 AI 视觉识别的家庭养老服务机器人及服务系统、基于射频识别的智能护理系统。通过这一系列系统将高水平的医疗救治、康复护理、生活照料与健康管理服务，无缝延伸至居家环境中，尤其是为周边社区的老年人群提供全方位、多层次的医养结合服务。不仅能够有效整合线上线下资源，实现医疗资源的优化配置，还能通过智慧化、信息化手段，提升医养服务的精准度与效率，显著改善老年人的生活质量与健康状况。更重要的是，它将促进医疗服务模式的创新，推动公司医养管理服务水平迈向新台阶，为构建健康老龄化社会贡献力量。

4、全域智慧康养管理平台迭代升级

全域智慧康养管理平台通过技术革新与服务创新，在原有的基础上构建更加完善、智能、安全的养老服务生态系统。它包括评估中心管理系统、政府购买服务系统、呼叫中心平台、服务商管理系统、从业人员管理系统、其他相关拓展性软件等功能模块。通过这些模块打造一个集个性化服务、资源优化、数据安全、标准化建设和产业创新为一体的全域智慧康养管理平台，融合物联网、大数据等前沿技术，能够实现养老服务的精准匹配与智能响应，满足老年人的个性化需求，为老年人提供全方位、个性化的服务。同时优化资源分配，提升服务效率，确保数据安全与隐私保护，增强用户信任，推动养老产业向高质量、智慧化方向发展。

四、 业务模式

公司积极实施应对人口老龄化国家战略，致力于打造我国医康养数智、服务一体化的新格局。以医康养信息化为核心，延伸医康养各项线下服务，包括居家服务、社区服务、适老化改造、机构床位服务、培训等业务，打造六个融合发展的全域医康养服务体系。

公司的业务模式介绍：

1、智慧医康养信息化平台

（1）全域智慧医康养平台

公司面向民政养老部门的全域智慧医康养平台业务流程主要分为平台建设阶段和平台运营阶段。在平台建设阶段，公司根据客户需求签订项目合同，进行全域智慧医康养平台及指挥调度中心等配套系统的设计、开发建设。公司拥有智慧医康养信息化平台的底层模块与核心代码，面对不同民政客户的定制化需求，公司会将部分定制化开发任务进行委外开发，以提高平台建设效率并优化项目之间的技术人员配置。民政养老部门客户按照合同约定的项目实施进度支付相应款项：平台正式上线运行后客户组织平台的验收工作，客户完成验收后支付全部建设款项；平台建设完成后进入平台建设运维及平台运营阶段，公司依照合同约定在合同期限内提供数据更新、定期优化升级、安全保障、软硬件设施维护等运维服务及平台功能使用、平台业务赋能提升等运营服务，运维及运维期间，客户按合同约定向公司支付运维、运营款项。

全域智慧医康养平台建设及运维、运营的业务流程包括合同签署、需求确认、平台建设开发、平台试运行、平台上线、平台验收、平台运维、平台运营、评估回款等环节。

（2）汇养通智慧医康养综合管理平台

汇养通是面向社会养老服务组织、企业的服务综合管理 SaaS 平台，客户依据自身内部管理需求选取机构、社区、居家模块，通过线上联系或线下签订合同的方式购买汇养通产品，在经过初始化资料收集、账号开通、系统上线、管理员和员工培训等环节后完成系统的试运营和正式上线运行验收。

2、线下智慧医康养服务

（1）智慧社区医康养服务

公司在智慧社区医康养服务主要包括合同签署、需求确认、服务方案评审、社区养老站点规划及适老化设施改造、员工培训、建设验收、服务开展以及服务评估结算等环节。进入运营阶段后，当地政府相关业务部门按照服务人次组织服务评估并定期支付相应款项，公司确认收入。

（2）智慧居家医康养服务

公司在智慧居家医康养服务业务主要包括合同签署、需求确认、服务方案评审、服务规范系统配置、服务标准培训、居家医康养服务开展及工单审核等环节。客户按照服务人次组织服务评估并按定期支付相应款项，公司确认收入。

（3）智慧机构医康养业务

公司智慧机构医康养业务主要系通过“公建民营”和“自建自营”的方式在项目地建设并运营医康养机构，其运营模式如下：

“公建民营”是指政府无偿提供养老场所给公司，由公司进行适老化改造后提供相应的机构运营服务。公司“公建民营”智慧机构医康养业务流程一般包括合同签署、需求确认、方案设计、客户确认相关方案、医康养机构装修改造、医康养机构验收及资质证照办理、机构投入运营等环节。

“自建自营”是指由公司自行解决医康养场地及设施来源，并自主运营的模式。公司“自建自营”智慧机构医康养业务一般包括需求确认、方案设计、方案报送民政部门审批、物业租赁、医康养机构装修改造、医康养机构验收及资质证照办理、机构投入运营等环节。政府福利养老客户、自行托养养老客户采用按月、按季度、按年等方式支付养老费用。

3、企业数智服务解决方案

公司企业数智服务开展过程中主要采用项目承包模式，即公司根据客户需求签订项目合同或框架

协议，提供持续驻场或者本地开发的软件开发服务。签订框架协议的客户会根据具体业务需求，生成对应项目订单或项目包人订单。在部分面向企业的数智服务中，公司会将部分项目模块与代码进行技术服务采购，以提高软件开发效率并优化项目之间的技术人员配置。企业数智服务解决方案业务流程包括售前沟通、方案制作、工作量评估、合同签署、需求确认、立项方案评审、项目开发、软件发布、软件测试、项目验收、运营维护等环节。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
于超	董事长	男	1979 年 5 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
张登国	副董事长	男	1973 年 11 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
罗晨鹏	董事、副总经理	女	1976 年 1 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	22,017,943	5,504,485	16,513,458	27.64%
李建功	董事	男	1979 年 2 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
冯微	董事、财务负责人	女	1976 年 10 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
张宁	董事	女	1982 年 10 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
王健	董事	男	1966 年 8 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
王琳	监事会主席	男	1981 年 8 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
张娴思	监事	女	1987 年 11 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
王雅心	职工监事	女	1982 年 4 月	2024 年 10 月 15 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
张登国	总经理	男	1973 年 11 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
楚振刚	副总经理	男	1980 年 12 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
滕梅	董事会秘书	女	1985 年 1 月	2023 年 4 月 27 日	2026 年 4 月 26 日	0	0	0	0%
张世兴	独立董事	男	1961 年 2 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 1 月 30 日	0	0	0	0%
李雪	独立董事	男	1964 年 11 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 1 月 30 日	0	0	0	0%
王健	独立董事	男	1966 年 8 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 1 月 30 日	0	0	0	0%

张登国	董事长	男	1973 年 11 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
楚振刚	董事	男	1980 年 12 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
滕梅	董事、财务总监	女	1985 年 1 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
王颢霖	董事	男	1993 年 3 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
孟欣	董事	女	1974 年 3 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
吴建新	监事	男	1992 年 10 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0%
徐晨涵	职工监事	女	1973 年 7 月	2023 年 4 月 27 日	2024 年 10 月 15 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东罗晨鹂女士为公司董事、副总经理,张登国先生为公司副董事长、总经理,与罗晨鹂为夫妻关系,其他董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
于超	无	新任	董事长	选举、聘任
李建功	无	新任	董事	选举
冯微	无	新任	董事、财务负责人	选举、聘任
张宁	无	新任	董事	选举
王健	独立董事	新任	董事	辞职、选举
张娴思	无	新任	监事	选举
王雅心	无	新任	职工监事	选举
张登国	董事长、总经理	离任	副董事长、总经理	辞任
楚振刚	董事、副总经理	离任	副总经理	辞任
滕梅	董事、财务负责人、董事会秘书	离任	董事会秘书	辞任
张世兴	独立董事	离任	无	辞职
李雪	独立董事	离任	无	辞职
王颢霖	董事	离任	无	辞职
孟欣	董事	离任	无	辞职
吴建新	监事	离任	无	辞职
徐晨涵	职工监事	离任	无	辞职

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

于超，男，汉族，1979年5月出生，博士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任中国环球租赁有限公司医疗设备销售部副总经理、医疗产品技术服务部总经理；中国环球租赁有限公司租赁及咨询事业一部副总经理、总经理；中国环球租赁有限公司与环球医疗金融与技术咨询服务有限公 司租赁及咨询事业一部总经理。2018年7月至2019年12月，任通用环球医疗集团有限公司与中国环 球租赁有限公司租赁及咨询事业一部总经理；2019年4月至2022年7月，任四川环康医院管理有 限公司总经理；2019年8月起任四川众齐健康产业有限公司的执行董事、经理；2021年1月起任凉 山州环康医院管理有限公司董事、总经理；2021年10月起任通用环球医疗集团有限公司与中国环 球租赁有限公司健康产业发展部总经理；2022年7月起任四川环康医院管理有限公司董事长；2024 年10月起任本公司董事长。
冯微，女，汉族，1976年9月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任利安 达会计事务所审计助理、审计经理、审计部门经理；中国环球租赁有限公司财务管理部财务主管、 财务管理部总经理助理；中国环球租赁有限公司与环球医疗金融与技术咨询服务有限公 司财务管理部总 经理助理；通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司财务管理部总经理助理；2019 年9月至2024年9月，任通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司财务管理部副 总经理；2024年10月起任本公司董事、财务负责人。
李建功，男，汉族，1979年2月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任北 京•松下彩色显象管有限公司技术部工程师；中国网通集团研究院物联网应用研究室主任；北京犀 牛瀚海科技有限责任公司大数据团队高级总监兼副总裁；2019年5月至2021年11月，任通用 环球医疗集团有 限公司与中国环球租赁有限公司医疗信息事业部解决方案总监；2021年11月至2022年6月， 任通用环球医疗集团有 限公司与中国环球租赁有限公司 医疗信息事业部总经理助理；2022年6月至 2022年11月，任通用环球医疗集团有 限公司与中国环球租赁有限公司医疗信息事业部副总经理；2022 年11月起任通用环球医疗集团有 限公司与中国环球租赁有限公司数字化部副总经理（主持工作）； 2024年10月起任本公司董事。
张宁，女，汉族，1982年10月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任海 南海航健康医疗产业投资管理有限公司护理部护士长；2016年6月至2020年2月，任泰康健康 产业 投资控股有限公司医疗业务运营部医疗业务运营总监；2020年2月至2022年2月，任中国健康 养老 集团有限公司养老运营部副总经理（主持工作）；2022年3月起任通用环球医疗集团有 限公司健康产 业发展部康养发展部康养项目管理总监；2024年10月起任本公司董事。
王健，男，汉族，1966年8月出生，博士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。其主要 经历如下：历任北京大学中国经济研究中心（现国家发展研究院）世界银行客座访问学者和博士 后研 究员；澳大利亚 Newcastle 大学讲师；山东大学卫生实验经济学与公共政策研究中心主任；山 东大 学人事部副部长；山东大学公共卫生学院教授、博士生导师。2013年11月至2021年1月兼任清 华大 学公共健康研究中心课程教授；2019年4月起任武汉大学健康经济与管理研究中心执行主任； 2019年4 月起任武汉大学董辅初经济社会发展研究院教授、博士生导师；2020年2月起兼任中国卫生 经济学会 理论与政策专业委员会常务理事；2020年6月起兼任国家中医药局“十四五”中医药发展规 划编制 专家组成员，2020年12月起兼任国家医疗保障局区域点数法总额预算和按病种分值付费专家 组成员； 2022年7月起任武汉大学董辅初经济社会发展研究院副院长；2022年11月至2024年1月兼 任本公 司独立董事；2024年8月起兼任山东省卫生经济协会大健康产业委员会副主任委员；2022 年12月

起兼任海南省真实世界数据医保应用专家咨询委员会委员；2023 年 9 月起兼任湖北省民政服务标准化技术委员会湖北省养老服务专家库成员；2020 年 2 月起兼任中国卫生经济学会医疗保险专业委员会委员；2023 年 7 月起兼任中国药学会药物经济学专委会委员；2024 年 11 月起兼任劳动经济学会健康与养老专委会委员。2024 年 10 月起任本公司董事。

张娴思，女，汉族，1987 年 11 月出生，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司内控与资产管理部内控相关岗位；2020 年 7 月至 2020 年 11 月，任通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司审计合规与资产管理部部门总经理助理；2020 年 11 月至 2021 年 8 月，任通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司审计合规部部门总经理助理；2021 年 8 月至 2022 年 2 月，任通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司审计部副总经理；2022 年 2 月至 2023 年 11 月，任通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司审计部副总经理（主持工作）；2023 年 11 月起任通用环球医疗集团有限公司与中国环球租赁有限公司审计部总经理；2024 年 10 月起任本公司监事。

王雅心，女，汉族，1982 年 4 月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任青岛万达百货有限公司人力资源主管，颐中集团快线商务有限公司人力资源相关岗位，青岛华强置业新城市有限公司综合部经理；2019 年 4 月至 2021 年 3 月任永旺永乐物业服务有限公司人力行政总监；2021 年 5 月至 2024 年 1 月任青岛明思为科技有限公司人力资源总监；2024 年 5 月起任本公司人力资源总监；2024 年 10 月起任本公司职工监事。

(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）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	82	42	10	114
医康养服务人员（生产人员）	453	190	147	496
销售人员	27	7	5	29
技术人员	118	17	24	111
财务人员	19	6	4	21
员工总计	699	262	190	771

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	206	254
专科	181	186
专科以下	299	317

员工总计	699	771
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动 截止 2024 年 12 月 31 日公司总人数为 771 人，总人数增加 72 人，其中硕士增加 1 人，本科生增加 48 人，专科生增加 5 人，专科以下增加 18 人。 2、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代扣代缴个人所得税。 3、培训与开发 公司十分重视员工的培训、考核工作。公司根据经营发展和技术更新的现状，及时修订员工培训手册。对公司不同工种员工进行岗前培训，岗中深造并进行考核评定，员工能力得到显著提升。 4、没有需公司承担费用的离退休职工。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。
--

(二) 监事会对监督事项的意见

2024 年度，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，本着认真、严谨的态度，对公司的法人治理、重大经营活动、财务状况和董事、高级管理人员履行职务情况等各方面进行了全面的监督、检查，较好的维护了公司、全体股东以及员工的合法权益，促进了公司规范运作，保证了公司健康、持续、稳定发展。

1、对定期报告的审核意见

(1) 监事会认为公司定期报告的编制和审议程序符合法律、法规和公司章程的有关规定；

(2) 定期报告的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定；

(3) 本着对全体股东负责的态度，公司监事会认真检查和审核了公司的定期报告和财务状况，认为定期报告所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司的经营管理和财务状况，财务报告真实准确的反映了公司的经营成果，公司所做的各项工作符合公司的发展战略，维护了股东的长远利益；

(4) 未发现参与公司定期报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

2、对公司依法运作情况的审核意见

报告期内，公司监事会认真履行监督职责，依据有关法律、法规和公司章程的规定，对公司股东会、董事会的召开程序、决议事项、董事会执行股东会决议情况、公司高级管理人员履行职务的情况以及公司日常生产经营活动等进行了监督检查。监事会认为，公司能够按照相关法律法规、公司章程依法规范运作，形成的各项决议均合法有效，没有违反法律法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

3、对检查公司财务情况的审核意见

公司监事会对公司财务状况进行了监督检查，认真审阅了公司 2024 年定期财务会计报告，监事会认为公司财务报告客观、真实的反映了公司的财务状况和经营成果。

4、对公司关联交易情况的审核意见

监事会对 2024 年度公司发生的关联交易进行了监督和核查，监事会认为：公司与关联企业发生的关联交易基于公司业务发展及经营所需，交易公平合理、定价公允，属于合理、合法的经营活动，没有损害公司及非关联股东的利益，无内幕交易行为。公司董事会在做出关联交易决议的过程中，履行了诚实守信、勤勉尽责的义务，没有违反法律法规、公司章程的行为。

5、对会计师事务所出具意见的审核意见

监事会同意亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报告出具的无保留审计意见，认为其出具的审计报告是客观公正的。

6、对股东会决议执行情况的审核意见

本年度，公司年度股东会、临时股东会的召开程序合法、有效，其所形成的有关决议，均已得到有效的落实。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该

等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请副总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2025）第 410A004510 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2025 年 3 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王高林	张俊超
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告

致同审字（2025）第 410A004510 号

山东青鸟软通信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东青鸟软通信息技术股份有限公司（以下简称青鸟软通）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青鸟软通 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青鸟软通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一） 营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及五、34。

1、 事项描述

青鸟软通 2024 年度营业收入金额为 44,698.35 万元，主要为线下智慧养老服务、康养信息化、企业信息化、硬件集成。营业收入是青鸟软通的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，存在青鸟软通管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵营业收入的固有风险。因此，我们将营业收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对青鸟软通的营业收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解了与营业收入确认相关的关键内部控制，测试并评价了与营业收入确认相关的关键控制流程运行有效性。

（2）对管理层进行了访谈，了解了青鸟软通营业收入确认的具体方法，抽样检查业务合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价营业收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）结合青鸟软通的产品、客户结构及同行业公司情况对营业收入变动执行了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动的原因，判断营业收入和毛利率变动的合理性。

（4）抽样检查了与营业收入确认相关的支持性文件，包括招标文件、销售合同、验收文件及收款单据等，验证营业收入确认的真实性、准确性，并评价营业收入确认是否符合青鸟软通的会计政策。

（5）选取样本进行函证，询证合同内容、交易金额、期末余额及验收时间等信息，对未回函的项目执行了替代测试。

（6）选取部分客户进行实地走访，对于关键合同条款、验收单信息进行了解核实，并现场查看交付软件的运行情况，核查营业收入的真实性和交易实质。

（7）选取样本执行了期后回款核查程序，核查期后是否实际收到款项，交易是否真实发生。

（8）针对资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本核对客户验收单等支持性文件，以评价营业收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及五、3。

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，青鸟软通应收账款账面余额 35,309.59 万元，已计提的坏账准备金额 3,222.47 万元，应收账款的账面价值对合并财务报表影响重大。

青鸟软通管理层在评估应收账款的预期信用损失时，考虑的具体因素包括客户历史回款情况、信用评级以及账龄等情况，并考虑前瞻性信息。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层的重大判断，且其对财务报表的影响重大。因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对青鸟软通应收账款坏账准备的计提，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解了与应收账款坏账准备计提相关的关键内部控制，测试并评价了应收账款坏账准备计提相关的关键控制流程运行的有效性；

（2）了解了青鸟软通的信用政策、行业特点及信用风险特征，判断青鸟软通管理层对应收款项组合划分是否充分，评估管理层对应收账款信用风险评估和识别的合理性。

（3）评估了预期信用损失计算中所使用的关键基础数据，包括相关客户历史回款情况、信用评级、余额的账龄以及前瞻性信息等，同时将客户历史回款情况与应收账款账龄记录进行比较，分析了客户信誉情况，以确保预期信用损失模型符合会计准则要求，进而判断应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理。

（4）选取样本，对应收账款余额实施了函证程序，对未回函的款项实施替代审计程序。

（5）选取样本，检查了期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）对应收账款坏账准备金额进行了重新计算，复核了财务报表附注中对应收账款坏账准备的计提及相关会计政策、会计估计的披露是否充分、恰当。

四、其他信息

青鸟软通管理层对其他信息负责。其他信息包括青鸟软通 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

青鸟软通管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估青鸟软通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青鸟软通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青鸟软通的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青鸟软通的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青鸟软通不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就青鸟软通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所 (特殊普通合伙)	中国注册会计师 王高林 (项目合伙人)
中国·北京	中国注册会计师 张俊超 二〇二五年三月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	26,436,177.11	41,755,518.79
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	1,764,325.56	25,602.50
应收账款	五、3	320,871,243.01	221,282,464.27
应收款项融资	五、4	501,594.01	547,690.00
预付款项	五、5	6,059,967.43	19,533,734.13
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、6	8,598,637.84	5,166,294.99
其中：应收利息	五、6	108,580.66	130,710.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	57,763,456.32	63,413,342.75
其中：数据资源			
合同资产	五、8	4,518,582.53	3,996,713.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	261,697.20	3,224,903.12
流动资产合计		426,775,681.01	358,946,264.01
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、10	7,048,054.40	11,996,100.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	6,551,980.48	6,694,782.52
固定资产	五、12	12,817,535.76	10,586,971.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	9,891,361.06	10,782,777.53
无形资产	五、14	4,497,584.82	737,893.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	43,958,574.86	46,490,160.51
递延所得税资产	五、16	5,320,581.99	3,490,802.23
其他非流动资产	五、17	26,306.61	255,408.44
非流动资产合计		90,111,979.98	91,034,897.16
资产总计		516,887,660.99	449,981,161.17
流动负债：			
短期借款	五、18	125,579,642.49	93,819,360.62
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	五、19	2,461,881.46	4,997,479.20
应付账款	五、20	60,855,193.15	47,378,550.27
预收款项			
合同负债	五、21	15,581,879.85	14,195,364.12
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、22	13,071,826.58	9,363,704.59
应交税费	五、23	9,734,471.66	2,490,710.76
其他应付款	五、24	14,388,125.63	13,480,451.48
其中：应付利息	五、24	79,781.04	2,892,894.13
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、25	917,496.26	1,289,772.95
其他流动负债	五、26	30,484.87	3,662,872.72
流动负债合计		242,621,001.95	190,678,266.71
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、27	8,189,741.96	9,404,865.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	469,713.38	1,145,909.54
递延收益	五、29	21,950,926.28	22,602,269.68
递延所得税负债	五、16	25,235.44	16,069.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,635,617.06	33,169,114.28
负债合计		273,256,619.01	223,847,380.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	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	五、31	57,781,527.75	70,040,732.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	15,287,890.96	14,419,124.74
一般风险准备			
未分配利润	五、33	109,757,563.42	92,017,361.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		242,572,603.13	236,222,840.07
少数股东权益		1,058,438.85	-10,089,059.89
所有者权益（或股东权益）合计		243,631,041.98	226,133,780.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		516,887,660.99	449,981,161.17

法定代表人：于超

主管会计工作负责人：冯微

会计机构负责人：冯微

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		19,499,162.14	33,877,093.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	1,764,325.56	25,602.50
应收账款	十六、2	292,464,185.45	213,600,216.84
应收款项融资		501,594.01	547,690.00
预付款项		5,364,230.29	15,619,752.36
其他应收款	十六、3	37,747,485.28	46,564,623.16
其中：应收利息		108,580.66	121,192.67
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,487,132.27	47,255,318.83
其中：数据资源			
合同资产		3,903,918.40	3,583,942.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,410,740.70
流动资产合计		405,732,033.40	362,484,980.67
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	十六、4	33,730,498.84	42,646,166.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,551,980.48	6,694,782.52
固定资产		8,216,471.16	8,446,556.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,117,738.31	9,990,368.62
无形资产		4,497,584.82	737,893.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		40,243,595.26	43,745,284.84
递延所得税资产		4,946,830.16	3,333,460.47

其他非流动资产		26,306.61	255,408.44
非流动资产合计		100,331,005.64	115,849,921.58
资产总计		506,063,039.04	478,334,902.25
流动负债：			
短期借款		95,563,363.29	83,808,805.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,461,881.46	4,997,479.20
应付账款		81,866,771.81	58,902,320.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,908,698.44	5,387,450.55
应交税费		7,102,768.56	1,691,486.30
其他应付款		16,033,022.24	19,060,153.52
其中：应付利息		79,781.04	73,685.09
应付股利			
合同负债		13,478,841.08	13,622,181.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		542,788.35	918,406.96
其他流动负债		30,484.87	2,917,468.93
流动负债合计		223,988,620.10	191,305,752.66
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		1,477,514.13	8,966,552.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		469,713.38	1,109,954.42
递延收益		19,950,926.28	22,602,269.68
递延所得税负债		24,846.08	15,811.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,922,999.87	32,694,587.90
负债合计		245,911,619.97	224,000,340.56
所有者权益（或股东权益）：			
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		15,287,890.96	14,419,124.74
一般风险准备			
未分配利润		114,372,832.79	109,424,741.63
所有者权益（或股东权益）合计		260,151,419.07	254,334,561.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		506,063,039.04	478,334,902.25

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、34	446,983,505.03	388,606,446.72
其中：营业收入		446,983,505.03	388,606,446.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		416,097,496.89	360,235,459.12
其中：营业成本	五、34	356,234,497.04	297,125,334.12
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	五、35	644,595.14	446,440.33
销售费用	五、36	13,059,747.28	12,467,813.21
管理费用	五、37	20,417,175.72	26,548,150.60
研发费用	五、38	20,815,461.70	19,189,862.45
财务费用	五、39	4,926,020.01	4,457,858.41
其中：利息费用		4,169,844.13	4,413,372.00
利息收入		91,290.50	80,839.68
加：其他收益	五、40	5,081,405.05	4,963,375.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,535,209.99	-2,465,319.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,584,339.30	-2,454,201.68
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）	五、42	-13,119,981.05	-7,641,596.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-666,106.44	-634,091.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	540,352.89	10,857.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,186,468.60	22,604,213.52
加：营业外收入	五、45	454,755.14	444,675.90
减：营业外支出	五、46	566,619.91	1,014,236.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,074,603.83	22,034,653.01
减：所得税费用	五、47	27,693.44	2,680,879.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,046,910.39	19,353,773.27
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）		20,046,910.39	19,353,773.27
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）		1,437,942.74	-848,923.69
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,608,967.65	20,202,696.96
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		20,046,910.39	19,353,773.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,608,967.65	20,202,696.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,437,942.74	-848,923.69
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.31	0.34
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.31	0.34

法定代表人：于超

主管会计工作负责人：冯微

会计机构负责人：冯微

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六、5	389,101,209.52	339,387,372.45
减：营业成本	十六、5	323,380,402.67	262,537,368.28
税金及附加		413,048.49	328,687.85
销售费用		9,203,174.78	9,742,432.33
管理费用		12,547,199.72	19,267,081.03
研发费用		15,851,499.00	15,708,665.34
财务费用		3,862,945.55	3,770,124.55
其中：利息费用		3,745,505.49	3,830,461.54
利息收入		82,074.98	63,123.73
加：其他收益		4,459,157.76	3,775,091.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	-6,140,784.45	-3,898,888.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,083,384.45	-3,338,309.52
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）		-11,855,209.08	-6,901,864.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-585,682.22	-639,920.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		523,004.77	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,243,426.09	20,367,430.48
加：营业外收入		1,927,371.56	367,120.05
减：营业外支出		7,757,028.97	987,453.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,413,768.68	19,747,097.11
减：所得税费用		-1,403,088.70	1,399,030.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,816,857.38	18,348,066.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,816,857.38	18,348,066.73
（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		5,816,857.38	18,348,066.73
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	2024 年	2023 年
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		368,113,743.34	366,212,757.20
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		21,134.07	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	29,151,662.42	26,843,209.56
经营活动现金流入小计		397,286,539.83	393,055,966.76
购买商品、接受劳务支付的现金		266,537,164.80	270,529,798.34
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		99,632,740.06	82,527,686.47
支付的各项税费		4,331,675.36	14,758,630.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	52,583,355.71	31,730,046.28
经营活动现金流出小计		423,084,935.93	399,546,161.12
经营活动产生的现金流量净额		-25,798,396.10	-6,490,194.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		143,147.77	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		400.00	2,544.55
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		143,547.77	27,544.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,390,250.87	15,314,366.35
投资支付的现金		4,721,999.74	400,000.00
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		-	226,202.92
投资活动现金流出小计		13,112,250.61	15,940,569.27
投资活动产生的现金流量净额		-12,968,702.84	-15,913,024.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		136,373,488.00	103,694,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	10,733,506.67	-
筹资活动现金流入小计		147,106,994.67	103,694,500.00
偿还债务支付的现金		106,085,300.00	66,791,567.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,435,740.86	3,284,556.53
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	五、48	12,431,982.05	7,143,684.57
筹资活动现金流出小计		122,953,022.91	77,219,808.59
筹资活动产生的现金流量净额		24,153,971.76	26,474,691.41
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		-14,613,127.18	4,071,472.33
加：期初现金及现金等价物余额		40,749,119.88	36,677,647.55
六、期末现金及现金等价物余额		26,135,992.70	40,749,119.88

法定代表人：于超

主管会计工作负责人：冯微

会计机构负责人：冯微

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		334,256,716.71	310,939,228.82
收到的税费返还		21,052.45	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,855,866.14	47,706,017.57
经营活动现金流入小计		369,133,635.30	358,645,246.39
购买商品、接受劳务支付的现金		283,443,921.19	233,387,980.51
支付给职工以及为职工支付的现金		45,634,053.68	35,832,786.45
支付的各项税费		2,834,429.60	13,017,931.77
支付其他与经营活动有关的现金		45,028,790.87	70,655,762.65
经营活动现金流出小计		376,941,195.34	352,894,461.38
经营活动产生的现金流量净额		-7,807,560.04	5,750,785.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		143,147.77	61,925.05
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		400.00	-
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			
投资活动现金流入小计		143,547.77	61,925.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,095,197.56	10,645,786.47
投资支付的现金		7,894,059.74	9,650,000.00
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		-	226,202.92
投资活动现金流出小计		12,989,257.30	20,521,989.39
投资活动产生的现金流量净额		-12,845,709.53	-20,460,064.34
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		106,390,800.00	93,694,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,390,800.00	93,694,500.00
偿还债务支付的现金		95,685,300.00	66,741,111.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,705,236.47	3,147,408.45

支付其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	6,275,027.83
筹资活动现金流出小计		99,410,536.47	76,163,547.28
筹资活动产生的现金流量净额		6,980,263.53	17,530,952.72
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		-13,673,006.04	2,821,673.39
加：期初现金及现金等价物余额		32,871,983.77	30,050,310.38
六、期末现金及现金等价物余额		19,198,977.73	32,871,983.77

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	59,745,621.00				70,040,732.34				14,419,124.74		92,017,361.99	- 10,089,059.89	226,133,780.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,745,621.00				70,040,732.34				14,419,124.74		92,017,361.99	- 10,089,059.89	226,133,780.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					- 12,259,204.59				868,766.22		17,740,201.43	11,147,498.74	17,497,261.80
（一）综合收益总额											18,608,967.65	1,437,942.74	
（二）所有者投入和减少资本					- 12,259,204.59							9,709,556.00	-2,549,648.59
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				- 12,259,204.59							9,709,556.00	-2,549,648.59	
（三）利润分配								868,766.22	-868,766.22				
1. 提取盈余公积								868,766.22	-868,766.22				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	59,745,621.00				57,781,527.75				15,287,890.96		109,757,563.42	1,058,438.85	243, 631, 041. 98

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,745,621.00				71,325,138.55				12,584,318.07		73,649,471.70	- 10,176,805.25	207,127,744.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,745,621.00				71,325,138.55				12,584,318.07		73,649,471.70	- 10,176,805.25	207,127,744.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,284,406.21				1,834,806.67		18,367,890.29	87,745.36	19,006,036.11
（一）综合收益总额											20,202,696.96	-848,923.69	19,353,773.27

（二）所有者投入和减少资本				-1,284,406.21							936,669.05	-347,737.16
1. 股东投入的普通股				-1,284,406.21							936,669.05	-347,737.16
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,834,806.67	-1,834,806.67			
1. 提取盈余公积								1,834,806.67	-1,834,806.67			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	59,745,621.00				70,040,732.34				14,419,124.74		92,017,361.99	- 10,089,059.89	226,133,780.18

法定代表人：于超 主管会计工作负责人：冯微 会计机构负责人：冯微

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,745,621.00				70,745,074.32				14,419,124.74		109,424,741.63	254,334,561.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,745,621.00				70,745,074.32				14,419,124.74		109,424,741.63	254,334,561.69
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									868,766.22		4,948,091.16	5,816,857.38

(一) 综合收益总额											5,816,857.38	5,816,857.38
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								868,766.22			-868,766.22	
1. 提取盈余公积								868,766.22			-868,766.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	59,745,621.00				70,745,074.32				15,287,890.96		114,372,832.79	260,151,419.07

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,745,621.00				70,745,074.32				12,584,318.07		92,911,481.57	235,986,494.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,745,621.00				70,745,074.32				12,584,318.07		92,911,481.57	235,986,494.96
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									1,834,806.67		16,513,260.06	18,348,066.73
（一）综合收益总额											18,348,066.73	18,348,066.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,834,806.67		-1,834,806.67		
1. 提取盈余公积								1,834,806.67		-1,834,806.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	59,745,621.00				70,745,074.32				14,419,124.74		109,424,741.63	254,334,561.69

财务报表附注

一、公司基本情况

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),成立于 2010 年 5 月 21 日,公司法人:于超,公司注册地: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。

本公司属软件和信息技术服务业,主要经营活动为:软件开发;网络与信息安全软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息系统集成服务;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机及通讯设备租赁;非居住房地产租赁;人工智能应用软件开发;企业管理;企业管理咨询;物业管理;家政服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);养老服务(机构养老服务);养老服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);第二类医疗器械销售;家具销售;文具用品零售;办公用品销售;日用品销售;残疾康复训练服务(非医疗);平面设计;图文设计制作;家具安装和维修服务;家用电器安装服务;康复辅具适配服务;护理机构服务(不含医疗服务);品牌管理。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类增值电信业务;呼叫中心;住宅室内装饰装修;建设工程施工。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

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 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数为 59,745,621 股,注册资本为 59,745,621.00 元。

2024 年 1 月 31 日,山东青鸟软通信息技术股份有限公司(以下简称“公司”)股东罗晨鹏及新余市冠博企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(原名称:青岛冠博经济咨询中心(有限合伙))、吉林省养老服务产业基金合伙企业(有限合伙)、山东省乐通科产融新动能产业发展基金中心(有限合伙)、山东省科创新动能创业投资基金合伙企业(有限合伙)、青岛好美熙越投资合伙企业(有限合伙)、上海九水投资管理合伙企业(有限合伙)分别与中国环球租赁有限公司签署了《股份转让协议》,拟通过特定事项协议转让的方式,上述公司股东将持有的公司 30,470,267 股(占公司总股本的 51%)股份转计至中国环球租赁有限公司。转让完成后,中国环球租赁有限公司持股本公司 51%股权。

本公司的母公司为中国环球租赁有限公司(以下简称“环球租赁”),最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2025 年 3 月 25 日批准。

二、财务报表的编制基础

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（2023 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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身经营情况，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	单项应收账款核销金额超过应收账款核销总金额的 10%以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项其他应收款信用风险显著不同且单项计提金额大于 200 万元人民币的其他应收款
重要的其他应收款核销情况	单项其他应收款核销金额超过其他应收款核销总金额的 10%以上

重要的账龄超过 1 年的应付账款	期末账龄超过 1 年的单项应付账款金额超过 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	期末账龄超过 1 年的单项其他应付款金额超过 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为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相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”

项目反映。

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。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要

求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，

该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府及事业单位客户
- 应收账款组合 2：应收其他客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(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。

11、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括在途物资、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。在途物资、合同履约成本等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投

资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	4-5	5	19.00-23.75
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67

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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）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。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本公司无形资产主要为软件。

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摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5	直线法	

本公司于每年年度终了，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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司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。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的

资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的

公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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和相应的负债。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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

（1）一般原则

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。

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，本公司在该段时间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，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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。

(2) 具体方法

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

本公司业务收入主要包括康养信息化、线下智慧养老服务、企业信息化、硬件集成等。

1) 康养信息化

康养信息化主要是针对养老方向的信息化开发，包含软件开发、搭建信息化平台等，在服务已提供，并经客户验收后确认收入。平台运营按照运营时段确认收入，无须验收。

2) 线下智慧养老服务

线下智慧养老服务包含智慧居家养老服务、智慧社区养老服务、智慧机构养老服务等，在提供服务的期间分期确认收入。

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、技术服务与升级维护等服务。

应用软件定制开发业务，在服务已提供，并经客户验收合格后确认收入。

技术服务和升级系统运维服务，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

硬件集成业务，在产品已交付并经客户验收或签收后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、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；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元

计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）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：

（1）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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提

是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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；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。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本年度本公司无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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%
山东青鸟成达信息技术有限公司	25%
其他子公司	20%

2、税收优惠及批文

（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，2024 年所得税按照 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。

(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) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）中规定：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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75.00% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175.00% 在税前摊销。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号），财税[2018]99 号文执行期限延长至 2024 年 12 月 31 日。《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）中规定：现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高到 100%。《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）中规定：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……本公告自 2023 年 1 月 1 日起执行，《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) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、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。。

(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 年至 2025 年按照 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		1,419.93
银行存款	25,975,114.44	40,749,171.83
其他货币资金	461,062.67	1,004,927.03
合 计	26,436,177.11	41,755,518.79
其中：存放在境外的款项总额		

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	上年年末余额
其他货币资金	300,184.41	1,004,927.03
其中：保函保证金	300,184.41	1,004,927.03
银行存款		1,471.88
其中：诉讼冻结资金		
冻结		1,471.88

合 计	300,184.41	1,006,398.91
-----	------------	--------------

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,770,200.73	5,875.17	1,764,325.56	26,950.00	1,347.50	25,602.50
合 计	1,770,200.73	5,875.17	1,764,325.56	26,950.00	1,347.50	25,602.50

(1) 期末本公司已质押的应收票据

无。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	861,487.96	1,893,627.51
合 计	861,487.96	1,893,627.51

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,770,200.73	100.00	5,875.17	0.33	1,764,325.56
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	1,770,200.73	100.00	5,875.17	0.33	1,764,325.56
合 计	1,770,200.73	100.00	5,875.17	0.33	1,764,325.56

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,950.00	100.00	1,347.50	5.00	25,602.50
其中：					
银行承兑汇票					

商业承兑汇票	26,950.00	100.00	1,347.50		25,602.50
合 计	26,950.00	100.00	1,347.50	5.00	25,602.50

按组合计提坏账准备的应收票据

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,347.50
本期计提	4,527.67
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	5,875.17

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	257,653,022.71	186,393,248.68
1 至 2 年	74,305,800.14	42,466,092.90
2 至 3 年	14,611,986.32	7,259,802.14
3 至 4 年	3,741,937.10	2,363,877.64
4 至 5 年	778,097.64	1,254,626.93
5 年以上	2,005,088.63	1,302,489.07
小 计	353,095,932.54	241,040,137.36
减：坏账准备	32,224,689.53	19,757,673.09
合 计	320,871,243.01	221,282,464.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	353,095,932.54	100.00	32,224,689.53	9.13	320,871,243.01
其中：					
应收政府及事业单位组合	74,134,072.11	21.00	8,851,132.65	11.94	65,282,939.46
应收其他客户组合	278,961,860.43	79.00	23,373,556.88	8.38	255,588,303.55
应收关联方组合					
合 计	353,095,932.54	100.00	32,224,689.53	9.13	320,871,243.01

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	241,040,137.36	100.00	19,757,673.09	8.20	221,282,464.27
其中：					
应收政府及事业单位组合	56,294,351.19	23.35	6,436,491.83	11.43	49,857,859.36
应收其他客户组合	184,745,786.17	76.65	13,321,181.26	7.21	171,424,604.91
应收关联方组合					
合 计	241,040,137.36	100.00	19,757,673.09	8.20	221,282,464.27

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收政府及事业单位组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	51,410,842.31	2,699,069.23	5.25	41,242,734.26	2,464,521.09	5.98
1 至 2 年	15,665,995.01	2,898,209.08	18.50	9,142,839.20	1,259,777.63	13.78
2 至 3 年	4,922,640.42	1,502,882.12	30.53	3,835,285.07	978,698.06	25.52
3 至 4 年	487,539.03	272,631.83	55.92	550,097.64	266,859.50	48.51
4 至 5 年	550,097.64	381,382.69	69.33	225,641.00	168,881.53	74.85
5 年以上	1,096,957.70	1,096,957.70	100.00	1,297,754.02	1,297,754.02	100.00
合 计	74,134,072.11	8,851,132.65	11.94	56,294,351.19	6,436,491.83	11.43

组合计提项目：应收其他客户组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	206,242,180.40	8,249,687.21	4.00	145,139,533.84	6,810,027.34	4.69
1 至 2 年	58,639,805.13	7,083,688.46	12.08	33,323,253.70	3,667,874.22	11.01
2 至 3 年	9,689,345.90	4,713,866.78	48.65	3,424,517.07	1,059,009.53	30.92
3 至 4 年	3,254,398.07	2,198,345.90	67.55	1,824,760.58	1,008,892.12	55.29
4 至 5 年	228,000.00	219,837.60	96.42	1,028,985.93	770,643.00	74.89
5 年以上	908,130.93	908,130.93	100.00	4,735.05	4,735.05	100.00

合 计	278,961,860.43	23,373,556.88	8.38	184,745,786.17	13,321,181.26	7.21
-----	----------------	---------------	------	----------------	---------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	19,757,673.09
本期计提	12,828,895.72
本期收回或转回	175,700.00
本期核销	496,500.00
本期转销	
其他	41,079.28
期末余额	32,224,689.53

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
青岛市崂山风景区管理局	收回款项	货币资金	预计收回可能性较低	175,700.00
合 计				175,700.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	496,500.00

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
青岛市养老服务协会	线下养老服务款	200,000.00	预计无法回款	经总经理办公会审批同意核销	否
河南邦众包互联网平台有限公司	技术服务费	296,500.00	该客户已注销，无法回款	经总经理办公会审批同意核销	否
合 计		496,500.00			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京神州光大科技有限公司	21,669,965.00	425,000.00	22,094,965.00	6.18	1,414,700.57

传神语联网网络科技股份有限公司	11,177,000.00		11,177,000.00	3.12	447,080.00
闽侯县民政局	11,129,885.60		11,129,885.60	3.11	1,496,298.76
杭州当视科技有限公司	10,984,400.00		10,984,400.00	3.07	685,444.32
第四范式（北京）技术有限公司	10,671,200.00		10,671,200.00	2.98	1,289,080.96
合 计	65,632,450.60	425,000.00	66,057,450.60	18.46	5,332,604.61

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	501,594.01	547,690.00
应收账款		
合计	501,594.01	547,690.00

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,567,826.39	91.88	19,207,679.14	98.33
1 至 2 年	121,133.12	2.00	318,900.99	1.63
2 至 3 年	345,438.64	5.70	7,154.00	0.04
3 至 4 年	25,569.28	0.42		
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	6,059,967.43	100.00	19,533,734.13	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
江苏言沐生态科技有限公司	200,000.00	3.30	
合 计	200,000.00	3.30	

（3）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
青岛众联科泰科技有限公司	1,520,870.10	25.10
闽侯县康孝养老服务有限公司	700,000.00	11.55

福建省宜佳木业有限公司	400,000.00	6.60
北京沃华一星科技有限公司	375,600.00	6.20
中视笑果科技（北京）股份有限公司	296,329.32	4.89
合 计	3,292,799.42	54.34

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	108,580.66	130,710.00
应收股利		
其他应收款	8,490,057.18	5,035,584.99
合 计	8,598,637.84	5,166,294.99

（1）应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款利息	151,743.46	148,830.58
其他		
小 计	151,743.46	148,830.58
减：坏账准备	43,162.80	18,120.58
合 计	108,580.66	130,710.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	18,120.58			18,120.58
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,042.22			25,042.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,162.80			43,162.80

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,920,682.77	1,382,146.41
1 至 2 年	1,004,154.10	945,744.82
2 至 3 年	705,361.05	422,947.47
3 至 4 年	254,724.41	794,642.52
4 至 5 年	786,804.65	42,281.39
5 年以上	5,063,489.22	5,324,251.77
小 计	12,735,216.20	8,912,014.38
减：坏账准备	4,245,159.02	3,876,429.39
合 计	8,490,057.18	5,035,584.99

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来款	4,437,907.69	449,533.41	3,988,374.28	1,200,983.46	329,479.53	871,503.93
履约保证金	7,548,250.65	3,749,803.63	3,798,447.02	6,832,353.30	3,386,803.49	3,445,549.81
押金						
员工备用金	425,056.63	28,161.67	396,894.96	272,051.74	28,216.44	243,835.30
代扣社保公积金	318,123.28	16,754.43	301,368.85	292,908.08	25,288.40	267,619.68
其他	5,877.95	905.88	4,972.07	313,717.80	106,641.53	207,076.27
合 计	12,735,216.20	4,245,159.02	8,490,057.18	8,912,014.38	3,876,429.39	5,035,584.99

③按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,008,000.00	39.32	3,104,960.00	62.00	1,903,040.00
按组合计提坏账准备	7,727,216.20	60.68	1,140,199.02	14.76	6,587,017.18
其中：					
账龄分析组合	7,727,216.20	60.68	1,140,199.02	14.76	6,587,017.18
合 计	12,735,216.20	100.00	4,245,159.02	54.94	8,490,057.18

(续)

类 别	上年年末余额				
	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	5,008,000.00	56.19	3,104,960.00	62.00	1,903,040.00
按组合计提坏账准备	3,904,014.38	43.81	771,469.39	19.76	3,132,544.99
其中:					
账龄分析组合	3,904,014.38	43.81	771,469.39	19.76	3,132,544.99
合 计	8,912,014.38	100.00	3,876,429.39	43.50	5,035,584.99

按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
晋江市民政局	5,008,000.00	3,104,960.00	62.00	预计无法收回
合 计	5,008,000.00	3,104,960.00	62.00	

续:

名 称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
晋江市民政局	5,008,000.00	3,104,960.00	62.00	预计无法收回
合 计	5,008,000.00	3,104,960.00	62.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目: 应收其他客户组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,337,082.77	276,460.89	3.58	1,382,146.41	99,660.97	2.55
1 至 2 年	587,754.10	85,577.00	1.11	945,744.82	108,338.81	2.78
2 至 3 年	705,361.05	186,920.68	2.42	422,947.47	72,008.43	1.84
3 至 4 年	254,724.41	89,790.36	1.16	794,642.52	157,157.00	4.03
4 至 5 年	786,804.65	445,960.87	5.77	42,281.39	18,052.40	0.46
5 年以上	55,489.22	55,489.22	0.72	316,251.77	316,251.78	8.10
合 计	7,727,216.20	1,140,199.02	14.76	3,904,014.38	771,469.39	19.76

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	3,876,429.39			3,876,429.39
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	368,729.63			368,729.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,245,159.02			4,245,159.02

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	5 年以上	39.32	3,104,960.00
青岛西海岸供销集团青 岛颐养养老服务有限公司	单 位 往 来 款	1,200,000.00	1 年以内	9.42	62,160.00
新疆生产建设兵团第八 师民政局(石河子市民政 局)	履 约 保 证 金押金	866,925.55	2-3 年、4- 5 年	6.81	450,093.20
青岛市华安房地产开发 有限公司	单 位 往 来 款	769,798.53	1 年以内	6.04	39,875.56
太原市万柏林区民政局	单 位 往 来 款	574,043.00	1-2 年、2- 3 年	4.51	118,689.40
合 计		8,418,767.08		66.11	3,775,778.16

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资				536,361.06		536,361.06
合同履约成本	58,464,619.08	701,162.76	57,763,456.32	62,876,981.69		62,876,981.69
合 计	58,464,619.08	701,162.76	57,763,456.32	63,413,342.75		63,413,342.75

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资						
合同履约成本		701,162.76				701,162.76
合 计		701,162.76				701,162.76

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
在途物资	相关商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
库存商品	相关商品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	
合同履约成本	相关项目估计售价减去估计的销售费用及相关税费后的金额确定可变现净值	

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	4,772,679.43	227,790.29	4,544,889.14	4,514,968.51	262,846.61	4,252,121.90
小 计	4,772,679.43	227,790.29	4,544,889.14	4,514,968.51	262,846.61	4,252,121.90
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	69,393.90	43,087.29	26,306.61	305,393.90	49,985.46	255,408.44
合 计	4,703,285.53	184,703.00	4,518,582.53	4,209,574.61	212,861.15	3,996,713.46

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,703,285.53	100.00	184,703.00	3.93	4,518,582.53	100.00	212,861.15	5.06
其中：								
账龄组合	4,703,285.53	100.00	184,703.00	3.93	4,518,582.53	100.00	212,861.15	5.06
合 计	4,703,285.53	100.00	184,703.00	3.93	4,518,582.53	100.00	212,861.15	5.06

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-78,143.61		-	预期信用损失
合 计	-78,143.61	-	-	-

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	14,163.34	375,912.37
待认证进项税额	247,533.86	1,941,049.10
预缴所得税		4,025.48
待取得抵扣凭证的增值税进项税额		903,916.17
合 计	261,697.20	3,224,903.12

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	追加/新增 投资	减少投资	本期增减变动					宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他	期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额	
					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								
①合营企业															
福州青盛亿家福健康 养老产业有限公司	1,085,820.34				-1,313.20									1,084,507.14	
北京中康投青鸟智慧 康养有限公司	2,625,136.06			2,372,526.83	-252,609.23										
小 计	3,710,956.40			2,372,526.83	-253,922.43									1,084,507.14	
②联营企业															
闽侯伍心青鸟养老服 务有限公司					191,295.19									191,295.19	
遵义市青鸟嘉乐康养 服务有限公司			71,862.10		-50,695.80									21,166.30	
平遥青鸟颐居养老服 务有限公司	152,021.32				-137,700.39									14,320.93	
宣城市青鸟颐居养老 服务有限公司	127,585.97			358,400.00	375,456.15				144,642.12						
上海青鸟云栖技术有 限公司	39,565.61				-2,945.96									36,619.65	
珠海正圆青鸟颐养服 务有限公司	582,318.40				72,034.04									654,352.44	
天地青鸟（厦门）养老 服务有限公司	1,307,637.72				-384,260.80									923,376.92	
青鸟寿尔康（重庆）养 老服务有限公司	434,715.12				-74,650.79									360,064.33	

青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	2,831,088.90			-1,231,679.71		1,599,409.19
晋江市青岛世嘉康复医院有限公司	2,463,098.09			-698,750.43		1,764,347.66
包头市钢兴青岛养老服务有限公司	347,113.02			-263,985.63		83,127.39
北京米粒中康养老科技有限公司		440,000.00		-124,532.74		315,467.26
小 计	8,285,144.15	511,862.10	358,400.00	-2,330,416.87	144,642.12	5,963,547.26
合 计	11,996,100.55	511,862.10	2,730,926.83	-2,584,339.30	144,642.12	7,048,054.40

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	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		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额	7,515,894.00	7,515,894.00
二、累计折旧		
1.期初余额	821,111.48	821,111.48
2.本期增加金额	142,802.04	142,802.04
(1) 计提	142,802.04	142,802.04
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额	963,913.52	963,913.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,551,980.48	6,551,980.48
2.期初账面价值	6,694,782.52	6,694,782.52

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

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	6,551,980.48	正在办理中

注：通信产业园 2 号楼 19 层原租赁合同应于 2029 年 6 月 21 日到期，由于承租方“青岛腾远设计事务所有限公司”于 2022 年 5 月 31 日提出解除合同，经双方协商一致，协议于 2022 年 8 月 31 日解除。截止到 2024 年 12 月 31 日，暂时尚未租出。

12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,817,535.76	10,586,971.98
固定资产清理		
合 计	12,817,535.76	10,586,971.98

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：				
1.期初余额	8,330,858.52	243,500.00	5,041,698.76	13,616,057.28
2.本期增加金额			3,658,094.43	3,658,094.43
(1) 购置			3,645,999.43	3,645,999.43
(2) 在建工程转入				
(3) 投资性房地产转入				
(4) 企业合并增加				
(5) 其他增加			12,095.00	12,095.00
3.本期减少金额			494,619.87	494,619.87
(1) 处置或报废			452,789.43	452,789.43
(2) 转出投资性房地产				
(3) 处置子公司			41,830.44	41,830.44
(4) 其他减少				
4.期末余额	8,330,858.52	243,500.00	8,205,173.32	16,779,531.84
二、累计折旧				
1.期初余额	1,043,683.56	219,861.46	1,765,540.28	3,029,085.30
2.本期增加金额	221,350.20	4,001.76	1,133,451.04	1,358,803.00
(1) 计提	221,350.20	4,001.76	1,132,121.08	1,357,473.04
(2) 投资性房地产转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加			1,329.96	1,329.96
3.本期减少金额			425,892.22	425,892.22
(1) 处置或报废			404,671.40	404,671.40
(2) 转出投资性房地产				
(3) 处置子公司			21,220.82	21,220.82

（4）其他减少				
4.期末余额	1,265,033.76	223,863.22	2,473,099.10	3,961,996.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
（2）其他增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）其他减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,065,824.76	19,636.78	5,732,074.22	12,817,535.76
2.期初账面价值	7,287,174.96	23,638.54	3,276,158.48	10,586,971.98

② 未办妥产权证书的固定资产情况

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	7,065,824.76	正在办理中

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,680,450.21	16,680,450.21
2.本期增加金额	9,551,010.27	9,551,010.27
（1）租入	9,551,010.27	9,551,010.27
（2）租赁负债调整		
3.本期减少金额	13,090,716.64	13,090,716.64
（1）其他减少	13,090,716.64	13,090,716.64
4. 期末余额	13,140,743.84	13,140,743.84
二、累计折旧		
1.期初余额	5,897,672.68	5,897,672.68
2.本期增加金额	2,071,606.04	2,071,606.04
（1）计提	2,071,606.04	2,071,606.04
（2）其他增加		
3.本期减少金额	4,719,895.94	4,719,895.94
（1）其他减少	4,719,895.94	4,719,895.94
4. 期末余额	3,249,382.78	3,249,382.78
三、减值准备		
1.期初余额		

2.本期增加金额

(1) 计提

(2) 其他增加

3.本期减少金额

(1) 其他减少

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	9,891,361.06	9,891,361.06
2. 期初账面价值	10,782,777.53	10,782,777.53

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,108,891.93	14,108,891.93
2.本期增加金额	5,305,943.31	5,305,943.31
(1) 购置	5,305,943.31	5,305,943.31
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额	19,414,835.24	19,414,835.24
二、累计摊销		
1. 期初余额	13,370,998.53	13,370,998.53
2.本期增加金额	1,546,251.89	1,546,251.89
(1) 计提	1,546,251.89	1,546,251.89
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额	14,917,250.42	14,917,250.42
三、减值准备		
1. 期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,497,584.82	4,497,584.82
2. 期初账面价值	737,893.40	737,893.40

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	46,490,160.51	4,901,553.54	7,433,139.19		43,958,574.86
合 计	46,490,160.51	4,901,553.54	7,433,139.19		43,958,574.86

16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	36,691,448.73	5,207,667.18	23,909,234.17	3,489,321.06
资产减值准备	701,162.76	105,174.41	7,183.00	359.15
租赁负债	154,808.05	7,740.40	10,694,638.08	1,523,227.84
小 计	37,547,419.54	5,320,581.99	34,611,055.25	5,012,908.05
递延所得税负债：				
使用权资产	168,236.27	25,235.44	10,782,777.53	1,538,175.74
小 计	168,236.27	25,235.44	10,782,777.53	1,538,175.74

(2) 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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	-7,740.40	5,312,841.59	-1,522,105.82	3,490,802.23
递延所得税负债	-7,740.40	17,495.04	-1,522,105.82	16,069.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	40,404,197.96	48,683,447.80
合 计	40,404,197.96	48,683,447.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
-----	------	--------	----

2024 年		6,935,587.09
2025 年	7,597,402.30	8,216,294.99
2026 年	4,356,724.58	4,419,199.86
2027 年	12,629,182.72	13,499,442.45
2028 年	12,066,126.77	15,612,923.41
2029 年	3,754,761.59	
合 计	40,404,197.96	48,683,447.80

17、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的合同资产	69,393.90	43,087.29	26,306.61	305,393.90	49,985.46	255,408.44
合 计	69,393.90	43,087.29	26,306.61	305,393.90	49,985.46	255,408.44

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	7,400,000.00	24,840,000.00
抵押借款		
保证借款	101,992,688.00	54,000,000.00
信用借款	16,022,139.55	14,854,500.00
未到期应付利息	164,814.94	124,860.62
合 计	125,579,642.49	93,819,360.62

19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	2,461,881.46	4,997,479.20
银行承兑汇票		
合 计	2,461,881.46	4,997,479.20

20、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
外购技术服务费	36,857,564.39	21,165,755.77
养老服务费	12,761,950.93	12,798,702.68
硬件采购	4,672,508.23	2,758,684.56
其他	6,563,169.60	10,655,407.26
合 计	60,855,193.15	47,378,550.27

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	1,399,127.40	尚未结算
广东永爱医养产业有限公司	1,296,489.38	尚未结算
山东数飞信息科技有限公司	1,150,000.00	尚未结算
长峰数智科技（山东）有限公司	1,041,484.30	尚未结算
青岛谦易德信息科技有限公司	803,870.00	尚未结算
合 计	5,690,971.08	

21、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目及养老服务费	15,581,879.85	14,195,364.12
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	15,581,879.85	14,195,364.12

22、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,362,328.17	95,996,907.69	92,312,080.67	13,047,155.19
离职后福利-设定提存计划	1,376.42	5,154,434.26	5,131,139.29	24,671.39
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	9,363,704.59	101,151,341.95	97,443,219.96	13,071,826.58

（1）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	9,361,593.17	90,051,838.63	86,960,996.07	12,452,435.73
职工福利费		504,443.42	440,436.15	64,007.27
社会保险费	700.00	2,897,272.32	2,892,812.46	5,159.86
其中：1. 医疗保险费	153.00	2,596,888.65	2,592,262.06	4,779.59
2. 工伤保险费	547.00	214,922.22	215,088.95	380.27
3. 生育保险费		85,461.45	85,461.45	
住房公积金	35.00	1,447,208.69	1,439,872.64	7,371.05
工会经费和职工教育经费		9,559.39	9,559.39	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		1,086,585.24	568,403.96	518,181.28

合 计	9,362,328.17	95,996,907.69	92,312,080.67	13,047,155.19
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,376.42	5,136,926.59	5,131,139.29	7,163.72
其中：基本养老保险费	1,318.72	4,956,212.95	4,950,681.28	6,850.39
失业保险费	57.70	180,713.64	180,458.01	313.33
企业年金缴费				
其他		17,507.67		17,507.67
合 计	1,376.42	5,154,434.26	5,131,139.29	24,671.39

(3) 辞退福利

无。

23、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	7,467,632.76	339,432.14
企业所得税	1,795,305.03	1,767,393.08
个人所得税	12,099.92	78,405.59
城市维护建设税	212,750.47	155,130.88
教育费附加	77,209.82	52,476.99
地方教育费附加	51,473.47	34,978.53
房产税	33,278.18	33,278.17
土地使用税	2,551.16	2,551.16
印花税	43,836.52	26,969.44
水利基金	38,334.33	94.78
合 计	9,734,471.66	2,490,710.76

24、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	79,781.04	2,892,894.13
应付股利		
其他应付款	14,308,344.59	10,587,557.35
合 计	14,388,125.63	13,480,451.48

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款利息	79,781.04	2,892,894.13

合 计	79,781.04	2,892,894.13
-----	-----------	--------------

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
单位借款		
单位往来	7,494,080.38	7,995,713.99
个人往来	2,419,555.87	
保证金、押金	2,499,503.59	1,302,404.50
代扣代缴款	323,309.75	
费用报销款	1,378,760.04	935,401.36
其他	193,134.96	354,037.50
合 计	14,308,344.59	10,587,557.35

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中德证券有限责任公司	1,060,000.00	尚未结算
青岛纽邦数据科技有限公司	504,950.49	尚未结算
山西幸福青岛健康养老管理有限公司	280,000.00	尚未结算
合 计	1,844,950.49	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	917,496.26	1,289,772.95
合 计	917,496.26	1,289,772.95

26、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额-合同负债	30,484.87	340,367.28
待转销项税额-暂估收入		3,322,505.44
已到期未终止确认的票据		
合 计	30,484.87	3,662,872.72

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额-房屋及建筑物	10,311,830.00	12,409,532.83

减：未确认融资费用-房屋及建筑物	1,204,591.78	1,714,894.74
小 计	9,107,238.22	10,694,638.09
减：一年内到期的租赁负债	917,496.26	1,289,772.95
合 计	8,189,741.96	9,404,865.14

28、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
联营企业亏损	469,713.38	1,145,909.54	参股公司超额亏损
合 计	469,713.38	1,145,909.54	

29、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,602,269.68	2,470,000.00	3,121,343.40	21,950,926.28	与资产相关
合 计	22,602,269.68	2,470,000.00	3,121,343.40	21,950,926.28	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

30、股本

项 目	期初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	59,745,621.00						59,745,621.00

31、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	62,961,422.65		12,259,204.59	50,702,218.06
其他资本公积	7,079,309.69			7,079,309.69
合 计	70,040,732.34		12,259,204.59	57,781,527.75

32、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	14,419,124.74	868,766.22		15,287,890.96
任意盈余公积				
合 计	14,419,124.74	868,766.22		15,287,890.96

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	92,017,361.99	73,649,471.70	

调整 期初未分配利润合计数

调整后 期初未分配利润 92,017,361.99 73,649,471.70

加：本期归属于母公司股东的净利润 18,608,967.65 20,202,696.96

减：提取法定盈余公积 868,766.22 1,834,806.67

期末未分配利润 109,757,563.42 92,017,361.99

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,457,323.17	356,086,984.00	388,581,742.76	296,982,532.08
其他业务	526,181.86	147,513.04	24,703.96	142,802.04
合 计	446,983,505.03	356,234,497.04	388,606,446.72	297,125,334.12

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
线下智慧养老服务	148,233,907.79	126,497,966.62	140,734,787.49	117,635,820.71
康养信息化	62,341,347.91	39,957,626.09	63,885,933.74	38,360,217.94
企业信息化	230,437,904.53	184,731,505.19	183,142,373.01	140,226,469.64
硬件集成	5,444,162.94	4,899,886.10	818,648.52	760,023.79
小 计	446,457,323.17	356,086,984.00	388,581,742.76	296,982,532.08
其他业务：				
租赁收入	10,395.30	4,711.00	3,721.65	142,802.04
利息收入	5,547.17		20,982.31	
其他收入	510,239.39	142,802.04		
小 计	526,181.86	147,513.04	24,703.96	142,802.04
合 计	446,983,505.03	356,234,497.04	388,606,446.72	297,125,334.12

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	170,330.67	113,921.86
教育费附加	73,086.95	36,281.03
地方教育费附加	48,724.66	23,625.61
房产税	133,112.73	103,182.73

土地使用税	10,204.64	10,204.64
印花税	136,488.58	139,582.23
水利基金	72,646.91	19,642.23
合 计	644,595.14	446,440.33

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,511,495.02	5,961,076.52
业务招待费	2,722,638.14	1,879,596.87
服务费	1,668,369.27	3,223,133.89
差旅费	1,042,251.14	712,039.17
广告宣传费	671,777.51	290,180.09
其他费用	443,216.20	401,786.67
合 计	13,059,747.28	12,467,813.21

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,784,892.23	12,594,444.93
摊销费用	398,075.79	1,565,573.69
资产折旧	751,464.81	943,447.08
服务费	4,388,600.39	8,141,277.21
差旅费	516,709.50	720,438.56
租赁物业费	377,855.76	414,208.84
业务招待费	388,378.83	453,376.96
办公费	241,898.23	615,760.90
残疾人就业保障金	314,979.77	152,809.88
其他	1,254,320.41	946,812.55
合 计	20,417,175.72	26,548,150.60

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,375,556.84	10,376,069.64
折旧及摊销	619,150.14	712,189.14
委外研发	8,820,754.72	8,101,603.67
合 计	20,815,461.70	19,189,862.45

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	4,676,129.04	4,394,426.22
减：利息收入	528,760.01	80,839.68
承兑汇票贴息	141,027.18	18,945.78
减：汇兑收益	22,484.70	44,338.54
银行手续费	153,293.30	169,664.63
未确认融资费用	506,815.20	
合 计	4,926,020.01	4,457,858.41

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
城企联动普惠养老专项资金补助	2,856,009.60	2,575,342.86
天津市静海区春海园社区养老服务中心运营项目	29,328.60	7,332.15
2021 静海区独流镇养老服务中心装修和消防改造	184,310.52	46,077.63
2021 年静海区泰和世家养老服务中心建设项目	51,694.68	12,923.67
武平县社区养老服务中心长者食堂建设项目		77,777.79
增值税加计抵减	12,850.79	809,417.70
增值税减免	28,506.06	15,672.26
个税手续费返还	28,060.06	23,461.55
运营补助款	483,106.00	240,878.49
2023 年第一批先进制造业发展专项资金	500,000.00	
2023 年市级服务业创新型示范企业奖励资金	200,000.00	
2021 年度等级评定市级补贴	50,000.00	
2023 年社会福利事业发展专项省级补助金	150,000.00	
2023 年福鼎孝老食堂建设市级配套补助金	80,000.00	
2022 年养老事业发展省级补助五星级养老服务设施租金	35,000.00	
高企认定奖补	50,000.00	
家庭服务业岗位补贴	6,850.00	
稳岗补贴	61,151.73	
其他补贴款	274,537.01	205,891.48
疫情防控补贴		82,000.00
2021 年度居家养老专业化服务市级奖补资金		500,000.00
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
2021 年度第一批产业扶持资金		106,400.00
2020 年度先进制造业奖励资金		80,000.00
合 计	5,081,405.05	4,963,375.58

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

41、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	-2,584,339.30	-2,454,201.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-627,066.85	-11,117.97
其他	676,196.16	
合 计	-2,535,209.99	-2,465,319.65

42、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	-4,527.67	1,201.25
应收账款坏账损失	-12,721,971.34	-7,442,758.75
其他应收款坏账损失	-368,439.82	-198,827.21
应收利息坏账损失	-25,042.22	-1,211.36
合 计	-13,119,981.05	-7,641,596.07

43、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	35,056.32	311,538.73
存货跌价准备及合同履约成本减值准备	-701,162.76	-945,630.51
合 计	-666,106.44	-634,091.78

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-4,264.86	10,857.84
使用权资产处置损益	544,617.75	
合 计	540,352.89	10,857.84

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	200.00		200.00
其中：固定资产报废利得	200.00		200.00
与企业日常活动无关的政府补助		4,800.00	
违约赔偿收入	200,000.00	335,107.70	200,000.00
无法支付的应付款项	233,538.08	35,602.42	233,538.08
其他	21,017.06	69,165.78	21,017.06
合 计	454,755.14	444,675.90	454,755.14

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	62,601.01	129,833.61	62,601.01
其中：固定资产报废损失	62,601.01	129,833.61	62,601.01
赔偿金	348,367.62	8,000.00	348,367.62
对外捐赠支出		89,865.00	
固定资产盘亏损失	29,001.40	4,978.82	29,001.40
罚款支出		50,000.00	
税费滞纳金	107.71	6,542.81	107.71
侯家庄项目停止经营净损失		573,483.92	
其他	126,542.17	151,532.25	126,542.17
合 计	566,619.91	1,014,236.41	566,619.91

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,677,219.10	2,529,114.36
递延所得税费用	-1,649,525.66	151,765.38
合 计	27,693.44	2,680,879.74

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	20,074,603.83	22,034,653.01
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,011,190.58	3,305,197.95
某些子公司适用不同税率的影响	570,779.62	342,752.08
对以前期间当期所得税的调整		31,343.52
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-419,906.34	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-470,736.30	-820,431.45
不可抵扣的成本、费用和损失	1,374,258.64	1,605,863.51
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-798,828.04	-269,849.18
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	927,794.84	3,654,355.58
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,227,724.85	-2,902,886.85
其他	-1,939,134.71	-2,265,465.42
所得税费用	27,693.44	2,680,879.74

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	19,152,121.85	8,704,196.76
补贴收入	4,156,064.06	7,329,210.33
保证金	5,398,943.06	4,810,537.66
收到的租金	110,373.99	2,000.00
利息收入	92,659.16	80,839.68
企业所得税退税	556.24	5,910,896.85
其他	240,944.06	5,528.28
合 计	29,151,662.42	26,843,209.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	22,620,272.87	10,922,790.26
费用支出	23,231,989.25	17,847,146.14
保证金	5,688,686.54	2,683,142.09
手续费	266,138.10	169,664.63
其他	776,268.95	107,303.16
合 计	52,583,355.71	31,730,046.28

(3) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权	4,400,000.00	
合 计	4,400,000.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权		226,202.92
合 计		226,202.92

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的关联方借款	5,840,000.00	
票据贴现融资收到的现金	4,893,506.67	
合 计	10,733,506.67	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
发行股票支付的审计、咨询等费用		3,468,800.00
支付的租赁付款额	548,000.00	3,333,891.99
非金融机构借款利息等	2,474,751.47	340,992.58
支付的关联方借款	9,409,230.58	
合 计	12,431,982.05	7,143,684.57

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	93,819,360.62	136,373,488.00	105,685,300.00	50,593.14		1,021,500.73	125,579,642.49
租赁负债	9,404,865.14		548,000.00	506,815.20		160,307.98	8,189,741.96
合 计	103,224,225.76	136,373,488.00	106,233,300.00	557,408.34		1,181,808.71	133,769,384.45

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	20,046,910.39	19,353,773.27
加：信用减值损失	13,119,981.05	7,641,596.07
资产减值损失	666,106.44	634,091.78
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,500,275.08	1,016,979.36
使用权资产折旧	2,071,606.04	2,080,015.40
无形资产摊销	1,546,251.89	2,828,697.43
长期待摊费用摊销	7,433,139.19	5,030,279.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-540,352.89	-10,857.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,401.01	134,812.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,759,180.30	4,350,087.68
投资损失（收益以“-”号填列）	2,535,209.99	2,465,319.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,829,779.76	155,876.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,165.52	5,454.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,948,723.67	-44,325,353.65

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,669,233.35	-40,003,205.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-87,796,447.37	32,152,238.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,798,396.10	-6,490,194.36

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	26,135,992.70	40,749,119.88
减：现金的期初余额	40,749,119.88	36,677,647.55
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	-14,613,127.18	4,071,472.33

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,135,992.70	40,749,119.88
其中：库存现金		1,419.93
可随时用于支付的银行存款	25,975,114.44	40,747,699.95
可随时用于支付的其他货币资金	160,878.26	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,135,992.70	40,749,119.88
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		

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	300,184.41	1,004,927.03	不能随时用于支付
冻结资金		1,471.88	不能随时用于支付
合 计	300,184.41	1,006,398.91	

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末
-----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	300,184.41	300,184.41	保证	未解除
应收账款	9,180,629.68	1,551,887.46	质押	未解除
合 计	9,480,814.09	1,852,071.87	-	-

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,006,398.91	1,006,398.91	保证/冻结	未解除
应收账款	17,054,359.51	14,988,753.96	质押	未解除
合 计	18,060,758.42	15,995,152.87		

51、外币货币性项目

无。

52、租赁

(1) 作为承租人

简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用

项 目	本期发生额
短期租赁费用	123,567.38
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	123,567.38

六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	11,375,556.84		10,376,069.64	
折旧及摊销	619,150.14		712,189.14	
委外研发	8,820,754.72		8,101,603.67	
合 计	20,815,461.70		19,189,862.45	
其中：费用化研发支出	20,815,461.70		19,189,862.45	
资本化研发支出				
合 计	20,815,461.70		19,189,862.45	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 子公司的构成情况

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
山东颐合华龄养老咨询有限公司	2	900,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
福建青岛三盛养老服务有限公司	2	10,000,000.00	福州市	福州市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
武平县青岛三盛养老服务有限公司	3	300,000.00	龙岩市	龙岩市	养老服务		100.00	投资设立
福州市仓山区青岛三盛社会工作服务中心 1	3	30,000.00	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	1,656,686.00	苏州市	苏州市	信息技术研发	77.21		投资设立
山西青岛颐居养老服务有限公司	2	3,000,000.00	太原市	太原市	养老服务	100.00		投资设立
胶州市世康青岛颐居养老服务有限公司	2	200,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
青岛市平度华星青岛颐居养老服务有限公司	2	200,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
青岛通济青岛颐居养老服务有限公司	2	1,750,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	74.05		投资设立
青岛市莱西康捷青岛颐居养老服务有限公司	2	200,000.00	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	10,000,000.00	晋江市	晋江市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
福州市鼓楼区冠博信息咨询合伙企业(有限合伙)	3	1,225,000.00	福州市	福州市	商务服务业		85.71	投资开办
青岛市 12349 公共服务中心 1	2	5,000,000.00	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	500,000.00	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	30,000.00	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	180,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办

山东青岛成达信息技术有限公司	2	5,000,000.00	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	1,000,000.00	徐州市	徐州市	养老服务	70.00		投资设立
石嘴山市青岛颐居养老服务有限公司	2	1,000,000.00	石嘴山市	石嘴山市	养老服务	100.00		投资设立
青岛康年年互联网科技有限公司	2	2,000,000.00	青岛市	青岛市	信息技术研发	100.00		投资设立
营口青岛颐居养老服务有限公司	2	200,000.00	营口市	营口市	养老服务	60.00		投资设立
重庆青岛颐居养老服务有限公司	2	2,000,000.00	重庆市	重庆市	养老服务	100.00		投资设立
天津青岛伽益养老产业发展有限公司	2	500,000.00	天津市	天津市	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
天津市静海区青岛春海园养老服务中心 1	3	30,000.00	天津市	天津市	养老服务		51.00	投资开办
天津市静海区青岛泰禾世家养老服务中心 1	3	30,000.00	天津市	天津市	养老服务		51.00	投资开办
天津市静海区青岛独流养老服务中心 1	3	30,000.00	天津市	天津市	养老服务		51.00	投资开办
南安市青岛伍心养老服务有限公司	2	600,000.00	南安市	南安市	养老服务	51.00		投资设立
陕西青岛软通智慧养老服务有限公司	2	1,000,000.00	宝鸡市	宝鸡市	养老服务	80.00		投资设立
潍坊青岛普华养老服务有限公司	2	10,000,000.00	潍坊市	潍坊市	养老服务	55.00		投资设立
北京中康投青岛智慧康养有限公司 2	2	10,000,000.00	北京市	北京市	养老服务	60.00		投资设立
闽侯县青岛软通养老服务有限公司 3	2	1,000,000.00	福州市	福州市	养老服务	100.00		投资设立

注：1、本公司将青岛市 12349 公共服务中心等 8 家民办非企业单位纳入了合并范围。

2、本公司持有北京中康投青岛智慧康养有限公司（以下简称“北京中康投”）60.00%股权，2024 年 4 月 22 日，北京中康投通过股东会决议，同意董事由张华林变更为史熠（为本公司委派）。根据章程约定，公司董事会成员 5 人，其中：本公司有权委派 3 名即超过半数的董事，一般经营事项须由全体董事半数以上同意方为有效，本公司通过控制董事会进而对北京中康投的日常经营实现控制，故本期纳入合并范围。

3、2024 年 5 月 13 日，本公司以注资设立方式成立下属子公司闽侯县青岛软通养老服务有限公司，故纳入本期合并范围。

(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
苏州青匠智能科技有限公司	22.79	405,241.21		-1,446,579.98
徐州青鸟六零养老产业有限公司	30.00	90,993.99		-211,389.22
营口青鸟颐居养老服务有限公司	40.00	2,364.51		-6,281.57
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	40.00	714,799.16		2,296,483.71

(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					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
青岛期颐养老产业投资管理有限公司						
福建青鸟三盛养老服务有限公司	5,933,834.43	2,562,275.30	8,496,109.73	20,570,496.97	-	20,570,496.97
苏州青匠智能科技有限公司	5,170,470.63	1,349.17	5,171,819.80	11,520,259.59	-	11,520,259.59
徐州青鸟六零养老产业有限公司	1,650,803.50	28,671.61	1,679,475.11	2,167,892.71		2,167,892.71
营口青鸟颐居养老服务有限公司	256,139.88	8.32	256,148.20	21,852.11		21,852.11
盐城青鸟颐居养老产业有限公司						
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	9,755,596.74	35,964.56	9,791,561.30	4,050,352.02		4,050,352.02

续(1)：

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	1,955,581.86		1,955,581.86	175,766.18		175,766.18
福建青鸟三盛养老服务有限公司	6,693,931.64	2,978,266.14	9,672,197.78	23,579,843.73	364,882.86	23,944,726.59
苏州青匠智能科技有限公司	3,758,160.97	5,914.37	3,764,075.34	10,841,910.22		10,841,910.22
徐州青鸟六零养老产业有限公司	1,179,565.58	58,177.31	1,237,742.89	2,067,919.97		2,067,919.97
营口青鸟颐居养老服务有限公司	420,845.81	12.72	420,858.53	192,473.71		192,473.71

盐城青鸟颐居养老产业有限公司	505,483.67	61.31	505,544.98	439,176.05	439,176.05
----------------	------------	-------	------------	------------	------------

续（2）：

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	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛期颐养老产业投资管理有限公司		-1,779,815.68				-496,279.89	-496,279.89	-9,126.41
福建青鸟三盛养老服务有限公司	29,108,416.19	2,198,141.57	2,198,141.57	-1,355,172.47	32,377,435.01	315,920.15	315,920.15	893,840.74
苏州青匠智能科技有限公司	12,198,173.76	729,395.09	729,395.09	-21,090.12	5,200,660.20	-821,616.36	-821,616.36	22,322.49
徐州青鸟六零养老产业有限公司	7,154,413.15	341,759.48	341,759.48	108,560.47	9,054,031.75	273,440.48	273,440.48	-
营口青鸟颐居养老服务有限公司	467,207.70	5,911.27	5,911.27	-176.68	895,341.47	92,980.78	92,980.78	-15,030.06
盐城青鸟颐居养老产业有限公司		-66,368.93	-66,368.93	-6,249.11		-140,393.30	-140,393.30	-11,420.06
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	8,621,298.13	1,786,997.89	1,786,997.89	-143,123.01				

（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交易

①交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	福建青鸟三盛养老服务有限公司
购买成本/处置对价	4,400,000.00
--现金	4,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-5,210,990.78

差额	9,610,990.78
其中：调整资本公积	-9,610,990.78
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2、处置子公司

无。

3、其他原因导致的合并范围的变动

2024 年度本公司注销下属单位共计 15 家，其中：民办非企业单位 3 家，下属分公司、子公司 12 家，不再纳入合并范围，注销单位明细如下：

序号	注销单位名称	注销日期	备注
1	山东青岛软通信息技术股份有限公司市北顺霖分公司	2024-1-9	分公司
2	山东青岛软通信息技术股份有限公司市北分公司	2024-9-13	分公司
3	青岛期颐养老产业投资管理有限公司	2024-8-6	子公司
4	青岛期颐养老产业投资管理有限公司市南护理站	2024-2-26	分支机构
5	青岛市市北区 12349E 家养老服务中心	2024-8-9	民非
6	青岛市市北区同乐老年公寓	2024-2-8	民非
7	青岛市市北区家庭服务就业创业服务中心	2024-7-24	民非
8	抚顺市青岛颐居信息技术有限公司	2024-3-7	子公司
9	青岛宁护养老产业（睢宁）有限公司	2024-3-28	子公司
10	青岛青岛颐居养老服务有限公司	2024-2-26	子公司
11	青岛青岛乐家科技信息有限公司	2024-5-9	子公司
12	青岛乐家青岛家庭服务有限公司	2024-5-10	子公司
13	吉林青岛颐居养老产业有限公司	2024-4-8	子公司
14	盐城青岛颐居养老产业有限公司	2024-10-15	子公司
15	贵州青岛惠老福祉科技有限公司	2024-4-30	子公司

4、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						
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		51.00	权益法
二、联营企业						
闽侯伍心青鸟养老服务有限公司	福州	福州	商务服务业		35.00	权益法
遵义市青鸟嘉乐康养老服务有限公司	遵义	遵义	养老服务		40.00	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
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
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
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
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
青鸟颐居（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	44.21		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
北京米粒中康养老科技有限公司	北京	北京	养老服务	49.00		权益法

注：1、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。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	2,622,825.20	4,996,094.32
其中：现金和现金等价物	758,891.89	1,274,311.81
非流动资产	352,253.51	385,890.75
资产合计	2,975,078.71	5,381,985.07
流动负债	848,594.12	3,252,925.58
非流动负债		
负债合计	848,594.12	3,252,925.58
净资产	2,126,484.59	2,129,059.49
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	2,126,484.59	2,129,059.49
按持股比例计算的净资产份额	1,084,507.14	1,085,820.34
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,084,507.14	1,085,820.34
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,667,325.34	11,013,305.39
财务费用	2,342.21	3,943.42
所得税费用		
净利润	-2,574.90	1,905,304.64
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,574.90	1,905,304.64
企业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	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	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	2,893,293.17	3,653,012.27	3,533,401.07	3,572,745.78	3,157,096.61	3,211,313.50	39,783,832.12	27,709,129.32
非流动资产	6,535,161.23	11,999,980.31	7,732,708.92	7,906,549.30	1,244,367.26	2,466,481.67	11,225,474.93	10,769,098.25
资产合计	9,428,454.40	15,652,992.58	11,266,109.99	11,479,295.08	4,401,463.87	5,677,795.17	51,009,307.05	38,478,227.57
流动负债	8,701,248.71	12,356,187.63	13,258,596.31	13,285,321.61	1,923,149.94	1,859,146.76	47,067,905.78	36,215,602.04
非流动负债					588,867.80	1,150,000.00	4,900,000.00	4,700,000.00
负债合计	8,701,248.71	12,356,187.63	13,258,596.31	13,285,321.61	2,512,017.74	3,009,146.76	51,967,905.78	40,915,602.04
净资产	727,205.69	3,296,804.95	-1,992,486.32	-1,806,026.53	1,889,446.13	2,668,648.41	-958,598.73	-2,437,374.47
其中：少数股东权益								

归属于母公司的所有者权益	727,205.69	3,296,804.95	-1,992,486.32	-1,806,026.53	1,889,446.13	2,668,648.41	-958,598.73	-2,437,374.47
按持股比例计算的净资产份额	218,161.71	989,041.49		-798,444.33	925,828.60	1,307,637.72	-469,713.38	-1,194,313.49
调整事项								
其中：商誉								
未实现内部交易损益								
减值准备								
其他								
对联营企业权益投资的账面价值	218,161.71	2,831,088.90		2,463,098.09	925,828.60	1,307,637.72		
存在公开报价的权益投资的公允价值								

续：

项 目	珠海正圆青岛颐养服务有限公司		平遥青岛颐居养老服务有限公司		上海青岛云栖技术有限公司		包头市钢兴青岛养老服务有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	4,124,993.12	2,793,877.75	86,518.51	44,432.91	96,549.14	98,914.03	330,221.37	2,347,310.43
非流动资产			674,052.38	119,013.90				
资产合计	4,124,993.12	2,793,877.75	760,570.89	163,446.81	96,549.14	98,914.03	330,221.37	2,347,310.43
流动负债	2,789,597.30	1,605,490.18	724,768.59	423,393.53	5,000.00		142,823.51	1,602,157.17
非流动负债								
负债合计	2,789,597.30	1,605,490.18	724,768.59	423,393.53	5,000.00		142,823.51	1,602,157.17
净资产	1,335,395.82	1,188,387.57	35,802.30	-259,946.72	91,549.14	98,914.03	44,574.35	745,153.26
其中：少数股东权益								
归属于母公司的所有者权益	1,335,395.82	1,188,387.57	35,802.30	-259,946.72	91,549.14	98,914.03	44,574.35	745,153.26
按持股比例计算的净资产份额	654,343.95	582,309.91	14,320.92	-103,978.69	36,619.66	39,565.61	88,701.65	352,681.04

调整事项

其中：商誉

未实现内部交易损益

减值准备

其他

对联营企业权益投资的账面价值

654,343.95

582,318.40

14,320.92

152,021.32

36,619.66

39,565.61

88,701.65

347,113.02

存在公开报价的权益投资的公允价值

续：

项 目	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		北京米粒中康养老科技有限公司		遵义市青鸟嘉乐康养服务有限公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	249,859.62	322,142.79	1,346,087.08	30,596.75	4,145,748.21		3,040,233.16	
非流动资产	1,688,850.66	1,933,035.35	1,283,630.09	1,372,779.22	280,000.00		-36,844.82	
资产合计	1,938,710.28	2,255,178.14	2,629,717.17	1,403,375.97	4,425,748.21		3,003,388.34	
流动负债	908,224.11	1,011,110.80	2,070,316.62	1,430,533.10	4,239,896.66		2,950,472.58	
非流动负债								
负债合计	908,224.11	1,011,110.80	2,070,316.62	1,430,533.10	4,239,896.66		2,950,472.58	
净资产	1,030,486.17	1,244,067.34	559,400.55	-27,157.13	185,851.55		52,915.76	
其中：少数股东权益								
归属于母公司的所有者权益	1,030,486.17	1,244,067.34	559,400.55	-27,157.13	185,851.55		52,915.76	
按持股比例计算的净资产份额	360,670.16	435,423.57	195,790.19	-9,505.00	91,067.26		21,166.30	
调整事项								
其中：商誉								

未实现内部交易损益

减值准备

其他

对联营企业权益投资的账面价值

360,670.16

434,715.12

195,790.19

91,067.26

21,166.30

存在公开报价的权益投资的公允价值

续：

项 目	青岛颐居（晋江）养老服务有 限公司		晋江市青岛世嘉康复医院有限 公司		天地青岛（厦门）养老服务有 限公司		青岛西海岸供销集团青岛颐养 养老服务有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	8,800,905.79	13,355,294.66	7,641,359.53	5,759,831.01	6,885,989.23	3,600,571.16	41,412,295.39	20,370,716.07
净利润	-4,105,599.03	1,546,452.30	-1,580,525.73	-2,863,055.04	-784,205.72	-939,512.79	365,834.57	-6,383,788.16
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-4,105,599.03	1,546,452.30	-1,580,525.73	-2,863,055.04	-784,205.72	-939,512.79	365,834.57	-6,383,788.16
企业本期收到的来自联营企业的股利								

续：

项 目	珠海正圆青岛颐养服务有限公司		平遥青岛颐居养老服务有限公司		上海青岛云栖技术有限公司		包头市钢兴青岛养老服务有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,230,072.61	3,740,223.71	737,145.48	90,034.00		45,735.85	1,122,750.26	1,346,517.35
净利润	147,008.25	-65,351.82	-344,250.98	-1,231,165.21	-7,364.89	51,957.02	-557,755.40	-416,971.67

终止经营的净利润

其他综合收益

综合收益总额 147,008.25 -65,351.82 -344,250.98 -1,231,165.21 -7,364.89 51,957.02 -557,755.40 -416,971.67

企业本期收到的来自联营企业的股利

续：

项 目	青岛寿尔康（重庆）养老服务 有限公司		闽侯伍心青岛养老服务有限公 司		北京米粒中康养老科技有限公 司		遵义市青岛嘉乐康养服务有限 公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,080,756.41	701,142.74	7,911,501.55	5,708,113.74	4,923,003.70		2,169,182.69	
净利润	-213,287.97	741,529.35	546,557.68	-250,278.66	-254,148.45		-230,605.27	
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-213,287.97	741,529.35	546,557.68	-250,278.66	-254,148.45		-230,605.27	
企业本期收到的来自联营企业的股利								

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	17,542.69	127,585.97
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-236,153.70	-36,282.86
其他综合收益		
综合收益总额	-236,153.70	-36,282.86

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制

无。

(6) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
联营企业			
青岛西海岸供销集团青岛颐养养老服务有限公司	1,109,954.42	-640,241.04	469,713.38
闽侯伍心青岛养老服务有限公司	35,955.12	-35,955.12	
小 计	1,145,909.54	-676,196.16	469,713.38
合 计	1,145,909.54	-676,196.16	469,713.38

(7) 未确认承诺及或有负债

无。

(8) 重要的共同经营

无。

八、政府补助

1、计入其他应收款的政府补助

无。

2、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
------	------	------	------	------	------

城企联动普惠养老专项资金补助	20,443,314.28	470,000.00	2,856,009.60	18,057,304.68	与资产相关
天津市静海区春海园社区养老服务中心运营项目					与资产相关
天津市静海区春海园社区养老服务中心运营项目	219,964.29		29,328.60	190,635.69	与资产相关
2021 静海区独流镇养老服务中心装修和消防改造	1,551,280.62		184,310.52	1,366,970.10	与资产相关
2021 年静海区泰和世家养老服务中心建设项目	387,710.49		51,694.68	336,015.81	与资产相关
武平县社区养老服务中心长者食堂建设项目					与资产相关
太原市万柏林区民政局1251 工程奖补助		2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
合 计	22,602,269.68	2,470,000.00	3,121,343.40	21,950,926.28	

3、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,081,405.05	4,963,375.58
营业外收入		4,800.00
合 计	5,081,405.05	4,968,175.58

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额				合 计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融负债：					
短期借款	125,579,642.49				125,579,642.49
应付票据	2,461,881.46				2,461,881.46
应付账款	60,855,193.15				60,855,193.15
其他应付款	13,983,141.00				13,983,141.00
一年内到期的非流动负债（含利息）	917,496.26				917,496.26
租赁负债（含利息）		1,792,987.82	5,035,921.52	1,320,758.90	8,149,668.24
合计	203,797,354.36	1,792,987.82	5,035,921.52	1,320,758.90	211,947,022.60

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额
-----	--------

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合 计
金融负债：					
短期借款	93,819,360.62				93,819,360.62
应付票据	4,997,479.20				4,997,479.20
应付账款	47,378,550.27				47,378,550.27
其他应付款	13,480,451.48				13,480,451.48
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,840,910.15				1,840,910.15
租赁负债（含利息）		2,222,302.68	7,322,551.53	1,023,768.47	10,568,622.68
合计	161,516,751.72	2,222,302.68	7,322,551.53	1,023,768.47	172,085,374.40

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于短期银行借款。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。截至2024年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为125,579,642.49元（上期末：93,819,360.62元）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察

输入值)。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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			501,594.01	501,594.01
1. 应收票据			501,594.01	501,594.01
2. 应收账款				
持续以公允价值计量的负债总额			501,594.01	501,594.01

(2) 持续和非持续第二和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

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 (万美元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
中国环球租赁有限公司	北京市 东城区	融资租赁	96,888.76	51.00	51.00

本公司的母公司情况：

法定代表人：陈仕裕，注册地址：北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢三层 A308-1 室，经营范围主要有：融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁财产、租赁财产的残值处理及维修、租赁交易咨询和担保、进出口代理，医疗器械销售，机电产品批发。（销售医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

期初余额(万美元)	本期增加	本期减少	期末余额(万美元)
96,888.76			96,888.76

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、4。

本期与本公司发生关联方交易，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
闽侯伍心青岛养老服务有限公司	联营企业
遵义市青岛嘉乐康养老服务有限公司	联营企业
平遥青岛颐居养老服务有限公司	联营企业
宣城市青岛颐居养老服务有限公司	联营企业
上海青岛云栖技术有限公司	联营企业
珠海正圆青岛颐养服务有限公司	联营企业
天地青岛（厦门）养老服务有限公司	联营企业
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	联营企业
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	联营企业
晋江市青岛世嘉康复医院有限公司	联营企业
包头市钢兴青岛养老服务有限公司	联营企业
北京米粒中康养老科技有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
青岛大唐扬名传媒科技有限公司	公司董事、副总经理楚振刚兄弟的配偶陈晓蕾曾持有该公司 100%的股权、担任执行董事兼经理
青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
新余市冠博企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	公司董事、副总经理楚振刚兄弟的配偶陈晓蕾担任法定代表人
山东省乐通科产融新动能产业发展基金中心（有限合伙）	持股 5%以上股东

吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
青岛冠博科技信息咨询有限公司	原控股股东、实际控制人控制的其他企业
中国环球租赁有限公司	现控股股东、实际控制人
中国环球租赁有限公司	现控股股东、实际控制人
保定宝石花东方医院	最终控制方下属子公司
桂林市七星区宝石花养老中心	最终控制方下属子公司
吉林宝石花吉油医疗健康管理有限公司	最终控制方下属子公司
吉林宝石花健康产业发展有限公司	最终控制方下属子公司
宁夏宝石花医院	最终控制方下属子公司
盘锦宝石花医养中心	最终控制方下属子公司
太原市第七人民医院	最终控制方下属子公司
通用环球中铁宝鸡医院	最终控制方下属子公司
张登国	原实际控制人，现总经理、董事，现任总经理 2024-10-15 至 2026-04-26
罗晨鹞	原实际控制人，现副总经理、董事，现任副总经理 2018-05-15 至 2026-04-26
于超 法定代表人	董事长、董事 2024-10-15 至 2026-04-26
冯微	董事、财务负责人 2024-10-15 至 2026-04-26
李建功	董事 2024-10-15 至 2026-04-26
张宁	董事 2024-10-15 至 2026-04-26
王健	董事 2024-10-15 至 2026-04-26
张娴思	监事 2024-10-15 至 2026-04-26
王雅心	职工监事 2024-10-15 至 2026-04-26
楚振刚	副总经理 2015-06-26 至 2026-04-26
滕梅	现董事会秘书 2021-07-01 至 2026-04-26
孟欣	原董事【2021 年 11 月 26 日至 2024-10-15】
王颢霖	原董事【2019 年 6 月 10 日至 2024-10-15】
王琳	监事会主席【2020 年 4 月 7 日至今】
吴建新	监事【2021 年 5 月 14 日至 2024-10-15】
徐晨涵	职工代表监事【2018 年 1 月 5 日至 2024-10-15】

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

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
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	养老服务	1,122,750.23	960,097.00
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	养老服务	1,318,381.50	7,887,523.99
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	技术服务		112,003.74

北京中康投青岛智慧康养有限公司	技术服务		1,473,952.18
北京中康投青岛智慧康养有限公司	养老服务		7,048,628.17
大连连大宸瑞科技有限公司	技术服务		1,227.72
上海青岛云栖技术有限公司	技术服务		45,735.85
遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	技术服务		1,494,249.13
遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	养老服务	1,598,185.95	5,286,450.94
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	养老服务		36,810.00
盛世投资(平潭)有限公司	管理服务	1,417,851.73	540,000.00
罗晨鹏	资金拆借利息	91.238.50	
合计		5,548,407.91	24,886,678.72

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京米粒中康养老科技有限公司	康养信息化	1,565,745.94	
遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	线下智慧养老服务	352,301.23	
包头市钢兴青岛养老服务有限公司	企业信息化		139,708.57
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	线下智慧养老服务		360,000.00
珠海正圆青岛颐养服务有限公司	企业信息化		133,313.51
天地青岛（厦门）养老服务有限公司	线下智慧养老服务	102,638.08	
太原市第七人民医院	康养信息化	92,452.83	
桂林市七星区宝石花养老中心	康养信息化	53,822.16	
盘锦宝石花医养中心	康养信息化	34,452.88	
保定宝石花东方医院	康养信息化	22,088.99	
吉林宝石花吉油医疗健康管理有限公司	康养信息化	15,566.00	
吉林宝石花健康产业发展有限公司	康养信息化	11,949.72	
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	线下智慧养老服务	10,910.00	
通用环球中铁宝鸡医院	康养信息化	8,063.21	
上海青岛云栖技术有限公司	线下智慧养老服务	4,716.98	
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	线下智慧养老服务	17,501.97	
宁夏宝石花医院	康养信息化	3,128.88	
晋江市青岛世嘉康复医院有限公司	企业信息化		50,000.00

青岛冠博经济咨询中心 (有限合伙)	租赁服务	917.43
青岛普欣投资咨询中心 (有限合伙)	租赁服务	917.43
合计		2,295,338.87
		684,856.94

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
青岛普欣投资咨询中心(有限合伙)(股权质押 300 万股) 张登国、罗晨鹍	5,000,000.00	2024-3-8	2027-3-7	否
青岛普欣投资咨询中心(有限合伙)(股权质押 300 万股) 张登国、罗晨鹍	2,400,000.00	2024-3-12	2027-3-11	否
张登国、罗晨鹍	8,000,000.00	2024-3-27	2028-3-27	否
罗晨鹍	5,000,000.00	2024-4-17	2028-4-16	否
张登国、罗晨鹍	2,000,000.00	2024-4-28	2028-4-27	否
张登国、罗晨鹍	1,000,000.00	2024-4-30	2028-4-29	否
张登国、罗晨鹍	4,000,000.00	2024-5-8	2028-5-7	否
张登国、罗晨鹍	1,000,000.00	2024-5-8	2028-5-7	否
张登国、罗晨鹍	1,000,000.00	2024-5-9	2028-5-8	否
张登国、罗晨鹍	1,000,000.00	2024-5-9	2028-5-8	否
张登国、罗晨鹍	1,000,000.00	2024-5-10	2028-5-9	否
张登国、罗晨鹍	1,000,000.00	2024-5-10	2028-5-9	否
张登国、罗晨鹍	10,000,000.00	2024-8-7	2028-8-7	否
张登国、罗晨鹍	5,000,000.00	2024-8-22	2029-8-21	否
张登国、罗晨鹍	5,000,000.00	2024-8-28	2028-3-15	否
张登国、罗晨鹍	2,000,000.00	2024-9-4	2028-9-4	否
张登国、罗晨鹍	10,000,000.00	2024-9-4	2028-9-2	否
张登国、罗晨鹍	5,000,000.00	2024-9-13	2028-3-15	否
张登国、罗晨鹍	10,000,000.00	2024-10-17	2028-10-17	否
张登国、罗晨鹍	5,000,000.00	2024-10-18	2028-10-18	否
张登国、罗晨鹍	3,500,000.00	2024-3-27	2028-3-27	否
山东青鸟软通信息技术股份有限公司 张登国、罗晨鹍	1,500,000.00	2024-4-17	2028-4-17	否
山东青鸟软通信息技术股份有限公司 张登国、罗晨鹍	4,992,688.00	2024-6-11	2028-6-10	否
山东青鸟软通信息技术股份有限公司 张登国、罗晨鹍	5,000,000.00	2024-8-8	2028-8-8	否

张登国、罗晨鹞 山东青岛软通信息技术股份有限公司	5,000,000.00	2024-9-11	2028-9-11	否
张登国、罗晨鹞 山东青岛软通信息技术股份有限公司	5,000,000.00	2024-10-23	2028-10-10	否
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2023-5-19	2024-5-8	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2023-5-26	2024-5-9	是
张登国、罗晨鹞	2,000,000.00	2023-6-6	2024-4-28	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2023-9-26	2024-8-26	是
张登国、罗晨鹞	10,000,000.00	2023-7-31	2024-7-29	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2023-8-28	2024-8-22	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2023-4-3	2024-4-2	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2023-11-1	2024-9-10	是
张登国、罗晨鹞 青岛青岛峰隆信息技术有限公司	2,000,000.00	2023-11-28	2024-3-28	是
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	2024-3-6	是
张登国、罗晨鹞 罗晨鹞(股权质押 400 万股)	5,000,000.00	2023-2-13	2024-1-2	是
张登国、罗晨鹞 罗晨鹞(股权质押 400 万股)	3,920,000.00	2023-4-11	2024-1-2	是
张登国、罗晨鹞 罗晨鹞(股权质押 400 万股)	1,020,000.00	2023-5-18	2024-1-2	是
张登国、罗晨鹞 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	2023-7-12	2024-1-9	是
张登国、罗晨鹞 青岛冠博经济咨询中心(有限合伙)(股 权质押 500 万股)	4,900,000.00	2023-11-7	2024-1-9	是
张登国、罗晨鹞	9,990,800.00	2024-1-4	2024-12-30	是
张登国、罗晨鹞	2,000,000.00	2024-3-27	2024-9-3	是
张登国、罗晨鹞 山东青岛软通信息技术股份有限公司	5,000,000.00	2023-6-9	2024-6-3	是
青岛高创科技融资担保有限公司 张登国、罗晨鹞				
山东青岛软通信息技术股份有限公司	1,942,084.00	2023-9-28	2024-9-2	是
张登国、罗晨鹞 山东青岛软通信息技术股份有限公司	3,057,916.00	2023-10-19	2024-9-2	是

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	年初金额	拆入资金	还款金额	年末金额	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		
罗晨鹂		5,840,000.00	3,500,000.00	2,340,000.00	91,238.50
拆入合计	5,720,000.00	5,840,000.00	9,220,000.00	2,340,000.00	91,238.50
拆出：					
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	297,572.15		52,500.00	245,072.15	13,169.97
青岛西海岸供销集团青岛颐养养老服务有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00	
拆出合计	297,572.15	1,200,000.00	52,500.00	1,445,072.15	13,169.97

（4）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期人数	本期发生额	上期人数	上期发生额
关键管理人员薪酬	8	2,231,423.35	7	1,921,681.07

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京米粒中康养老科技有限公司	1,409,343.94	56,373.76		
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	553,156.97	53,059.30	494,371.26	23,196.17
遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	162,068.55	6,482.74		
大连连大宸瑞科技有限公司	57,600.00	2,304.00		
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	54,000.00	2,160.00		
太原市第七人民医院	49,000.00	2,572.50		
晋江市青岛世嘉康复医院有限公司	10,980.58	1,326.45	10,980.58	6,071.05
上海青岛云栖技术有限公司	5,000.00	200.00		
通用环球中铁宝鸡医院	3,663.00	146.52		
合 计	2,304,813.04	124,625.28	505,351.84	29,267.22
其他应收款：				
青岛西海岸供销集团青岛颐养养老服务有限公司	1,200,000.00	62,160.00		

青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	245,072.15	75,457.91	297,572.15	43,705.08
徐晨涵	52,685.24	7,700.69	23,318.94	1,681.78
王琳			11,347.29	818.38
遵义市青鸟嘉乐康养服务有限公司	13,082.40	677.67		
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	5,193.67	269.03		
张登国	2,476.59	128.29		
北京米粒中康养老科技有限公司	420.00	21.76		
合 计	1,518,930.05	146,415.34	332,238.38	46,205.24
应收利息：				
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	135,118.47	43,162.80	121,948.50	15,334.80
青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心			10,257.08	739.75
合 计	135,118.47	43,162.80	132,205.58	16,074.55

(2) 应付关联方款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	1,399,127.40	1,715,686.26
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	93,216.24	269,910.96
太原市第七人民医院	90,000.00	
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	4,938.00	4,938.00
北京中康投青鸟智慧康养有限公司		4,608,260.81
遵义市青鸟嘉乐康养服务有限公司		1,686,066.35
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司		143,147.77
合 计	1,587,281.64	8,428,010.15
其他应付款：		
盛世投资（平潭）有限公司		5,780,000.00
罗晨鹂	2,342,500.00	2,500.00
徐晨涵		770.00
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	760,568.00	
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	305,960.00	
楚振刚	8,531.10	
合 计	3,417,559.10	5,783,270.00
应付利息：		
盛世投资（平潭）有限公司		2,808,200.00
罗晨鹂	65,671.56	75,519.49
北京中康投青鸟智慧康养有限公司		8,013.53
青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心		1,161.11
合 计	65,671.56	2,892,894.13
合同负债：		

中国环球租赁有限公司	217,924.52
宁夏宝石花医院	15,644.70
桂林市七星区宝石花养老中心	8,970.29
吉林宝石花吉油医疗健康管理有限公司	3,113.25
保定宝石花东方医院	2,610.47
吉林宝石花健康产业发展有限公司	995.76
合 计	249,258.99

十二、股份支付

本期本公司不存在股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 银行履约保函

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为承接项目开出银行保函 1 份，保函余额为 1,500,922.02 元，存入保证金 300,184.41 元。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的对外重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司事项

①2022 年 12 月 26 日王洋向青岛市崂山区劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁，申请与本公司劳务争议纠纷，申请人王洋申请劳动报酬仲裁金额 55,780.46 元，青岛市崂山区劳动人事争议仲裁委员会于 2023 年 2 月 15 日作出裁决（青崂劳人仲案字[2023]第 87 号）“驳回申请人王洋的各项仲裁请求”。王洋不服该裁决，并于 2023 年 3 月 20 日向青岛市崂山区人民法院提起诉讼，青岛市崂山区人民法院已于 2024 年 3 月 7 日开庭审理，二审判决已作出，王洋向青岛市中级人民法院起诉，现该案正在崂山区人民法院审理过程中，且所涉 纠纷尚未作出最终判决结果。2023 年 11 月王洋向青岛市崂山区劳动人事争议仲裁委员会再次提起仲裁，2023 年 11 月 26 日青岛市崂山区劳动人事争议仲裁委员会作出裁决（青崂劳人仲案字〔2023〕第 1588 号），由于此案件需要其他案件的判决结果为依据，仲裁庭决定中止仲裁，截至财务报告批准报出日，该事项尚未判决。

(2) 苏州青匠智能科技有限公司青岛分公司诉讼事项

2023 年 2 月 7 日王洋向青岛市崂山区劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁，申请与

苏州青匠智能科技有限公司青岛分公司劳务争议纠纷，申请人王洋申请 2022 年 11、12 月工资 3,445 元、加班费 3,751.72 元、电脑补贴 300 元，并要求被申请人继续履行劳动合同，青岛市崂山区劳动人事争议仲裁委员会于 2023 年 3 月 24 日作出裁决（青崂劳人仲案字[2023]第 262 号），裁定苏州青匠智能科技有限公司青岛分公司自裁决生效之日起十日内支付申请人王洋 2022 年 11、12 月份工资差额 375.17 元，支付申请人王洋 2022 年 11 月 19 日、11 月 26 日、12 月 3 日休息日加班费 3,751.72 元，并驳回申请人王洋的其他各项仲裁请求。王洋不服该裁决，并向青岛市崂山区人民法院提起诉讼，青岛市崂山区人民法院已于 2023 年 9 月 27 日应诉，并定于 2024 年 3 月 21 日开庭审理，审判决已作出，王洋不服青岛市崂山区人民法院的判决，向青岛市中级人民法院申请再审，2024 年 11 月 14 日青岛市中级人民法院作出判决（2024）鲁 2 民终 13513 号，王洋不服青岛市中级人民法院判决，向山东省高级人民法院申请再审，截至财务报告批准报出日，该事项尚未判决。

（3）石嘴山市青鸟颐居养老服务有限公司诉讼事项

2024 年 12 月 3 日张金爱向平罗县劳动人事争议仲裁委员会提起仲裁，申请与石嘴山市青鸟颐居养老服务有限公司劳务争议纠纷，申请人张金爱申请 1、解除申请人和被申请人之间的劳动关系。2、申请康复期工资 1500 元、一次性伤残就业补助金 53376.3 元（5930.7 元/月×9 月）、护理费 23800 元（238 元/天*100 天）、医疗费 13938.02 元合计 92614.32 元。3、裁决被申请人协助申请人办理一次性工伤医疗补助金理赔手续。4、裁决被申请人向申请人支付经济补偿金 3750 元。平罗县劳动人事争议仲裁委员会于 2025 年 1 月 20 日受理，截至财务报告批准报出日，该事项尚未判决。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

（3）其他或有负债

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况（只写现金分配，若仅有转增，则不写）

公司拟定 2024 年度不进行现金分配，不送红股也不进行资本公积金转增股本。

3、子公司注销情况

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 03 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,770,200.73	5,875.17	1,764,325.56	26,950.00	1,347.50	25,602.50
合 计	1,770,200.73	5,875.17	1,764,325.56	26,950.00	1,347.50	25,602.50

（1）期末本公司已质押的应收票据

无。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据	861,487.96	1,893,627.51
合 计	861,487.96	1,893,627.51

（3）按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,770,200.73	100.00	5,875.17	0.33	1,764,325.56
其中：					
商业承兑汇票	1,770,200.73	100.00	5,875.17	0.33	1,764,325.56

银行承兑汇票

合 计	1,770,200.73	100.00	5,875.17	0.33	1,764,325.56
-----	--------------	--------	----------	------	--------------

续:

类 别	上年年末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,950.00	100.00	1,347.50	5.00	25,602.50
其中：					
商业承兑汇票	26,950.00	100.00	1,347.50	5.00	25,602.50
银行承兑汇票					
合 计	26,950.00	100.00	1,347.50	5.00	25,602.50

按组合计提坏账准备的应收票据

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,347.50
本期计提	4,527.67
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	5,875.17

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	234,145,871.68	174,889,927.28
1 至 2 年	66,756,398.48	45,066,020.11
2 至 3 年	14,542,707.43	7,259,802.14
3 至 4 年	3,741,937.10	2,363,877.64
4 至 5 年	778,097.64	1,254,626.93
5 年以上	2,109,556.50	1,206,956.94
小 计	322,074,568.83	232,041,211.04
减: 坏账准备	29,610,383.38	18,440,994.20
合 计	292,464,185.45	213,600,216.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	322,074,568.83	100.00	29,610,383.38	9.19	292,464,185.45
其中：					
应收政府及事业单位组合	71,162,866.38	22.10	8,692,759.34	12.22	62,470,107.04
应收其他客户组合	237,526,896.44	73.75	20,917,624.04	8.81	216,609,272.40
合并内应收款	13,384,806.01	4.16			13,384,806.01
合 计	322,074,568.83	100.00	29,610,383.38	9.19	292,464,185.45

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	232,041,211.04	100.00	18,440,994.20	7.95	213,600,216.84
其中：					
应收政府及事业单位组合	53,743,624.69	23.16	6,089,581.92	11.33	47,654,042.77
应收其他客户组合	166,765,949.87	71.87	12,351,412.28	7.41	154,414,537.59
合并内应收款	11,531,636.48	4.97			11,531,636.48
合 计	232,041,211.04	100.00	18,440,994.20	7.95	213,600,216.84

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收政府及事业单位组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	48,457,636.58	2,544,025.92	5.25	38,974,521.66	2,328,980.66	5.98
1 至 2 年	15,647,995.01	2,894,879.08	18.50	9,060,325.30	1,248,408.15	13.78
2 至 3 年	4,922,640.42	1,502,882.12	30.53	3,835,285.07	978,698.06	25.52
3 至 4 年	487,539.03	272,631.83	55.92	550,097.64	266,859.50	48.51
4 至 5 年	550,097.64	381,382.69	69.33	225,641.00	168,881.53	74.85
5 年以上	1,096,957.70	1,096,957.70	100.00	1,097,754.02	1,097,754.02	100.00
合 计	71,162,866.38	8,692,759.34	12.22	53,743,624.69	6,089,581.92	11.33

组合计提项目：应收其他客户组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	174,376,510.95	6,975,060.44	4.00	129,157,276.43	6,060,130.89	4.69
1 至 2 年	49,139,789.48	5,936,086.57	12.08	31,325,674.81	3,448,001.69	11.01
2 至 3 年	9,620,067.01	4,680,162.60	48.65	3,424,517.07	1,059,009.53	30.92
3 至 4 年	3,254,398.07	2,198,345.90	67.55	1,824,760.58	1,008,892.12	55.29
4 至 5 年	228,000.00	219,837.60	96.42	1,028,985.93	770,643.00	74.89
5 年以上	908,130.93	908,130.93	100.00	4,735.05	4,735.05	100.00
合 计	237,526,896.44	20,917,624.04	8.81	166,765,949.87	12,351,412.28	7.41

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	18,440,994.20
本期计提	11,294,384.09
本期收回或转回	175,700.00
本期核销	296,500.00
其他	4,194.91
期末余额	29,610,383.38

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
青岛市崂山风景区管理局	收回款项	货币资金	预计收回可能性较低	175,700.00
合 计				175,700.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	296,500.00

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南邦众包互联网平台有限公司	技术服务费	296,500.00	该客户已注销，无法回款	经总经理办公会审批同意核销	否
合 计		296,500.00			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计数的 比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
北京神州光大科技 有限公司	13,918,965.00		13,918,965.00	4.27	1,104,660.57
传神语联网网络科 技股份有限公司	11,177,000.00		11,177,000.00	3.43	447,080.00
闽侯县民政局	11,129,885.60		11,129,885.60	3.41	1,496,298.76
杭州当视科技有限 公司	10,984,400.00		10,984,400.00	3.37	685,444.32
第四范式(北京)技 术有限公司	10,671,200.00		10,671,200.00	3.27	1,289,080.96
合 计	57,881,450.60		57,881,450.60	17.75	5,022,564.61

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	108,580.66	121,192.67
应收股利		
其他应收款	37,638,904.62	46,443,430.49
合 计	37,747,485.28	46,564,623.16

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款利息	151,743.46	138,573.50
其他		
小 计	151,743.46	138,573.50
减：坏账准备	43,162.80	17,380.83
合 计	108,580.66	121,192.67

② 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	17,380.83			17,380.83
期初余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段		
--转回第二阶段		
--转回第一阶段		
本期计提	25,781.97	25,781.97
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	43,162.80	43,162.80

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,496,849.50	10,647,877.91
1 至 2 年	1,538,367.92	19,096,622.35
2 至 3 年	12,789,727.02	8,972,754.54
3 至 4 年	5,285,500.99	2,792,930.80
4 至 5 年	2,018,509.84	1,847,266.30
5 年以上	7,564,077.46	6,605,396.44
小 计	41,693,032.73	49,962,848.34
减：坏账准备	4,054,128.11	3,519,417.85
合 计	37,638,904.62	46,443,430.49

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单位往来款	3,456,435.22	307,754.74	3,148,680.48	42,678,392.21	48,574.94	42,629,817.27
履约保证金	7,288,068.57	3,713,529.98	3,574,538.59	6,701,363.44	3,387,077.46	3,314,285.98
押金						
员工备用金	326,666.59	23,065.06	303,601.53	182,291.68	26,809.70	155,481.98
代扣社保公积金	188,770.93	9,778.33	178,992.60	134,332.83	14,210.74	120,122.09
其他				266,468.18	42,745.01	223,723.17
合并范围内 部往来款	30,433,091.42		30,433,091.42			
合 计	41,693,032.73	4,054,128.11	37,638,904.62	49,962,848.34	3,519,417.85	46,443,430.49

③ 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,008,000.00	12.01	3,104,960.00		1,903,040.00
按组合计提坏账准备	36,685,032.73	87.99	949,168.11	2.59	35,735,864.62
其中：					
账龄分析组合	6,251,941.31	15.00	949,168.11	15.18	5,302,773.20
合并内关联方组合	30,433,091.42	72.99			30,433,091.42
合 计	41,693,032.73	100.00	4,054,128.11	9.72	37,638,904.62

(续)

类 别	上年年末余额				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	5,008,000.00	10.02	3,104,960.00	62.00	1,903,040.00
按组合计提坏账准备	44,954,848.34	89.98	414,457.85	0.92	44,540,390.49
其中：					
账龄分析组合	2,633,694.51	5.27	414,457.85	15.74	2,219,236.66
合并范围内关联方组合	42,321,153.83	84.71			42,321,153.83
合 计	49,962,848.34	100.00	3,519,417.85	7.04	46,443,430.49

按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	账面余额		期末余额		计提依据
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
晋江市民政局	5,008,000.00	3,104,960.00		62.00	根据业务进展估计履约保证金预计可收回金额
合 计	5,008,000.00	3,104,960.00		62.00	

续：

名 称	账面余额		上年年末余额		计提依据
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
晋江市民政局	5,008,000.00	3,104,960.00		62.00	根据业务进展估计履约保证金预计可收回金额
合 计	5,008,000.00	3,104,960.00		62.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：应收其他客户组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,543,478.44	235,352.18	5.18	789,707.74	56,954.36	7.21
1 至 2 年	244,553.46	35,606.98	14.56	639,532.43	73,260.97	11.46
2 至 3 年	404,497.97	107,191.96	26.50	352,963.77	60,093.45	17.03
3 至 4 年	248,617.57	87,637.70	35.25	760,189.82	150,343.27	19.78
4 至 5 年	755,804.65	428,390.07	56.68	30,530.00	13,035.05	42.70
5 年以上	54,989.22	54,989.22	100.00	60,770.75	60,770.75	100.00
合 计	6,251,941.31	949,168.11	15.18	2,633,694.51	414,457.85	15.74

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	3,519,417.85			3,519,417.85
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	534,710.26			534,710.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,054,128.11			4,054,128.11

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
福建青鸟三盛养老服务 有限公司	单位往来款	13,577,953.67	1 年以内、1- 5 年、5 年以 上	32.57	

苏州青匠智能科技有限公司	单位往来款	7,960,196.08	1 年以内、1-4 年	19.09	
晋江市民政局	履约保证金	5,008,000.00	5 年以上	12.01	3,104,960.00
陕西青鸟软通智慧养老服务有限公司	单位往来款	1,552,676.66	1 年以内、1-4 年	3.72	
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有 限公司	单位往来款	1,200,000.00	1 年以内	2.88	
合 计		29,298,826.41		70.27	3,104,960.00

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	27,979,413.07		27,979,413.07	31,735,886.24		31,735,886.24
对合营企业投资				2,625,136.06		2,625,136.06
对联营企业投资	5,751,085.77		5,751,085.77	8,285,144.15		8,285,144.15
合 计	33,730,498.84		33,730,498.84	42,646,166.45		42,646,166.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面 价值）	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额（账 面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
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	
福建青岛三盛养老服务有限公司	5,600,000.00		4,400,000.00				10,000,000.00	
苏州青匠智能科技有限公司	1,279,186.00						1,279,186.00	
山西青岛颐居养老服务有限公司	120,000.00						120,000.00	
青岛市莱西康捷青岛颐居养老服务 有限公司	140,000.00						140,000.00	

抚顺市青岛颐居信息技术有限公司	168,000.00		168,000.00	
山东青岛成达信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
徐州青岛六零养老产业有限公司	168,000.00			168,000.00
石嘴山市青岛颐居养老服务有限公司	173,700.24			173,700.24
青岛康年年互联网科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
营口青岛颐居养老服务有限公司	100,000.00			100,000.00
吉林青岛颐居养老产业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
盐城青岛颐居养老产业有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
南安市青岛伍心养老服务有限公司	306,000.00		-	306,000.00
贵州青岛惠老福祉科技有限公司	55,000.00		55,000.00	
闽侯县青岛软通养老服务有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
北京中康投青岛智慧康养有限公司		2,372,526.83		2,372,526.83
青岛颐居（晋江）健康科技有限公司	5,250,000.00	2,170,000.00		7,420,000.00
合 计	31,735,886.24	9,942,526.83	13,699,000.00	27,979,413.07

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	追加/新增 投资	减少投资	本期增减变动						期末余额 (账 面价值)	减值 准备 期末 余额
					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		
①联营企业												
平遥青鸟颐 居养老服务 有限公司	152,021.32				-137,700.39						14,320.93	
宣城市青鸟 颐居养老服 务有限公司	127,585.97			358,400.00	375,456.15			144,642.12				
上海青鸟云 栖技术有限 公司	39,565.61				-2,945.96						36,619.65	
珠海正圆青 鸟颐养服务 有限公司	582,318.40				72,034.04						654,352.44	
天地青鸟(厦 门)养老服务 有限公司	1,307,637.72				-384,260.80						923,376.92	
青鸟寿尔康 (重庆)养老 服务有限公 司	434,715.12				-74,650.79						360,064.33	
青鸟颐居(晋 江)养老服务 有限公司	2,831,088.90				-1,231,679.71						1,599,409.19	

晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	2,463,098.09			-698,750.43		1,764,347.66
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	347,113.02			-263,985.63		83,127.39
北京米粒中康养老科技有限公司		440,000.00		-124,532.74		315,467.26
小 计	8,285,144.15	440,000.00	358,400.00	-2,471,016.26	144,642.12	5,751,085.77
②合营企业						
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	2,625,136.06		2,372,526.83	-252,609.23		
小 计	2,625,136.06		2,372,526.83	-252,609.23		
合 计	10,910,280.21	440,000.00	2,730,926.83	-2,723,625.49	144,642.12	5,751,085.77

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,121,012.13	323,237,600.63	338,780,268.49	262,394,566.24
其他业务	-19,802.61	142,802.04	607,103.96	142,802.04
合 计	389,101,209.52	323,380,402.67	339,387,372.45	262,537,368.28

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
线下智慧养老服务	120,254,770.54	111,197,646.76	117,029,844.81	97,099,093.25
康养信息化	56,036,617.11	35,917,629.01	51,918,553.10	32,581,408.17
企业信息化	207,422,169.19	171,332,698.94	169,013,222.06	131,942,529.85
硬件集成	5,407,455.29	4,789,625.92	818,648.52	771,534.97
小 计	389,121,012.13	323,237,600.63	338,780,268.49	262,394,566.24
其他业务：				
租赁收入	10,395.30		3,721.65	
利息收入	5,547.17		603,382.31	142,802.04
其他收入	-35,745.08	142,802.04		
小 计	-19,802.61	142,802.04	607,103.96	142,802.04
合 计	389,101,209.52	323,380,402.67	339,387,372.45	262,537,368.28

6、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	-2,083,384.45	-3,338,309.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,057,400.00	-560,578.52
合 计	-6,140,784.45	-3,898,888.04

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	497,101.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,986,254.53	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

委托他人投资或管理资产的损益

对外委托贷款取得的损益

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

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

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

非货币性资产交换损益

债务重组损益

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

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

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

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 -109,082.61

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 5,374,273.04

减:非经常性损益的所得税影响数 170,464.91

非经常性损益净额 5,203,808.13

减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)

归属于公司普通股股东的非经常性损益 5,203,808.13

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出,各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	7.67	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.22	0.22

山东青鸟软通信息技术股份有限公司

2025 年 03 月 25 日

附件 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	497,101.12
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,986,254.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,082.61
非经常性损益合计	5,374,273.04
减：所得税影响数	170,464.91
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,203,808.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用