



环球青鸟

NEEQ: 831718

通用环球青鸟健康科技股份有限公司



年度报告

2025

## 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。

# 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 .....	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	36
第七节	财务会计报告 .....	41
附件	会计信息调整及差异情况.....	172

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
环球青鸟、公司、本公司、股份公司	指	通用环球青鸟健康科技股份有限公司
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	《通用环球青鸟健康科技股份有限公司公司章程》
股东会	指	通用环球青鸟健康科技股份有限公司股东会
董事会	指	通用环球青鸟健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	通用环球青鸟健康科技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	2025年1月1日至2025年12月31日
上期	指	2024年1月1日至2024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	通用环球青鸟健康科技股份有限公司		
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	实际控制人为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	环球青鸟	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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 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	<a href="http://www.jbinfo.cn">http://www.jbinfo.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
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 and 数智服务两大部分。公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，属于中国通用技术（集团）控股有限责任公司下属子公司，定位为环球医疗集团智慧医康养事业板块。

##### 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。

基于环球医疗全国数十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，公司下属全资子公司拥有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，公司长期护理保险（长护险）业务稳步推进，在已有青岛、杭州、台州、重庆、天津、徐州、晋江、福州等运营区域基础上，新增昆山、富阳、临平、石河子、呼和浩特等多个城市开展长护险服务，进一步扩大全国布局；各已运营区域严格遵循国家及地方医保政策要求，全面落实服务规范，确保服务过程可追溯、可核查，所有护理服务均按标准执行并完成系统打卡记录，保障服务质量与合规性。

在新拓展城市，公司依托自身医院集团资源优势，快速组建本地化“医护康养”专业服务团队，推动居家、社区、机构三位一体的智慧医养服务体系落地。同时，持续深化数字化技术在长护险服务中的应用，优化服务流程、提升响应效率，强化对失能、半失能人群的专业照护能力。2025年，公司长护险业务在规模扩展与服务提质双轮驱动下，稳步迈向高质量、规范化、智能化发展新阶段，为构建具有央企特色的智慧医养品牌奠定坚实基础。

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，推动医养事业业发展。

公司以医养为根基，以金融为纽带，以推动医养事业业发展为目标，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24个省（直辖市）、84个地市、207区县，建设并运营90个智慧医养云平台，并为5410家医养机构提供智慧医养软件服务，拥有青鸟颐居机构36家，有医养护理型床位3511张，托管社区医养中心站点381个，建设运营家庭医养床位73129张，参与21个城市的康养标准化建设，累计培训学员28700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、机构医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、规范化的发展。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。

公司为中车集团、地铁集团、百威集团、菲仕兰、联合利华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；面向联合利华的预算投资一体化平台，完成线上平台的费用管控，使费用投资更加可视化，有效化，助力业绩的增长。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。

## 三、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。

## 四、报告期内公司损益情况：

2025 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 50,001.19 万元，同比增长 11.86%，实现净利润 2,583.52 万元，同比增长 28.87%，实现归属于母公司净利润 2,573.54 万元，同比增长 38.30%。

## 五、报告期内公司现金流量情况：

2025 年，公司经营活动产生的现金流量净额为-408.12 万元，较上年同期净流出规模减少 2,171.72 万元，主要系公司本期通过环信支付货款，减少经营活动现金支出所致。公司投资活动产生的现金流

量净额为-573.14 万元，较上年同期流出规模减少 723.73 万元，主要系公司本期减少对外投资所致。公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,472.61 万元，比上年同期减少 942.79 万元，主要系公司本期减少关联方借款及利息所致。

#### 六、报告期内公司财务状况：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司资产总额为 64,684.00 万元，较上年末增长 25.14%，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 26,923.73 万元，较上年末增长 10.51%；归属于母公司股东权益为 26,830.80 万元，较上年末增长 10.61%。

## (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持续加码、不断完善：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。

政策持续升级赋能行业发展：2025 年 10 月，国家卫生健康委、民政部等五部门联合印发《关于开展医养结合促进行动的通知》，决定开展为期 3 年的医养结合促进行动，提出到 2027 年底实现医养结合政策完善、服务体系健全、供给有效增加的目标，部署了完善服务资源布局、加强队伍建设、发展居家和社区服务等 7 个方面 25 项具体任务。2025 年 12 月底，民政部等八部门联合印发《关于培育养老服务经营主体 促进银发经济发展的若干措施》，出台 14 项具体举措，重点支持科技赋能养老服务，鼓励养老科技攻关及产品研发，积极探索脑机接口、外骨骼机器人等新技术在养老领域的应用，推动养老服务体系从“传统照料型”向“智慧提质型”升级。此外，2025 年 11 月底，工业和信息化部等六部门印发《关于增强消费品供需适配性进一步促进消费的实施方案》，提出到 2027 年形成包括老年用品在内的 3 个万亿级消费领域和 10 个千亿级消费热点的目标，进一步夯实银发经济发展基础。国家战略定位清晰，银发经济前景广阔，医康养产业迎来加速发展期。

智慧养老成为行业核心发展方向，政策与市场双向驱动：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，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。当前，国家层面正在制定智慧养老产品认证规范，明确产品准确率、数据加密等级等指标，地方政府则通过财政补贴、税收优惠等措施推动产业高质量发展。同时，智慧养老产品创新迭代加快，养老机器人、智能穿戴设备等赛道增长显著，2024 年国内养老机器人市场规模已突破 300 亿元，预计 2025 年将达 500 亿元，年复合增长率超过

30%（数据来源：中研普华产业研究院《2024—2029年养老机器人产业现状及未来发展趋势分析报告》）；据中商产业研究院分析预测，2025年中国智慧养老市场规模将达7.21万亿元，多元市场主体加速涌入，2023年中国智慧养老行业投资事件数量达17件，投融资金额达18.66亿元。

在养老服务形态方面，政策持续推动构建居家社区机构相协调、医养康相结合的养老服务体系，完善社区居家养老服务网络，推进公共设施适老化改造，推动专业机构服务向社区延伸，整合利用存量资源发展社区嵌入式养老。根据民政部、全国老龄办《2024年度国家老龄事业发展公报》，截至2024年末，全国养老服务体系进一步完善，居家、社区、机构三类养老服务协同贯通，三级养老服务网络更加成熟，全国共有各类养老机构和设施40.6万个，养老床位合计799.3万张，其中注册登记的养老机构4.0万个，床位507.7万张（护理型床位占比为65.7%），社区养老服务机构和设施36.6万个，床位291.5万张；全国老年助餐点达7.5万个，享受老年人补贴人数共计4949.4万人，老年福利资金和养老服务资金支出分别达489.4亿元、253.2亿元。根据民政部官方数据，截至2025年底，全国养老机构增至4.17万家，从业人员达72.2万人，其中民营及公建民营养老机构占比达71.9%，市场主体活力持续激发。

根据民政部、全国老龄办《2024年度国家老龄事业发展公报》，老龄化加剧已成为不可逆的国情与战略窗口，市场规模持续扩容：截至2024年末，全国60周岁及以上老年人口31031万人，占总人口的22.0%；全国65周岁及以上老年人口22023万人，占总人口的15.6%，65周岁及以上老年人口抚养比达22.8%，全国人均预期寿命达79.0岁。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、智慧化的发展方向，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。《银发经济蓝皮书：中国银发经济发展报告(2024)》显示，当前中国银发经济规模约7万亿元，占GDP的比重为6%，2035年有望增至30万亿元，占GDP的比重升至10%；此前相关预测显示，在人均消费水平中等增长速度背景下，2050年银发经济规模将达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；年末全国参加城镇职工基本养老保险人数53449万人，比上年末增加1329万人，参加城乡居民基本养老保险人数53830万人，全国基本养老保险参保总人数达107282万人，比上年末增加639万人，多支柱养老保险制度更加完善。

## 2、软件和信息技术服务业

根据工业和信息化部发布的最新数据，2025年我国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入增速提升，利润总额稳步增长，软件业务出口持续保持正增长，行业整体发展质量进一步提升。2025年，全国软件业务收入154831亿元，同比增长13.2%；软件业利润总额18848亿元，同比增长7.3%；软件业务出口627.3亿美元，同比增长7.7%，增速连续10个月保持正增长。具体如下：

一是软件产品收入稳定增长。2025年，软件产品收入32361亿元，同比增长10.4%，占全行业收入比重为20.9%。其中，基础软件产品收入2146亿元，同比增长11.1%，增速较上年明显提升；工业软件产品收入3330亿元，同比增长9.7%，持续为制造业转型升级提供支撑，行业自主可控能力不断增强。

二是信息技术服务收入保持两位数高速增长，成为行业增长核心引擎。2025年，信息技术服务收入106366亿元，同比增长14.7%，占全行业收入的68.7%，占比较上年提升1.5个百分点。其中，云计算、大数据服务共实现收入16230亿元，同比增长13.6%，占信息技术服务收入的15.3%，持续赋能各行业数字化转型；集成电路设计收入4421亿元，同比增长18.9%，增速领跑行业各领域，产业创新

活力持续释放；电子商务平台技术服务收入 14855 亿元，同比增长 12.7%，助力数字消费持续升级。

三是信息安全收入平稳增长，保障数字经济安全发展。2025 年，信息安全产品和服务收入 2235 亿元，同比增长 6.7%，增速较上年有所回升，随着数字经济快速发展，网络安全、数据安全需求持续释放，行业发展韧性凸显。

四是嵌入式系统软件收入稳步增长，深度融入实体经济。2025 年，嵌入式系统软件收入 13869 亿元，同比增长 9.3%，广泛应用于工业控制、智能终端、汽车电子等领域，与制造业融合程度持续加深，为智能制造发展提供重要支撑。

从区域发展来看，2025 年我国软件业区域发展格局持续优化，东部地区、中部地区、西部地区和东北地区软件业务收入同比分别增长 13.6%、12.6%、10.5%和 9.8%，东部地区软件业务收入占全国的 83.1%，仍是行业发展的核心承载区；京津冀地区软件业务收入同比增长 14.9%，长三角地区软件业务收入同比增长 15.2%，两个地区软件业务收入在全国的占比分别为 26.7%、28.9%；北京、广东、江苏、山东、上海软件业务收入居全国前 5，同比分别增长 15.3%、10.9%、14.4%、11.1%和 22.0%，区域龙头引领作用显著。同时，软件业与康养等实体经济的融合持续深化，大数据、云计算、人工智能、北斗技术等广泛运用到老年人健康监测、安全报警以及个性化定制服务中，为智慧康养产业发展提供了坚实的技术支撑。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 12 月 14 日取得《高新技术企业认定证书》，证书编号 GR202237101619，有效期三年；2025 年重新进行高新技术企业认定，已通过。 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	500,011,940.87	446,983,505.03	11.86%
毛利率%	19.24%	20.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,735,400.60	18,608,967.65	38.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,923,905.20	13,405,159.52	56.09%
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）	10.07%	7.67%	-
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）	8.19%	5.53%	-

基本每股收益	0.43	0.31	38.30%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	646,840,049.85	516,887,660.99	25.14%
负债总计	377,602,788.08	273,256,619.01	38.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	268,308,003.73	242,572,603.13	10.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.49	4.06	10.61%
资产负债率% (母公司)	58.64%	48.59%	-
资产负债率% (合并)	58.38%	52.87%	-
流动比率	1.57	1.76	-
利息保障倍数	5.79	5.17	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,081,200.01	-25,798,396.10	84.18%
应收账款周转率	1.16	1.5	-
存货周转率	7.81	5.88	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	25.14%	14.87%	-
营业收入增长率%	11.86%	15.02%	-
净利润增长率%	28.87%	3.58%	-

### 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	31,132,893.91	4.81%	26,436,177.11	5.11%	17.77%
应收票据	0.00	0.00%	1,764,325.56	0.34%	-100.00%
应收账款	449,497,397.47	69.49%	320,871,243.01	62.08%	40.09%
应收款项融资	196,313.67	0.03%	501,594.01	0.10%	-60.86%
预付款项	15,433,296.63	2.39%	6,059,967.43	1.17%	154.68%
其他应收款	9,530,404.51	1.47%	8,598,637.84	1.66%	10.84%
存货	45,696,232.30	7.06%	57,763,456.32	11.18%	-20.89%
合同资产	8,844,650.54	1.37%	4,518,582.53	0.87%	95.74%
其他流动资产	779,040.67	0.12%	261,697.20	0.05%	197.69%
长期股权投资	7,573,183.96	1.17%	7,048,054.40	1.36%	7.45%
投资性房地产	6,406,967.89	0.99%	6,551,980.48	1.27%	-2.21%
固定资产	13,252,493.46	2.05%	12,817,535.76	2.48%	3.39%
使用权资产	3,123,373.52	0.48%	9,891,361.06	1.91%	-68.42%
无形资产	3,436,396.21	0.53%	4,497,584.82	0.87%	-23.59%
长期待摊费用	42,164,415.98	6.52%	43,958,574.86	8.50%	-4.08%

递延所得税资产	9,141,046.58	1.41%	5,320,581.99	1.03%	71.81%
其他非流动资产	631,942.55	0.10%	26,306.61	0.01%	2,302.22%
短期借款	148,470,837.52	22.95%	125,579,642.49	24.30%	18.23%
应付票据	0.00	0.00%	2,461,881.46	0.48%	-100.00%
应付账款	145,646,376.71	22.52%	60,855,193.15	11.77%	139.33%
合同负债	18,881,590.01	2.92%	15,581,879.85	3.01%	21.18%
应付职工薪酬	17,615,737.12	2.72%	13,071,826.58	2.53%	34.76%
应交税费	9,972,736.11	1.54%	9,734,471.66	1.88%	2.45%
其他应付款	14,678,336.83	2.27%	14,388,125.63	2.78%	2.02%
一年内到期的非流动负债	900,157.77	0.14%	917,496.26	0.18%	-1.89%
其他流动负债	798,889.17	0.12%	30,484.87	0.01%	2,520.61%
租赁负债	2,037,077.21	0.31%	8,189,741.96	1.58%	-75.13%
预计负债	63,220.36	0.01%	469,713.38	0.09%	-86.54%
递延收益	18,484,585.55	2.86%	21,950,926.28	4.25%	-15.79%
递延所得税负债	53,243.72	0.01%	25,235.44	0.00%	110.99%
资产总计	646,840,049.85	100.00%	516,887,660.99	100.00%	25.14%

### 项目重大变动原因

1. 应收票据较上期减少 176.43 万元，主要系报告期商业承兑汇票收款减少所致。
2. 应收账款较上期增加 12,862.62 万元，主要系报告期业务规模扩张带动应收账款增长，同时叠加应收账款回款周期延长因素所致。
3. 应收款项融资较上期减少 30.53 万元，主要系报告期票据融资减少所致。
4. 预付账款较上期增加 937.33 万元，主要系报告期为确保及时履约，公司需要通过预付款项锁定和保障货源、稳定价格所致。
5. 存货较上期减少 1,260.72 万元，主要系报告期项目验收增加所致。
6. 合同资产较上期增加 432.61 万元，主要系报告期项目质保金增加所致。
7. 其他流动资产较上期增加 51.73 万元，主要系报告期待取得抵扣凭证的增值税进项税额增加所致。
8. 使用权资产较上期减少 676.80 万元，主要系报告期承租子公司注销所致。
9. 递延所得税资产较上期增加 382.05 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期增加 60.56 万元，主要系报告期账龄超过 1 年的合同资产增加所致。
11. 应付票据较上期减少 246.19 万元，主要系报告期减少银行承兑汇票开具所致。
12. 应付账款较上期增加 8,479.12 万，主要系报告期回款拖期导致付款进度减慢所致。
13. 应付职工薪酬较上期增加 454.39 万元，主要系报告期业务规模扩张带带动用工规模扩张，相应计提人工成本增加所致。
14. 其他流动负债较上期增加 76.84 万，主要系报告期暂估销项税额增加所致。
15. 租赁负债较上期减少 615.27 万元，主要系报告期承租子公司注销所致。
16. 预计负债较上期减少 40.65 万元，主要系报告期合营联营企业超额亏损减少所致。
17. 递延所得税负债较上期增加 2.8 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	500,011,940.87	-	446,983,505.03	-	11.86%
营业成本	403,800,054.19	80.76%	356,234,497.04	79.70%	13.35%
毛利率%	19.24%	-	20.30%	-	-
税金及附加	765,752.13	0.15%	644,595.14	0.14%	18.80%
销售费用	10,676,492.52	2.14%	13,059,747.28	2.92%	-18.25%
管理费用	20,262,906.48	4.05%	20,417,175.72	4.57%	-0.76%
研发费用	15,425,735.91	3.09%	20,815,461.70	4.66%	-25.89%
财务费用	5,164,686.85	1.03%	4,926,020.01	1.10%	4.85%
信用减值损失	-24,451,863.05	-4.89%	-13,119,981.05	-2.94%	-86.37%
资产减值损失	-1,178,668.98	-0.24%	-666,106.44	-0.15%	-76.95%
其他收益	4,661,869.00	0.93%	5,081,405.05	1.14%	-8.26%
投资收益	-244,377.42	-0.05%	-2,535,209.99	-0.57%	90.36%
资产处置收益	763,616.32	0.15%	540,352.89	0.12%	41.32%
营业利润	23,466,888.66	4.69%	20,186,468.60	4.52%	16.25%
营业外收入	2,769.26	0.00%	454,755.14	0.10%	-99.39%
营业外支出	204,677.83	0.04%	566,619.91	0.13%	-63.88%
所得税费用	-2,570,181.44	-0.51%	27,693.44	0.01%	-9,380.83%
净利润	25,835,161.53	5.17%	20,046,910.39	4.48%	28.87%

#### 项目重大变动原因

- 1.信用减值损失较上年同期增加 1,133.19 万元，主要系应收账款总额增加导致相应的减值损失增加所致。
- 2.资产减值损失较上年同期增加 51.26 万元，主要系合同资产总额增加导致相应的减值损失增加所致。
- 3.投资收益较上年同期增加 229.08 万元，主要系因为合营联营企业亏损减少所致。
- 4.资产处置收益较上年同期增加 22.33 万元，主要系资产处置增加所致。
- 5.营业外收入较上年同期减少 45.20 万元，主要系本期收到的赔偿收入和豁免应付款项减少所致。
- 6.营业外支出较上年同期减少 36.19 万元，主要系公司加强内部管理，减少非经常性损失所致。
- 7.所得税费用较上年同期减少 259.79 万元，主要系递延所得税影响超过当期应纳所得税费用增加所致。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	499,904,537.81	446,457,323.17	11.97%
其他业务收入	107,403.06	526,181.86	-79.59%
主营业务成本	403,642,147.75	356,086,984.00	13.35%

其他业务成本	157,906.44	147,513.04	7.05%
--------	------------	------------	-------

### 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
线下智慧养老服务	183,135,304.98	157,301,727.71	14.11%	23.54%	24.35%	-0.56%
康养信息化	53,677,572.57	34,646,838.59	35.45%	-13.90%	-13.29%	-0.45%
企业信息化	259,079,555.24	207,911,090.70	19.75%	12.43%	12.55%	-0.08%
硬件集成	4,012,105.02	3,782,490.75	5.72%	-26.30%	-22.80%	-4.27%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因

线下智慧养老服务较上年增加 23.54%，主要是伴随我国人口老龄化进程加快，失能、半失能老年人口占比持续攀升，养老业务的刚性服务需求显著扩大，各地市对专业化上门及智慧养老服务的供给压力与采购需求同步上升。

企业信息化收入较上年增加 12.43%，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。

### 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	浙江木链物联网科技有限公司	14,317,452.83	2.86%	否
2	上海麦杰科技股份有限公司	13,094,339.61	2.62%	否
3	北京米粒中康养养老科技有限公司	12,944,613.36	2.59%	是
4	山东省保时通信息网络有限公司西海岸分公司	11,320,754.73	2.26%	否
5	南京中冠智能科技有限公司	11,316,509.44	2.26%	否
	合计	62,993,669.97	12.59%	-

### 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	青岛众联科泰科技有限公司	22,902,765.03	5.47%	否
2	北京艾威康科技有限公司	21,805,600.00	5.20%	否

3	海油来博（天津）科技股份有限公司	20,632,178.00	4.92%	否
4	青岛创斯特信息科技有限公司	12,833,375.00	3.06%	否
5	山东经伟晟睿数据技术有限公司	11,309,328.00	2.70%	否
合计		89,483,246.03	21.35%	-

### (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	-4,081,200.01	-25,798,396.10	84.18%
投资活动产生的现金流量净额	-5,731,386.24	-12,968,702.84	55.81%
筹资活动产生的现金流量净额	14,726,082.76	24,153,971.76	-39.03%

#### 现金流量分析

- 1.公司经营活动产生的现金流量净额为-408.12万元，较上年同期净流出规模减少2,171.72万元，主要系公司本期通过环信支付货款，减少经营活动现金支出所致；
- 2.公司投资活动产生的现金流量净额为-573.14万元，较上年同期流出规模减少723.73万元，主要系公司本期减少对外投资所致；
- 3.公司筹资活动产生的现金流量净额为1,472.61万元，比上年同期减少942.79万元，主要系公司本期减少关联方借款及利息所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东青岛成达信息技术有限公司	控股子公司	软件开发	5,000,000.00	67,295,702.01	19,816,661.20	44,418,808.52	312,636.02
通用环球青鸟（福建）健康养老有限公司	控股子公司	养老服务	21,430,000.00	8,901,522.09	1,726,311.69	23,845,409.24	2,370,698.93
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	5,142,323.92	-6,339,404.88	3,439,411.33	9,034.91
通用环球	控股	养老	1,000,000.00	3,088,025.16	777,074.04	5,141,834.09	1,265,491.64

青鸟（徐州）健康养老有限公司	子公司	服务					
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	1,933,189.28	1,477,057.83	2,998,872.12	-649,426.76

### 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
亳州通用环球青鸟兴宜健康科技有限公司	投资新设	无重大影响
南安市青鸟伍心养老服务有限公司	注销	无重大影响
通用环球青鸟（平度市）健康养老产业有限公司	注销	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	15,425,735.91	20,815,461.70
研发支出占营业收入的比例%	3.09%	4.66%
研发支出中资本化的比例%	0%	-

(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	1
本科以下	54	47
研发人员合计	56	48
研发人员占员工总量的比例%	7.26%	6.15%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	2
公司拥有的发明专利数量	7	0

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是会计师根据职业判断，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，会计师不对这些事项单独发表意见。

(一) 营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-35。

1、事项描述

环球青鸟 2025 年度营业收入金额为 50,001.19 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。营业收入是环球青鸟的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，存在环球青鸟管理层（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

针对环球青鸟的营业收入确认，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，了解了环球青鸟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) 结合环球青鸟的产品、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环球青鸟的会计政策；

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证了本期销售额；

(6) 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；

(7) 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五-3。

#### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，环球青鸟应收账款账面余额 50,610.17 万元，已计提的坏账准备金额 5,660.43 万元，应收账款的账面价值对合并财务报表影响重大。

环球青鸟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

针对环球青鸟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) 了解了环球青鸟的信用政策、行业特点及信用风险特征，判断环球青鸟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

环球青鸟，作为环球医疗旗下央企智慧医康养新品牌，深知，坚持党的领导是央企发展的根本，服务国家战略是品牌诞生的初心，践行社会责任是央企担当，让天下长者实现“老有所养、老有所医、老有所乐、老有所为”，是公司躬身前行的方向与温度所在。

环球青鸟携手中国老龄事业发展基金会开展“老年康复工程-百万老人动脉硬化筛查公益活动”，在银川、天津、徐州、合肥、乌海、营口、无锡等多地为60岁及以上老年人提供免费筛查服务，用行动践行企业社会责任，用专业为老年群体的健康保驾护航。

环球青鸟各地分子公司及运营的养老机构、养老服务中心等，举办了丰富多彩的公益活动。通用环球青鸟徐州子公司，多次开展女性关爱义诊、技能培训、情暖重阳等公益活动；环球青鸟天津子公司运营的天津静海区养老服务指挥调度中心组织开展“筑牢反诈防线，守护幸福晚年”老年人防诈骗知识讲座以及“学雷锋 做志愿 健康关爱暖民心”主题活动；晋江青鸟颐居子公司开展“乐龄艺术滋养计划”，与学校、爱心组织、艺术团体、企业等携手打造“艺心相连”爱老敬老公益演出及慰问活动；环球青鸟宁夏子公司员工丁娟荣获全国“敬老爱老助老模范人物”；环球青鸟福建子公司开展“阿尔茨海默症防治知识讲座”“睛彩相伴-眼部免费检查”“暖冬志愿行”“敬老服务走基层”“免费体检”等多种敬老爱老活动。

踏上“十五五”新征程，环球青鸟将持续践行“仁爱为本、央企品质”的理念，在集团赋能下，推动数智科技与医康养场景深度融合，既追求技术创新的实用性，更坚守社会责任的普惠性，书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

## 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业企业，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	
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.(六)
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.(七)
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	521,650	0.19%
作为被告/被申请人	1,622,886.2	0.60%
作为第三人	0	0.00%
合计	2,144,536.2	0.80%

##### 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	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年8月8日	2025年8月8日	连带	是	已事前及时履行	否
2	山东青鸟成达信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年9月11日	2025年9月11日	连带	是	已事前及时履行	否
3	山东青鸟成达信息技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2024年10月23日	2025年10月10日	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	3,500,000.00	3,500,000.00	0	2024年3月27日	2025年3月27日	连带	是	已事后补充履行	否
5	山东青鸟成达信息技术有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	0	2024年4月17日	2025年4月7日	连带	是	已事后补充履行	否
6	山东青鸟成达信息技术有限公司	4,992,688.00	4,992,688.00	0	2024年6月11日	2025年6月10日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	24,992,688.00	24,992,688.00	0.00	-	-	-	-	-	-

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，被担保人均履行了还款义务，公司担保责任解除。

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）	24,992,688.00	0.00
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	24,992,688.00	0.00
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	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
青岛西海岸供销集团青鸟颐养老服务有限公司	关联方	否	2024年9月13日	-	1,200,000.00	0	0	1,200,000.00	已事前及时履行	否
青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	关联方	否	2021年8月12日	-	245,072.15	0	105,047.30	140,024.85	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	1,445,072.15	0.00	105,047.30	1,340,024.85	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

本期无对外新增借款，青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司归还公司 105,047.30 元；前期提供的借款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	33,950,000.00	2,169,652.85
销售产品、商品，提供劳务	37,900,000.00	17,476,697.96
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	4,050,000.00	3,785,072.15
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	100,000,000	30,071,469.85
贷款	120,000,000	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) 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。	已履行完毕
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

(七) 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	83,404.70	0.01%	冻结未解除
总计	-	-	83,404.70	0.01%	-

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	12,761,896	21.36%	30,470,267	43,232,163	72.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	30,470,267	30,470,267	51.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,983,725	78.64%	- 30,470,267	16,513,458	27.64%
	其中：控股股东、实际控制人	30,470,267	51.00%	- 30,470,267	0	0.00%
	董事、监事、高管	16,513,458	27.64%	0	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						118

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	30,470,267	0	30,470,267	51%	0	30,470,267	0	0
2	罗晨鹏	16,513,458	0	16,513,458	27.6396%	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	13.3682%	0	7,986,901	0	0
4	新余市冠博企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,325,065	0	2,325,065	3.8916%	0	2,325,065	0	0
5	中泰证券股份有限公司	747,142	0	747,142	1.2505%	0	747,142	0	0
6	陈永斌	144,915	204,406	349,321	0.5847%	0	349,321	0	0
7	李伟	135,399	25,680	161,079	0.2696%	0	161,079	0	0
8	张苏华	136,634	17,500	154,134	0.258%	0	154,134	0	0
9	刘樟	130,768	0	130,768	0.2189%	0	130,768	0	0
10	于保青	125,043	0	125,043	0.2093%	0	125,043	0	0
	合计	58,715,592	247586	58963178	98.6904	16513458	42449720	0	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) 45.89% 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。

2025 年 11 月 18 日，公司股东中国环球租赁有限公司与通用环球健康产业发展(天津)有限公司

签署了《股份转让协议》，协议约定中国环球租赁有限公司将持有的公司 30,470,267 股（占公司总股本的 51%）股份以 12,937.00 万元转让至通用环球健康产业发展（天津）有限公司。转让完成后，通用环球健康产业发展（天津）有限公司持本公司 51% 股权。

本公司的母公司目前为中国环球租赁有限公司，转让完成后，变更为通用环球健康产业发展（天津）有限公司，最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

## （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，通用环球青鸟健康科技股份有限公司（原公司名称山东青鸟软通信息技术股份有限公司，以下简称“公司”或“环球青鸟”）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、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、信息安全管理体  
系认证、信息技术服务管理体系认证、售后服务认证、合规管理体系认证、培训管理体系认证、企业  
标准化管理体系认证、知识产权管理体系认证、居家养老服务认证、家庭陪护服务认证、企业诚信管  
理体系认证、企业履约能力服务认证、安全风险管理体系认证、应急预案管理能力评价体系认证、养  
老服务 5A 级认证、ITSS 信息技术服务标准符合性证书三级、CCRC 软件安全开发三级资质；通过软件  
企业认定、高新技术企业认定、专精特新中小企业认定、创新性中小企业认定。

### 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 164 项，其中环球青鸟 114 项，苏州青匠智能科技有  
限公司 32 项，通用环球青鸟（福建）健康养老有限公司 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 9 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	费用管控平台 2.0 版迭代升级	4,281,960.95	4,281,960.95
2	智慧民政全业务拓展工程二期	3,257,200.31	3,257,200.31
3	智慧康养平台架构提升	3,316,307.30	3,316,307.30
4	汇养通智慧康养管理平台升级	3,291,983.36	3,291,983.36
5	安全质量信息化平台	1,199,982.10	1,199,982.10
合计		15,347,434.02	15,347,434.02

#### 研发项目分析：

##### 1、费用管控平台 2.0 版迭代升级

费用管控平台 2.0 版依托 AI 算法、OCR 识别与大数据分析技术，实现企业费用全生命周期的智能化管控与优化。核心通过费用申请、智能审批、自动报销、核算分析及智能风控五大模块，多渠道采集发票、员工信息、费用标准等数据，自动完成信息提取、流程流转与结果反馈。通过内置百余种风险模型，可实时识别虚假发票、超标报销等异常情况，保障费用合规；通过多维度数据分析报表，为企业提供成本优化、预算调整的决策支持。平台能大幅缩短报销周期、降低人工管控成本，提升企业费用管理效率与风险防控能力，助力企业实现精细化成本管控。

##### 2、智慧民政全业务拓展工程二期

智慧民政全业务拓展工程二期以信息化、数字化技术为核心，聚焦民政业务的全面拓展与服务升级。通过整合民政领域各类业务数据，打通部门间信息壁垒，构建覆盖救助帮扶、养老服务、社会治理等全场景的业务体系。针对群众需求，优化服务流程，支持线上线下一体化办理，减少办事环节与跑动次数；针对民政管理需求，提供数据统计、趋势分析与智能预警功能，助力精准决策与高效监管。项目进一步拓宽了民政服务的覆盖范围与服务深度，提升了民政工作的数字化水平与服务效能，为群众提供更便捷、高效、普惠的民政服务。

##### 3、智慧康养平台架构提升

智慧康养平台架构提升项目围绕康养系统的稳定性、数据融合能力与智能应用效能展开技术升级。依托时间自动机建模、知识本体建模及规则推理等关键技术，从时间与状态、知识与本体、规则与推理多维度优化平台架构。通过完善硬件接入与状态感知机制，保障跌倒报警等关键服务的实时响应；通过知识融合技术整合多源康养数据，构建统一知识图谱，解决数据不一致问题；通过强化智能推理能力，实现健康评估、护理方案推荐等智能化应用。架构升级后，平台的数据处理效率、系统稳定性与服务智能化水平显著提升，为康养服务的精准化、高效化提供坚实技术支撑。

##### 4、汇养通智慧康养管理平台升级

汇养通智慧康养管理平台升级项目聚焦康养服务的个性化与精细化，通过整合康养行业数据、老人健康数据与服务资源，优化平台核心功能与用户体验。升级后平台可深度分析老年人健康状况、生活习惯与服务需求，提供个性化健康管理方案、生活照料建议与康养服务匹配。同时强化机构管理功能，支持服务流程标准化、人员调度智能化与数据统计可视化，助力医康养机构提升服务质量与运营效率。项目通过技术升级进一步释放康养数据价值，拉近服务供给与老人需求的距离，持续提升老年人的生活质量与幸福感，推动康养服务行业规范化发展。

#### 5、安全质量信息化平台

安全质量信息化平台借助物联网、大数据与智能监控技术，实现各行业安全质量的全流程信息化管理与风险防控。核心通过数据采集、实时监控、风险预警、统计分析等模块，多渠道收集设备运行数据、操作流程记录、质量检测结果等信息。通过建立智能风险识别模型，可实时监测异常情况并推送预警信息，提前规避安全质量隐患；通过生成多维度质量分析报告，为管理决策、流程优化提供数据支撑。平台能实现安全质量风险的早发现、早处置，降低事故发生率，提升行业安全质量管理的标准化与智能化水平，保障生产运营安全与服务质量稳定。

## 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与运维、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书办理、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书办理、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	16,513,458	0	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%
马晓玲	监事	女	1995年8月	2025年8月1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%
王雅心	职工监事	女	1982年4月	2024年10月15日	2025年8月1日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东罗晨鹏女士为公司董事、副总经理,张登国先生为公司副董事长、总经理,与罗晨鹏为夫妻关系,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) 审计委员会情况

适用 不适用

## (三) 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
王雅心	职工监事	离任	无	辞任
马晓玲	无	新任	职工监事	选举

## 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

马晓玲,女,1995年8月出生,汉族,中国国籍,本科学历,无境外永久居留权。2018年12月至2020年7月任维正知识产权科技有限公司管培生;2020年9月至2022年3月任公司副总经理助理;2022年3月至2023年1月任公司经营项目管理部主管;2023年1月至2024年3月任公司经营项目管理部副部长;2024年3月起任公司经营项目管理部部长。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)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	114	59	46	127
医康养服务人员(生产人员)	496	221	220	497
销售人员	29	15	21	23
技术人员	111	29	26	114
财务人员	21	11	12	20
员工总计	771	335	325	781

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	15
本科	254	279
专科	186	199

专科以下	317	288
员工总计	771	781

**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**

<p>1、人员变动 截止 2025 年 12 月 31 日公司总人数为 781 人，总人数增加 10 人，其中硕士增加 1 人，本科生增加 25 人，专科生增加 13 人，专科以下减少 29 人。</p> <p>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。</p> <p>3、培训管理 公司十分重视员工的培训管理工作。公司根据经营发展和技术更新的现状，及时修订员工培训管理制度。搭建内部培养体系，加强分层指导与多维度交流，助力人员快速适配团队、融入业务，同时推动技能专项提升，使员工能力得到显著提升。</p> <p>4、没有需公司承担费用的离退休职工。</p>
--

**(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(一) 公司治理基本情况**

<p>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。</p>
---

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

<p>2025 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</p>
--

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，没有违法法律法规、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 2025 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 2025 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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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（2026）第 410A002119 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	2026 年 3 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	霍琳 张俊超 1 年 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年
会计师事务所审计报酬（万元）	30

### 审计报告

致同审字（2026）第 410A002119 号

通用环球青鸟健康科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了通用环球青鸟健康科技股份有限公司（以下简称环球青鸟公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 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，公允反映了环球青鸟公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于环球青鸟公司，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。

#### （一）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五-35。

##### 1、事项描述

环球青鸟 2025 年度营业收入金额为 50,001.19 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。营业收入是环球青鸟的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，存在环球青鸟管理层（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

针对环球青鸟的营业收入确认，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，了解了环球青鸟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）结合环球青鸟的产品、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环球青鸟的会计政策；

（5）结合应收账款函证，向主要客户函证了本期销售额；

(6) 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；

(7) 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五-3。

### 1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，环球青鸟应收账款账面余额 50,610.17 万元，已计提的坏账准备金额 5,660.43 万元，应收账款的账面价值对合并财务报表影响重大。

环球青鸟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

针对环球青鸟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) 了解了环球青鸟的信用政策、行业特点及信用风险特征，判断环球青鸟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

环球青鸟公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括环球青鸟公司 2025 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

环球青鸟公司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，管理层负责评估环球青鸟公司的持续经营能力，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环球青鸟公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环球青鸟公司的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对环球青鸟公司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环球青鸟公司不能持续经营。

(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) 就环球青鸟公司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）。

从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·北京

中国注册会计师 霍琳  
(项目合伙人)

中国注册会计师 张俊超

二〇二六年三月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,132,893.91	26,436,177.11
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	0.00	1,764,325.56
应收账款	五、3	449,497,397.47	320,871,243.01
应收款项融资	五、4	196,313.67	501,594.01
预付款项	五、5	15,433,296.63	6,059,967.43
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	9,530,404.51	8,598,637.84
其中：应收利息	五、6	108,580.66	108,580.66
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	45,696,232.30	57,763,456.32
其中：数据资源			
合同资产	五、8	8,844,650.54	4,518,582.53
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	779,040.67	261,697.20
<b>流动资产合计</b>		<b>561,110,229.70</b>	<b>426,775,681.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	7,573,183.96	7,048,054.40
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	6,406,967.89	6,551,980.48
固定资产	五、12	13,252,493.46	12,817,535.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	3,123,373.52	9,891,361.06
无形资产	五、14	3,436,396.21	4,497,584.82
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	42,164,415.98	43,958,574.86
递延所得税资产	五、16	9,141,046.58	5,320,581.99
其他非流动资产	五、17	631,942.55	26,306.61
<b>非流动资产合计</b>		85,729,820.15	90,111,979.98
<b>资产总计</b>		646,840,049.85	516,887,660.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19	148,470,837.52	125,579,642.49
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、20	0.00	2,461,881.46
应付账款	五、21	145,646,376.71	60,855,193.15
预收款项			
合同负债	五、22	18,881,590.01	15,581,879.85
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、23	17,615,737.12	13,071,826.58
应交税费	五、24	9,972,736.11	9,734,471.66
其他应付款	五、25	14,678,336.83	14,388,125.63
其中：应付利息	五、25	159,440.48	79,781.04
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、26	900,157.77	917,496.26
其他流动负债	五、27	798,889.17	30,484.87
<b>流动负债合计</b>		356,964,661.24	242,621,001.95
<b>非流动负债：</b>			
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、28	2,037,077.21	8,189,741.96

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	63,220.36	469,713.38
递延收益	五、30	18,484,585.55	21,950,926.28
递延所得税负债	五、16	53,243.72	25,235.44
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,638,126.84	30,635,617.06
<b>负债合计</b>		377,602,788.08	273,256,619.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、31	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、32	57,781,527.75	57,781,527.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	16,881,074.55	15,287,890.96
一般风险准备			
未分配利润	五、34	133,899,780.43	109,757,563.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		268,308,003.73	242,572,603.13
少数股东权益		929,258.04	1,058,438.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		269,237,261.77	243,631,041.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		646,840,049.85	516,887,660.99

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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,514,389.85	19,499,162.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1		1,764,325.56
应收账款	十五、2	422,044,256.53	292,464,185.45
应收款项融资		196,313.67	501,594.01
预付款项		13,850,229.64	5,364,230.29
其他应收款	十五、3	43,529,172.55	37,747,485.28

其中：应收利息		419,302.89	108,580.66
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,578,288.08	44,487,132.27
其中：数据资源			
合同资产		7,365,707.23	3,903,918.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		64,592.79	
<b>流动资产合计</b>		<b>549,142,950.34</b>	<b>405,732,033.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	53,733,421.32	33,730,498.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,406,967.89	6,551,980.48
固定资产		7,751,859.79	8,216,471.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,584,813.52	2,117,738.31
无形资产		3,436,396.21	4,497,584.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		38,688,842.79	40,243,595.26
递延所得税资产		8,044,176.64	4,946,830.16
其他非流动资产		631,942.55	26,306.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>120,278,420.71</b>	<b>100,331,005.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>669,421,371.05</b>	<b>506,063,039.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		148,350,000.00	95,563,363.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,461,881.46
应付账款		173,563,971.32	81,866,771.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,754,848.11	6,908,698.44
应交税费		6,884,505.38	7,102,768.56

其他应付款		16,051,681.80	16,033,022.24
其中：应付利息		196,476.48	79,781.04
应付股利			
合同负债	合同负债	17,723,364.41	13,478,841.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		595,475.24	542,788.35
其他流动负债		382,730.91	30,484.87
<b>流动负债合计</b>		<b>374,306,577.17</b>	<b>223,988,620.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,377,163.67	1,477,514.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		63,220.36	469,713.38
递延收益		16,751,249.55	19,950,926.28
递延所得税负债		24,846.08	24,846.08
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,216,479.66</b>	<b>21,922,999.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>392,523,056.83</b>	<b>245,911,619.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	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	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		16,881,074.55	15,287,890.96
一般风险准备			
未分配利润		129,526,544.35	114,372,832.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>276,898,314.22</b>	<b>260,151,419.07</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>669,421,371.05</b>	<b>506,063,039.04</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>	五、35	500,011,940.87	446,983,505.03
其中：营业收入	五、35	500,011,940.87	446,983,505.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		456,095,628.08	416,097,496.89
其中：营业成本	五、35	403,800,054.19	356,234,497.04
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、36	765,752.13	644,595.14
销售费用	五、37	10,676,492.52	13,059,747.28
管理费用	五、38	20,262,906.48	20,417,175.72
研发费用	五、39	15,425,735.91	20,815,461.70
财务费用	五、40	5,164,686.85	4,926,020.01
其中：利息费用		4,855,694.62	4,817,156.22
利息收入		180,871.25	528,760.01
加：其他收益	五、41	4,661,869.00	5,081,405.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-244,377.42	-2,535,209.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	0.00	-2,584,339.30
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、43	-24,451,863.05	-13,119,981.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,178,668.98	-666,106.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	763,616.32	540,352.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,466,888.66	20,186,468.60
加：营业外收入	五、46	2,769.26	454,755.14
减：营业外支出	五、47	204,677.83	566,619.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,264,980.09	20,074,603.83
减：所得税费用	五、48	-2,570,181.44	27,693.44

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,835,161.53	20,046,910.39
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）		25,835,161.53	20,046,910.39
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）		99,760.93	1,437,942.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	25,735,400.60	18,608,967.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		25,835,161.53	20,046,910.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,735,400.60	18,608,967.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		99,760.93	1,437,942.74
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.31

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	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	十五、5	456,619,807.22	389,101,209.52
减：营业成本	十五、5	381,795,934.56	323,380,402.67
税金及附加		672,377.09	413,048.49
销售费用		7,646,854.09	9,203,174.78
管理费用		14,687,439.66	12,547,199.72
研发费用		14,225,753.81	15,851,499.00
财务费用		4,082,824.27	3,862,945.55
其中：利息费用		4,127,639.06	3,782,784.85
利息收入		167,578.78	82,594.25
加：其他收益		3,787,134.49	4,459,157.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-3,363,164.27	-6,140,784.45
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
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）		-18,421,657.29	-11,855,209.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,125,586.33	-585,682.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			523,004.77
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,385,350.34	10,243,426.09
加：营业外收入		198.80	1,927,371.56
减：营业外支出		117,149.29	7,757,028.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,268,399.85	4,413,768.68
减：所得税费用		-2,478,495.30	-1,403,088.70
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,746,895.15	5,816,857.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,746,895.15	5,816,857.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>16,746,895.15</b>	<b>5,816,857.38</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		367,086,293.26	368,113,743.34
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		4,288.45	21,134.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	16,007,933.17	29,151,662.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>383,098,514.88</b>	<b>397,286,539.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		232,572,810.35	266,537,164.80
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		113,214,804.61	99,632,740.06
支付的各项税费		6,022,355.25	4,331,675.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	35,369,744.68	52,583,355.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>387,179,714.89</b>	<b>423,084,935.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,081,200.01</b>	<b>-25,798,396.10</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	143,147.77
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		3,000.00	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,000.00</b>	<b>143,547.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,558,386.24	8,390,250.87
投资支付的现金		1,176,000.00	4,721,999.74
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,734,386.24</b>	<b>13,112,250.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,731,386.24</b>	<b>-12,968,702.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
取得借款收到的现金		154,307,860.45	136,373,488.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		10,733,506.67
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>154,507,860.45</b>	<b>147,106,994.67</b>
偿还债务支付的现金		131,372,688.00	106,085,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,228,270.69	4,435,740.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		428,941.74	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	3,180,819.00	12,431,982.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>139,781,777.69</b>	<b>122,953,022.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,726,082.76</b>	<b>24,153,971.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,913,496.51</b>	<b>-14,613,127.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,135,992.70	40,749,119.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,049,489.21</b>	<b>26,135,992.70</b>

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	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,910,908.48	334,256,716.71

收到的税费返还		101.96	21,052.45
收到其他与经营活动有关的现金		15,527,989.56	34,855,866.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>345,439,000.00</b>	<b>369,133,635.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		267,606,134.01	283,443,921.19
支付给职工以及为职工支付的现金		61,206,303.02	45,634,053.68
支付的各项税费		4,545,152.63	2,834,429.60
支付其他与经营活动有关的现金		33,889,042.11	45,028,790.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>367,246,631.77</b>	<b>376,941,195.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,807,631.77</b>	<b>-7,807,560.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		306,000.00	143,147.77
取得投资收益收到的现金		63,670.43	0.00
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		140,449.56	
收到其他与投资活动有关的现金		230.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>510,349.99</b>	<b>143,547.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,665,221.70	5,095,197.56
投资支付的现金		20,846,408.00	7,894,059.74
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		14,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>36,511,629.70</b>	<b>12,989,257.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,001,279.71</b>	<b>-12,845,709.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		149,317,860.45	106,390,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,430,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>160,747,860.45</b>	<b>106,390,800.00</b>
偿还债务支付的现金		96,400,000.00	95,685,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,135,407.55	3,705,236.47
支付其他与筹资活动有关的现金		171,534.00	20,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>100,706,941.55</b>	<b>99,410,536.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,040,918.90</b>	<b>6,980,263.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,232,007.42</b>	<b>-13,673,006.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,198,977.73	32,871,983.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,430,985.15</b>	<b>19,198,977.73</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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				57,781,527.75				15,287,890.96		109,757,563.42	1,058,438.85	243,631,041.98
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				57,781,527.75				15,287,890.96		109,757,563.42	1,058,438.85	243,631,041.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,593,183.59		24,142,217.01	-129,180.81		25,606,219.79
(一) 综合收益总额										25,735,400.60	99,760.93		25,835,161.53
(二) 所有者投入和减少资本											-228,941.74		-228,941.74
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



四、本年期末余额	59,745,621.00			57,781,527.75			16,881,074.55		133,899,780.43	929,258.04	269,237,261.77
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	------------	----------------

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	20,046,910.39	
(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					-						9,709,556.00	-2,549,648.59
					12,259,204.59							
(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											
<b>四、本期末余额</b>	<b>59,745,621.00</b>			<b>57,781,527.75</b>			<b>15,287,890.96</b>		<b>109,757,563.42</b>	<b>1,058,438.85</b>	<b>243,631,041.98</b>

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	2025 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				15,287,890.96		114,372,832.79	260,151,419.07
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				15,287,890.96		114,372,832.79	260,151,419.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,593,183.59		15,153,711.56	16,746,895.15
(一) 综合收益总额											16,746,895.15	16,746,895.15
(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								1,593,183.59		-1,593,183.59		
1. 提取盈余公积								1,593,183.59		-1,593,183.59		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>59,745,621.00</b>				<b>70,745,074.32</b>				<b>16,881,074.55</b>		<b>129,526,544.35</b>	<b>276,898,314.22</b>

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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>59,745,621.00</b>				<b>70,745,074.32</b>				<b>15,287,890.96</b>		<b>114,372,832.79</b>	<b>260,151,419.07</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

通用环球青鸟健康科技股份有限公司（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；第一类医疗器械销售；第一类医疗设备租赁；第二类医疗设备租赁；专业保洁、清洗、消毒服务；智能家庭消费设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）。（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 2025 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。

2025 年 11 月 18 日，公司股东中国环球租赁有限公司与通用环球健康产业发展（天津）有限公司签署了《股份转让协议》，协议约定中国环球租赁有限公司将持有的公司 30,470,267 股（占公司总股本的 51%）股份以 12,937.00 万元转让至通用环球健康产业发展（天津）有限公司。转让完成后，通用环球健康产业发展（天津）有限公司持本公司 51% 股权。

本公司的母公司目前为中国环球租赁有限公司，转让完成后，变更为通用环球健康产业发展（天津）有限公司，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 2026 年 3 月 24 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，本公司还结合中国证监会《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

本公司根据自身生产经营特点，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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 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

本公司及境内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

本公司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

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。

### 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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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限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

本公司存货分为库存商品、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

对于企业合并形成的长期股权投资：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	50	5	1.90
机器设备	5	5	19.00
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	3.80

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 年	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预定用途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行成本确认的资产（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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 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的方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%
通用环球青鸟健康科技股份有限公司	15%
山东青岛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。根据“对青岛市认定机构 2025 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公示”文件，本公司被认定为高新企业，2025 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、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、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		
银行存款	31,049,534.16	25,975,114.44
其他货币资金	83,359.75	461,062.67
<b>合计</b>	<b>31,132,893.91</b>	<b>26,436,177.11</b>
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
银行承兑汇票保证金	83,359.75	300,184.41
冻结资金	44.95	
<b>合计</b>	<b>83,404.70</b>	<b>300,184.41</b>

### 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
<b>合计</b>				<b>1,770,200.73</b>	<b>5,875.17</b>	<b>1,764,325.56</b>

(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

无

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据  
 无

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 金额	预期信用损 失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
其中：							
商业承兑汇票							
银行承兑汇票							
<b>合计</b>							

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
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	
<b>合计</b>	<b>1,770,200.73</b>	<b>100.00</b>	<b>5,875.17</b>	<b>0.33</b>		<b>1,764,325.56</b>	

(5) 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	5,875.17
本期计提	
本期收回或转回	5,875.17
本期核销	
期末余额	

### 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	320,117,517.44	257,653,022.71

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	141,452,691.14	74,305,800.14
2 至 3 年	35,362,102.73	14,611,986.32
3 至 4 年	5,806,320.20	3,741,937.10
4 至 5 年	1,494,527.81	778,097.64
5 年以上	1,868,580.24	2,005,088.63
小计	506,101,739.56	353,095,932.54
减：坏账准备	56,604,342.09	32,224,689.53
合计	449,497,397.47	320,871,243.01

(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	506,101,739.56	100.00	56,604,342.09	11.18	449,497,397.47
其中：应收政府及事业单位组合	94,669,057.21	18.71	8,834,124.55	9.33	85,834,932.66
应收其他客户组合	411,432,682.35	81.29	47,770,217.54	11.61	363,662,464.81
合计	506,101,739.56	100.00	56,604,342.09	11.18	449,497,397.47

续：

类别	账面余额		上年年末余额		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	65,282,939.47
应收其他客户组合	278,961,860.43	79.00	23,373,556.88	8.38	255,588,303.54
合计	353,095,932.54	100.00	32,224,689.53	9.13	320,871,243.01

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	68,025,543.95	3,101,964.81	4.56	51,410,842.31	2,699,069.23	5.25
1 至 2 年	19,212,541.76	2,895,330.05	15.07	15,665,995.01	2,898,209.08	18.50
2 至 3 年	6,083,701.66	1,629,823.67	26.79	4,922,640.42	1,502,882.12	30.53
3 至 4 年	344,207.41	204,390.36	59.38	487,539.03	272,631.83	55.92
4 至 5 年	1,800.03	1,353.26	75.18	550,097.64	381,382.69	69.33
5 年以上	1,001,262.40	1,001,262.40	100.00	1,096,957.70	1,096,957.70	100.00
<b>合计</b>	<b>94,669,057.21</b>	<b>8,834,124.55</b>		<b>74,134,072.11</b>	<b>8,851,132.65</b>	

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	252,091,973.49	12,856,690.65	5.10	206,242,180.40	8,249,687.21	4.00
1 至 2 年	122,240,149.38	16,172,371.76	13.23	58,639,805.13	7,083,688.46	12.08
2 至 3 年	29,278,401.07	12,941,053.28	44.20	9,689,345.90	4,713,866.78	48.65
3 至 4 年	5,462,112.79	3,479,912.06	63.71	3,254,398.07	2,198,345.90	67.55
4 至 5 年	1,492,727.78	1,452,871.95	97.33	228,000.00	219,837.60	96.42
5 年以上	867,317.84	867,317.84	100.00	908,130.93	908,130.93	100.00
<b>合计</b>	<b>411,432,682.35</b>	<b>47,770,217.54</b>		<b>278,961,860.43</b>	<b>23,373,556.88</b>	

(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	32,224,689.53
本期计提	24,379,652.56
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>56,604,342.09</b>

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 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	15,729,965.00		15,729,965.00	3.05	3,654,649.23
山东微笑数据科技 有限公司	15,205,880.00		15,205,880.00	2.95	1,548,531.17
山东省保时通信息 网络有限公司西海 岸分公司	12,000,000.00		12,000,000.00	2.33	612,000.00
浙江木链物联网科 技有限公司	11,282,266.80		11,282,266.80	2.19	575,395.61
上海麦杰科技股份 有限公司	10,480,000.00		10,480,000.00	2.03	534,480.00
<b>合计</b>	<b>64,698,111.80</b>		<b>64,698,111.80</b>	<b>12.55</b>	<b>6,925,056.01</b>

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	169,357.42	501,594.01
应收账款	26,956.25	
小 计	196,313.67	501,594.01
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>196,313.67</b>	<b>501,594.01</b>

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	13,765,458.10	89.18	5,567,826.39	91.88
1 至 2 年	1,424,028.45	9.23	121,133.12	2.00
2 至 3 年	18,240.80	0.12	345,438.64	5.70
3 至 4 年	200,000.00	1.30	25,569.28	0.42
4 至 5 年	25,569.28	0.17		
5 年以上				
<b>合计</b>	<b>15,433,296.63</b>	<b>100.00</b>	<b>6,059,967.43</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

无

(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	2,500,000.00	16.20
爱国者共创汇（北京）科技有限公司	1,107,520.00	7.18
济南智强信息科技有限公司	932,400.00	6.04
北京波函数文化发展有限公司	774,178.00	5.02
闽侯县康孝养老服务有限公司	700,000.00	4.54
<b>合计</b>	<b>6,014,098.00</b>	<b>38.97</b>

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	108,580.66
应收股利		
其他应收款	9,421,823.85	8,490,057.18
<b>合计</b>	<b>9,530,404.51</b>	<b>8,598,637.84</b>

(1) 应收利息

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	151,743.46
小计	151,743.46	151,743.46
减：坏账准备	43,162.80	43,162.80
<b>合计</b>	<b>108,580.66</b>	<b>108,580.66</b>

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	43,162.80			43,162.80
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-43,162.80	43,162.80		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>		<b>43,162.80</b>		<b>43,162.80</b>

(2) 其他应收款

按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,291,527.36	4,920,682.77
1 至 2 年	3,224,569.44	1,004,154.10
2 至 3 年	418,104.56	705,361.05
3 至 4 年	377,578.84	254,724.41
4 至 5 年	114,027.11	786,804.65
5 年以上	5,319,261.22	5,063,489.22
<b>小计</b>	<b>13,745,068.53</b>	<b>12,735,216.20</b>
减：坏账准备	4,323,244.68	4,245,159.02
<b>合计</b>	<b>9,421,823.85</b>	<b>8,490,057.18</b>

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	4,201,656.20	547,606.02	3,654,050.18	4,437,907.69	449,533.41	3,988,374.28
履约保证金	8,464,487.92	3,692,721.99	4,771,765.93	7,548,250.65	3,749,803.63	3,798,447.02
押金						
员工备用金	617,503.03	57,332.89	560,170.14	425,056.63	28,161.67	396,894.96
代扣社保公积金	461,421.38	25,583.78	435,837.60	318,123.28	16,754.43	301,368.85
其他				5,877.95	905.88	4,972.07
<b>合计</b>	<b>13,745,068.53</b>	<b>4,323,244.68</b>	<b>9,421,823.85</b>	<b>12,735,216.20</b>	<b>4,245,159.02</b>	<b>8,490,057.18</b>

坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备	4,291,527.36	5.20	223,159.42	4,068,367.94
其中：单位往来款	1,407,476.73	5.20	73,185.89	1,334,290.84
履约保证金押金	2,156,498.52	5.20	112,137.93	2,044,360.59
员工备用金	287,020.12	5.20	14,931.93	272,088.19
代扣社保公积金及其他	440,531.99	5.20	22,903.67	417,628.32
<b>合计</b>	<b>4,291,527.36</b>	<b>5.20</b>	<b>223,159.42</b>	<b>4,068,367.94</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备	4,445,541.17	22.38	995,125.26	3,450,415.91
其中：单位往来款	2,794,179.47	16.98	474,420.13	2,319,759.34
履约保证金押金	1,299,989.40	36.59	475,624.06	824,365.34
员工备用金	330,482.91	12.83	42,400.96	288,081.95
代扣社保公积金及其他	20,889.39	12.83	2,680.11	18,209.28
<b>合计</b>	<b>4,445,541.17</b>	<b>22.38</b>	<b>995,125.26</b>	<b>3,450,415.91</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备				
其中：单位往来款				
履约保证金押金				
员工备用金				

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
代扣社保公积金及其他				
<b>合计</b>	<b>5,008,000.00</b>	<b>62.00</b>	<b>3,104,960.00</b>	<b>1,903,040.00</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备	5,337,082.77	5.18	276,460.89	5,060,621.88
其中：单位往来款	3,354,667.72	5.18	173,771.79	3,180,895.93
履约保证金押金	1,273,380.70	5.18	65,961.12	1,207,419.58
员工备用金	393,849.71	5.18	20,401.42	373,448.29
代扣社保公积金及其他	315,184.64	5.18	16,326.56	298,858.08
<b>合计</b>	<b>5,337,082.77</b>	<b>5.18</b>	<b>276,460.89</b>	<b>5,060,621.88</b>

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备	2,390,133.43	36.14	863,738.13	1,526,395.30
其中：单位往来款	1,089,117.92	25.40	276,667.50	812,450.42
履约保证金押金	1,266,869.95	45.69	578,882.51	687,987.44
员工备用金	31,206.92	24.87	7,760.25	23,446.67
代扣社保公积金及其他	2,938.64	14.56	427.87	2,510.77
<b>合计</b>	<b>2,390,133.43</b>	<b>36.14</b>	<b>863,738.13</b>	<b>1,526,395.30</b>

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备				
其中：单位往来款				
履约保证金押金				
员工备用金				
代扣社保公积金及其他				
<b>合计</b>	<b>5,008,000.00</b>	<b>62.00</b>	<b>3,104,960.00</b>	<b>1,903,040.00</b>

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	276,460.89	863,738.13	3,104,960.00	4,245,159.02
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-413,712.26	413,712.26		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	360,410.79	-282,325.13		78,085.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>223,159.42</b>	<b>995,125.26</b>	<b>3,104,960.00</b>	<b>4,323,244.68</b>

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	36.43	3,104,960.00

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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 至 2 年	8.73	153,960.00
毕节市民政局	履约保证 金押金	480,000.00	1 年以内	3.49	24,960.00
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	337,300.00	3 至 4 年、5 年 以上	2.45	243,085.94
太原市万柏林区民政 局	单位往来 款	280,000.00	2 至 3 年	2.04	61,740.00
<b>合计</b>		<b>7,305,300.00</b>		<b>53.14</b>	<b>3,588,705.94</b>

## 7、存货

### （1）存货分类

项 目	账面余额	期末余额		上年年末余额		
		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
合同履约 成本	46,392,323.53	703,343.98	45,688,979.55	58,464,619.08	701,162.76	57,763,456.32
库存商品	7,252.75		7,252.75			
<b>合计</b>	<b>46,399,576.28</b>	<b>703,343.98</b>	<b>45,696,232.30</b>	<b>58,464,619.08</b>	<b>701,162.76</b>	<b>57,763,456.32</b>

### （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	
合同履约成本	701,162.76	2,181.22				703,343.98
<b>合计</b>	<b>701,162.76</b>	<b>2,181.22</b>				<b>703,343.98</b>

### 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
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	

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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
合同资产	10,880,871.14	1,404,278.05	9,476,593.09	4,772,679.43	227,790.29	4,544,889.14
小计	10,880,871.14	1,404,278.05	9,476,593.09	4,772,679.43	227,790.29	4,544,889.14
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,568,128.03	936,185.48	631,942.55	69,393.90	43,087.29	26,306.61
<b>合计</b>	<b>9,312,743.11</b>	<b>468,092.57</b>	<b>8,844,650.54</b>	<b>4,703,285.53</b>	<b>184,703.00</b>	<b>4,518,582.53</b>

### (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	9,312,743.11	100.00	468,092.57		8,844,650.54	4,703,285.53	100.00	184,703.00		4,518,582.53
其中：质保金	9,312,743.11	100.00	468,092.57	5.03	8,844,650.54	4,703,285.53	100.00	184,703.00	3.93	4,518,582.53
<b>合计</b>	<b>9,312,743.11</b>	<b>100.00</b>	<b>468,092.57</b>	<b>5.03</b>	<b>8,844,650.54</b>	<b>4,703,285.53</b>	<b>100.00</b>	<b>184,703.00</b>	<b>3.93</b>	<b>4,518,582.53</b>

### (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	283,389.57			预期信用损失

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	423,435.53	247,533.86
待抵扣进项税额	308,416.47	14,163.34
预缴所得税	46,974.89	
预缴其他税费	213.78	

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
财务报表附注  
2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合计	779,040.67	261,697.20

10、长期股权投资

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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/新增投 资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
①合营企业												
福州青盛亿家福健 康养老产业有限公 司	1,084,507.14				-331,207.65						753,299.49	
小计	1,084,507.14				-331,207.65						753,299.49	
②联营企业												
平遥青鸟颐居养老 服务有限公司	14,320.93				221,909.49						236,230.42	
珠海正圆青鸟颐养 服务有限公司	654,352.44		196,000.00		147,065.26						997,417.70	
青鸟颐居(晋江) 养老服务有限公司	1,599,409.19				-735,397.59						864,011.60	
青鸟寿尔康(重庆) 养老服务有限公司	360,064.33				-10,103.76						349,960.57	
晋江市青鸟世嘉康 复医院有限公司	1,764,347.66				-448,601.58						1,315,746.08	
北京米粒中康养老 科技有限公司	315,467.26				43,885.47						359,352.73	
包头市钢兴青鸟养 老服务有限公司	83,127.39				-83,127.39							
天地青鸟(厦门) 养老服务有限公司	923,376.92				44,652.15						968,029.07	

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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/新增投 资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
上海青鸟云栖技术 有限公司	36,619.65				-84.88						36,534.77	
青岛西海岸供销集 团青岛颐养养老服 务有限公司			980,000.00		752,030.69					-469,713.38	1,262,317.31	
遵义市青鸟嘉乐康 养服务有限公司	21,166.30				56,780.87						77,947.17	
闽侯伍心青鸟养老 服务有限公司	191,295.19				161,041.86						352,337.05	
小计	5,963,547.26		1,176,000.00		150,050.59					-469,713.38	6,819,884.47	
<b>合计</b>	<b>7,048,054.40</b>		<b>1,176,000.00</b>		<b>-181,157.06</b>					<b>-469,713.38</b>	<b>7,573,183.96</b>	

## 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) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置\报废		
(2) 转出固定资产		
(3) 处置子公司		
4.期末余额	7,515,894.00	7,515,894.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	963,913.52	963,913.52
2.本期增加金额	145,012.59	145,012.59
(1) 计提或摊销	145,012.59	145,012.59
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出固定资产		
(3) 处置子公司		
4.期末余额	1,108,926.11	1,108,926.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,406,967.89	6,406,967.89
2.期初账面价值	6,551,980.48	6,551,980.48

(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	6,406,967.89	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 2025 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	13,252,493.46	12,817,535.76
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>13,252,493.46</b>	<b>12,817,535.76</b>

(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	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,330,858.52		8,205,173.32	243,500.00	16,779,531.84
2.本期增加金额		1,881,932.50	560,986.32		2,442,918.82
(1) 购置		1,878,960.50	560,986.32		2,439,946.82
(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		2,972.00			2,972.00
3.本期减少金额			75,506.00		75,506.00
(1) 处置或报废			72,534.00		72,534.00
(2) 转出投资性房地产					
(3) 处置子公司					
(4) 其他减少			2,972.00		2,972.00
4.期末余额	8,330,858.52	1,881,932.50	8,690,653.64	243,500.00	19,146,944.66
二、累计折旧					
1.期初余额	1,265,033.76		2,473,099.10	223,863.22	3,961,996.08
2.本期增加金额	177,813.22	219,001.18	1,602,457.72	2,090.30	2,001,362.42
(1) 计提	177,813.22	219,001.18	1,602,457.72	2,090.30	2,001,362.42
(2) 投资性房地产转入					
(3) 企业合并增加					

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子 设备	运输设备	合 计
(4) 其他增加					
3.本期减少金额			68,907.30		68,907.30
(1) 处置或报废			68,907.30		68,907.30
(2) 转出投资性房地产					
(3) 处置子公司					
(4) 其他减少					
4.期末余额	1,442,846.98	219,001.18	4,006,649.52	225,953.52	5,894,451.20
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	6,888,011.54	1,662,931.32	4,684,004.12	17,546.48	13,252,493.46
2.期初账面价值	7,065,824.76		5,732,074.22	19,636.78	12,817,535.76

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	6,687,960.54	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：		
期初余额	13,140,743.84	13,140,743.84
加：会计政策变更		
1.期初余额	13,140,743.84	13,140,743.84
2.本期增加金额	63,955.13	63,955.13
(1) 租入	63,955.13	63,955.13
(2) 租赁负债调整		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	6,771,656.87	6,771,656.87
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
(3) 其他减少	6,771,656.87	6,771,656.87
4.期末余额	6,433,042.10	6,433,042.10
二、累计折旧		
1.期初余额	3,249,382.78	3,249,382.78
2.本期增加金额	1,837,845.71	1,837,845.71
(1) 计提	1,837,845.71	1,837,845.71
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	1,777,559.91	1,777,559.91
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	1,777,559.91	1,777,559.91
4.期末余额	3,309,668.58	3,309,668.58
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) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,123,373.52	3,123,373.52
2.期初账面价值	9,891,361.06	9,891,361.06

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,414,835.24	19,414,835.24
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	合计
(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	14,917,250.42	14,917,250.42
2.本期增加金额	1,061,188.61	1,061,188.61
(1) 计提	1,061,188.61	1,061,188.61
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.期末余额	15,978,439.03	15,978,439.03
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	3,436,396.21	3,436,396.21
2.期初账面价值	4,497,584.82	4,497,584.82

### 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	43,958,574.86	5,723,596.85	7,517,755.73		42,164,415.98

### 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	60,970,749.57	8,665,635.14	36,691,448.73	5,207,667.18
资产减值准备	2,107,622.03	314,665.33	701,162.76	105,174.41
新租赁准则费用差异	1,067,994.07	160,746.11	154,808.05	7,740.40

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
小计	64,146,365.68	9,141,046.58	37,547,419.54	5,320,581.99
递延所得税负债：				
使用权资产	354,958.13	53,243.72	168,236.27	25,235.44
小计	<b>354,958.13</b>	<b>53,243.72</b>	<b>168,236.27</b>	<b>25,235.44</b>

(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	-53,243.72	9,087,802.86	-7,740.40	5,312,841.59
递延所得税负债	-53,243.72		-7,740.40	17,495.04

(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	37,642,749.27	40,404,197.96

(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
2025 年	—	7,597,402.30	
2026 年	2,716,995.06	4,356,724.58	
2027 年	10,481,603.30	12,629,182.72	
2028 年	8,632,528.25	12,066,126.77	
2029 年	10,317,242.15	3,754,761.59	
2030 年	5,494,380.51	—	
合计	<b>37,642,749.27</b>	<b>40,404,197.96</b>	

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	1,568,128.03	936,185.48	631,942.55	69,393.90	43,087.29	26,306.61
合计	<b>1,568,128.03</b>	<b>936,185.48</b>	<b>631,942.55</b>	<b>69,393.90</b>	<b>43,087.29</b>	<b>26,306.61</b>

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	83,404.70	83,404.70	保证/冻结	未解除
<b>合 计</b>	<b>83,404.70</b>	<b>83,404.70</b>		

续：

项 目	上年年末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
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
<b>合 计</b>	<b>9,480,814.09</b>	<b>1,852,071.87</b>		

## 19、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
保证借款		101,992,688.00
信用借款	148,350,000.00	16,022,139.55
未到期应付利息	120,837.52	164,814.94
<b>合计</b>	<b>148,470,837.52</b>	<b>125,579,642.49</b>

## 20、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
银行承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>2,461,881.46</b>

## 21、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
外购技术服务费	108,183,226.26	36,857,564.39
养老服务费	16,936,860.55	12,761,950.93
硬件采购	17,379,557.22	4,672,508.23
其他	3,146,732.68	6,563,169.60
<b>合计</b>	<b>145,646,376.71</b>	<b>60,855,193.15</b>

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
北京广监云科技有限公司	1,832,600.00	尚未结算
郑州迪维勒普科技有限公司	1,750,000.00	尚未结算
北京天旭同创科技有限公司	1,230,000.00	尚未结算
山东数飞信息科技有限公司	1,150,000.00	尚未结算
北京京投亿雅捷交通科技有限公司	1,105,000.00	尚未结算
<b>合计</b>	<b>7,067,600.00</b>	

## 22、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
项目及养老服务费	18,881,590.01	15,581,879.85
小计	18,881,590.01	15,581,879.85
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>18,881,590.01</b>	<b>15,581,879.85</b>

## 23、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	13,047,155.19	111,514,446.87	107,329,573.88	17,232,028.18
离职后福利-设定提存计划	24,671.39	5,747,637.52	5,388,599.97	383,708.94
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>13,071,826.58</b>	<b>117,262,084.39</b>	<b>112,718,173.85</b>	<b>17,615,737.12</b>

### （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	13,007,754.49	105,971,918.40	102,136,060.59	16,843,612.30
职工福利费		201,744.83	201,744.83	
社会保险费	15,921.34	3,081,585.14	2,913,096.43	184,410.05
其中：1. 医疗保险费	13,759.98	2,853,178.48	2,693,437.01	173,501.45
2. 工伤保险费	942.38	161,255.20	156,340.32	5,857.26
3. 生育保险费	1,218.98	67,151.46	63,319.10	5,051.34
住房公积金	13,100.05	1,627,270.89	1,514,019.50	126,351.44
工会经费和职工教育经费		56,201.40	47,485.40	8,716.00
一年内支付的辞退福利及内退补偿	10,379.31	503,173.64	513,552.95	
其他短期薪酬		72,552.57	3,614.18	68,938.39

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	13,047,155.19	111,514,446.87	107,329,573.88	17,232,028.18

(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	24,671.39	5,747,637.52	5,388,599.97	383,708.94
其中：基本养老保险费	23,781.17	5,540,835.62	5,197,263.32	367,353.47
失业保险费	890.22	206,801.90	191,336.65	16,355.47
合计	24,671.39	5,747,637.52	5,388,599.97	383,708.94

24、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	6,832,929.37	7,467,632.76
企业所得税	2,718,364.17	1,795,305.03
个人所得税	2,548.49	12,099.92
城市维护建设税	229,730.80	212,750.47
教育费附加	75,116.68	77,209.82
地方教育费附加	28,118.84	51,473.47
房产税	33,278.18	33,278.18
土地使用税	1,019.10	2,551.16
印花税	14,904.12	43,836.52
水利基金	36,726.36	38,334.33
合 计	9,972,736.11	9,734,471.66

25、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	159,440.48	79,781.04
应付股利		
其他应付款	14,518,896.35	14,308,344.59
合计	14,678,336.83	14,388,125.63

(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	159,440.48	79,781.04
合计	159,440.48	79,781.04

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
单位往来	8,996,686.28	7,494,080.38
个人往来	756,258.83	2,419,555.87
保证金、押金	3,237,442.21	2,499,503.59
代扣代缴款	179,813.40	323,309.75
费用报销款	1,144,410.08	1,378,760.04
其他	204,285.55	193,134.96
<b>合计</b>	<b>14,518,896.35</b>	<b>14,308,344.59</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款  
 无

26、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	900,157.77	917,496.26
<b>合计</b>	<b>900,157.77</b>	<b>917,496.26</b>

27、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	798,889.17	30,484.87
<b>合计</b>	<b>798,889.17</b>	<b>30,484.87</b>

28、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	3,117,059.00	10,311,830.00
减：未确认融资费用	179,824.02	1,204,591.78
小计	2,937,234.98	9,107,238.22
减：一年内到期的租赁负债	900,157.77	917,496.26
<b>合计</b>	<b>2,037,077.21</b>	<b>8,189,741.96</b>

29、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	63,220.36	469,713.38	参股公司超额亏损
<b>合计</b>	<b>63,220.36</b>	<b>469,713.38</b>	

### 30、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	21,950,926.28		3,466,340.73	18,484,585.55	与资产相关
<b>合计</b>	<b>21,950,926.28</b>		<b>3,466,340.73</b>	<b>18,484,585.55</b>	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

### 31、股本（单位：万股）

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	5,974.56						5,974.56

### 32、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	50,702,218.06			50,702,218.06
其他资本公积	7,079,309.69			7,079,309.69
<b>合计</b>	<b>57,781,527.75</b>			<b>57,781,527.75</b>

### 33、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	15,287,890.96	1,593,183.59		16,881,074.55
<b>合计</b>	<b>15,287,890.96</b>	<b>1,593,183.59</b>		<b>16,881,074.55</b>

### 34、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	109,757,563.42	92,017,361.99	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	109,757,563.42	92,017,361.99	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,735,400.60	18,608,967.65	
减：提取法定盈余公积	1,593,183.59	868,766.22	10%
期末未分配利润	133,899,780.43	109,757,563.42	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

### 35、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	499,904,537.81	403,642,147.75	446,457,323.17	356,086,984.00
其他业务	107,403.06	157,906.44	526,181.86	147,513.04
<b>合 计</b>	<b>500,011,940.87</b>	<b>403,800,054.19</b>	<b>446,983,505.03</b>	<b>356,234,497.04</b>

#### （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（或行业）	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	183,135,304.98	157,301,727.71	148,233,907.79	126,497,966.62
康养信息化	53,677,572.57	34,646,838.59	62,341,347.91	39,957,626.09
企业信息化	259,079,555.24	207,911,090.70	230,437,904.53	184,731,505.19
硬件集成	4,012,105.02	3,782,490.75	5,444,162.94	4,899,886.10
小计	<b>499,904,537.81</b>	<b>403,642,147.75</b>	<b>446,457,323.17</b>	<b>356,086,984.00</b>
其他业务：				
租赁收入	2,970.30		10,395.30	4,711.00
利息收入			5,547.17	
其他收入	104,432.76	157,906.44	510,239.39	142,802.04
小计	<b>107,403.06</b>	<b>157,906.44</b>	<b>526,181.86</b>	<b>147,513.04</b>
<b>合计</b>	<b>500,011,940.87</b>	<b>403,800,054.19</b>	<b>446,983,505.03</b>	<b>356,234,497.04</b>

### 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	268,523.37	170,330.67
教育费附加	115,763.84	73,086.95
地方教育费附加	77,253.13	48,724.66
房产税	133,112.72	133,112.73
土地使用税	8,672.58	10,204.64
印花税	120,411.28	136,488.58
水利基金	42,015.21	72,646.91
<b>合计</b>	<b>765,752.13</b>	<b>644,595.14</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 37、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	7,026,435.99	6,511,495.02
服务费	1,269,280.56	1,668,369.27
差旅费	936,660.03	1,042,251.14
业务招待费	528,442.42	2,722,638.14
广告宣传费	203,810.99	671,777.51
其他费用	108,140.22	443,216.20
办公费	207,467.32	
展会费	396,254.99	
<b>合计</b>	<b>10,676,492.52</b>	<b>13,059,747.28</b>

### 38、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	13,972,404.80	11,784,892.23
服务费	2,180,798.33	4,388,600.39
资产折旧	574,403.27	751,464.81
差旅费	539,454.19	516,709.50
租赁物管费	782,484.05	377,855.76
业务招待费	247,669.56	388,378.83
办公费	201,142.55	241,898.23
残疾人就业保障金	675,159.09	314,979.77
摊销费用	7,995.09	398,075.79
其他	219,075.40	1,254,320.41
专项工作经费	292,283.54	
外协费	124,774.95	
知识产权费	145,925.00	
邮电费	98,773.19	
水电暖费	94,827.62	
协会会费	105,735.85	
<b>合计</b>	<b>20,262,906.48</b>	<b>20,417,175.72</b>

### 39、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	10,649,858.61	11,375,556.84
折旧及摊销	530,594.28	619,150.14
委外研发	4,245,283.02	8,820,754.72

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	15,425,735.91	20,815,461.70

#### 40、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,855,694.62	4,676,129.04
减：利息收入	180,871.25	528,760.01
承兑汇票贴息		141,027.18
减：汇兑收益		22,484.70
银行手续费	143,560.16	153,293.30
未确认融资费用	346,303.32	506,815.20
合计	5,164,686.85	4,926,020.01

#### 41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,466,340.73	3,121,343.40
与收益相关的政府补助	1,133,511.83	1,890,644.74
增值税减免	30,173.63	41,356.85
个税手续费返还	31,842.81	28,060.06
合计	4,661,869.00	5,081,405.05

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

#### 42、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	-244,377.42	-2,584,339.30
处置长期股权投资产生的投资收益		-627,066.85
其他		676,196.16
合计	-244,377.42	-2,535,209.99

#### 43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	5,875.17	-4,527.67
应收账款坏账损失	-24,380,083.65	-12,721,971.34
其他应收款坏账损失	-77,654.57	-368,439.82
应收利息坏账损失		-25,042.22
合计	-24,451,863.05	-13,119,981.05

#### 44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,176,487.76	35,056.32
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,181.22	-701,162.76
<b>合计</b>	<b>-1,178,668.98</b>	<b>-666,106.44</b>

#### 45、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	2,070.59	-4,264.86
使用权资产处置损益	761,545.73	544,617.75
<b>合 计</b>	<b>763,616.32</b>	<b>540,352.89</b>

#### 46、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	
其中：固定资产报废利得		200.00	
与企业日常活动无关的政府补助			
违约赔偿收入		200,000.00	
无法支付的应付款项		233,538.08	
其他	2,769.26	21,017.06	2,769.26
<b>合 计</b>	<b>2,769.26</b>	<b>454,755.14</b>	<b>2,769.26</b>

#### 47、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	
其中：固定资产报废损失		62,601.01	
赔偿及违约金	80,325.29	348,367.62	80,325.29
盘亏损失		29,001.40	
罚款及滞纳金	119,122.38	107.71	119,122.38
其他	5,230.16	126,542.17	5,230.16
<b>合计</b>	<b>204,677.83</b>	<b>566,619.91</b>	<b>204,677.83</b>

#### 48、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	1,222,902.44	1,677,219.10
递延所得税费用	-3,793,083.88	-1,649,525.66
<b>合计</b>	<b>-2,570,181.44</b>	<b>27,693.44</b>

##### （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	23,264,980.09	20,074,603.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,489,747.01	3,011,190.58
某些子公司适用不同税率的影响	-33,054.26	567,277.43
对以前期间当期所得税的调整	-48,097.23	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	36,656.61	-419,906.34
无须纳税的收入（以“-”填列）	-3,885,240.20	-470,736.30
不可抵扣的成本、费用和损失	145,886.64	1,374,258.64
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）	-1,238,447.83	-792,228.04
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,126,892.15	927,794.84
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,156,502.34	-2,227,724.85
其他	-8,021.99	-1,942,232.51
所得税费用	-2,570,181.44	27,693.44

#### 49、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	9,664,600.28	19,152,121.85
补贴收入	1,133,511.83	4,156,064.06
保证金	4,730,535.16	5,398,943.06
收到的租金		110,373.99
利息收入	180,871.25	92,659.16
企业所得税退税	1,064.39	556.24
其他	297,350.26	240,944.06
<b>合计</b>	<b>16,007,933.17</b>	<b>29,151,662.42</b>

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	19,246,533.45	22,620,272.87
费用支出	10,509,083.28	23,231,989.25
保证金	4,890,105.59	5,688,686.54
手续费	143,560.16	266,138.10
其他	580,462.20	776,268.95
<b>合计</b>	<b>35,369,744.68</b>	<b>52,583,355.71</b>

(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
联营企业注资款	1,176,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,176,000.00</b>	<b>4,400,000.00</b>

(4) 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
<b>合计</b>		<b>10,733,506.67</b>

(5) 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
支付的租赁付款额	823,819.00	548,000.00
非金融机构借款利息等	17,000.00	2,474,751.47
支付的关联方借款	2,340,000.00	9,409,230.58
<b>合计</b>	<b>3,180,819.00</b>	<b>12,431,982.05</b>

(6) 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	125,579,642.49	154,307,860.45	131,372,688.00	120,837.52		-164,814.94	148,470,837.52
租赁负债	8,189,741.96		823,819.00	346,303.32		5,675,149.07	2,037,077.21
<b>合 计</b>	<b>133,769,384.45</b>	<b>154,307,860.45</b>	<b>132,196,507.00</b>	<b>467,140.84</b>		<b>5,839,964.01</b>	<b>150,507,914.73</b>

## 50、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,835,161.53	20,046,910.39
加：信用减值损失	24,451,863.05	13,119,981.05
资产减值损失	1,178,668.98	666,106.44
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	2,146,375.01	1,500,275.08
使用权资产折旧	1,837,845.71	2,071,606.04
无形资产摊销	1,061,188.61	1,546,251.89
长期待摊费用摊销	7,517,755.73	7,433,139.19
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）	-763,616.32	-540,352.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		62,401.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,201,997.94	4,759,180.30
投资损失（收益以“－”号填列）	244,377.42	2,535,209.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,645,000.50	-1,829,779.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	28,008.28	9,165.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,065,042.80	4,948,723.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-61,259,889.25	5,669,233.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,980,979.00	-87,796,447.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,081,200.01	-25,798,396.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>债务转为资本</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,049,489.21	26,135,992.70
减：现金的期初余额	26,135,992.70	40,749,119.88
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	4,913,496.51	-14,613,127.18

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：南安市青鸟伍心养老服务有限公司	140,449.56
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	140,449.56

(3) 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	31,049,489.21	26,135,992.70
其中：库存现金		
数字货币	31,049,489.21	25,975,114.44
可随时用于支付的银行存款		
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	31,049,489.21	26,135,992.70
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		

(4) 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	83,359.75	300,184.41	不能随时用于支付
冻结资金	44.95		不能随时用于支付
合 计	83,404.70	300,184.41	

51、外币货币性项目

无

## 52、租赁

### （1）作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	236,039.07
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	823,819.00
<b>合 计</b>	<b>1,059,858.07</b>

## 六、研发支出

### 1、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	10,649,858.61		11,375,556.84	
折旧及摊销	530,594.28		619,150.14	
委外研发	4,245,283.02		8,820,754.72	
<b>合 计</b>	<b>15,425,735.91</b>		<b>20,815,461.70</b>	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	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	900,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
通用环球青岛（福建）健康养老有限公司	21,430,000.00	福州市	福州市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
通用环球青岛（武平）健康养老产业有限公司	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	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	1,656,686.00	苏州市	苏州市	信息技术研发	77.21		投资设立

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	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	
通用环球青岛（山西）健康服务有限公司	1,000,000.00	太原市	太原市	养老服务	100.00		投资设立
通用环球青岛（胶州市）健康养老产业有限公司	2,650,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
通用环球青岛（平度市）健康养老产业有限公司	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	1,750,000.00	青岛市	青岛市	养老服务	74.05		投资设立
通用环球青岛（莱西市）健康养老产业有限公司	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	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)	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	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	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	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	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	5,000,000.00	青岛市	青岛市	信息技术研发	100.00		投资设立
通用环球青岛（徐州）健康养老有限公司	1,000,000.00	徐州市	徐州市	养老服务	70.00		投资设立
通用环球青岛（宁夏）健康养老有限公司	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	2,000,000.00	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	200,000.00	营口市	营口市	养老服务	60.00		投资设立

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	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	
通用环球青岛（重庆）健康养老服务有限公司	2,000,000.00	重庆市	重庆市	养老服务	100.00		投资设立
通用环球青岛（天津）健康产业发展有限公司	1,200,000.00	天津市	天津市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
天津市静海区青岛春海园养老服务中心	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	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	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	600,000.00	南安市	南安市	养老服务	51.00		投资设立
通用环球青岛（陕西）健康养老服务有限公司	1,000,000.00	宝鸡市	宝鸡市	养老服务	80.00		投资设立
北京中康投青岛智慧康养有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	养老服务	60.00		投资设立
通用环球青岛（闽侯）健康养老有限公司	1,000,000.00	福州市	福州市	养老服务	100.00		投资设立
亳州通用环球青岛兴宜健康科技有限公司	5,000,000.00	亳州市	亳州市	科学研究和技术服务业	51.00		投资设立

注：2025 年 05 月 29 日，本公司以注资设立方式成立下属子公司亳州通用环球青岛兴宜健康科技有限公司，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	2,057.84		-1,444,522.15
通用环球青岛（徐州）健康养老有限公司	30.00	379,647.49		233,122.21
营口青岛颐居养老服务有限公司	40.00	34,478.91		28,197.33
北京中康投青岛智慧康养有限公司	40.00	19,098.61		2,315,582.32

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
亳州通用环球青鸟兴宜健康科技有限公司	49.00	-380,789.19		-180,789.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州青匠智能科技有限公司	5,139,493.10	2,830.82	5,142,323.92	11,481,728.80		11,481,728.80
通用环球青鸟（徐州）健康养老有限公司	3,073,975.09	14,050.07	3,088,025.16	2,310,951.12		2,310,951.12
营口青鸟颐居养老服务有限公司	775,406.87	25.32	775,432.19	454,938.83		454,938.83
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	11,404,380.00	115,594.31	11,519,974.31	5,731,018.51		5,731,018.51
亳州通用环球青鸟兴宜健康科技有限公司	425,852.15	650,147.88	1,076,000.03	582,712.82		582,712.82

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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
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
亳州通用环球青鸟兴宜健康科技有限公司						

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
苏州青匠智能科技有限公司	3,439,411.33	9,034.91	9,034.91	-9,540.63	12,198,173.76	729,395.09	729,395.09	-21,090.12
徐州青鸟六零养老产业有限公司	5,141,834.09	1,265,491.64	1,265,491.64	110,215.92	7,154,413.15	341,759.48	341,759.48	108,560.47
营口青鸟颐居养老服务有限公司	511,079.76	86,197.27	86,197.27	12,942.17	467,207.70	5,911.27	5,911.27	-176.68
北京中康投资青鸟智慧康养有限公司	7,221,528.57	47,746.52	47,746.52	56,545.86	8,621,298.13	1,786,997.89	1,786,997.89	-143,123.01
亳州通用环球青鸟兴宜健康科技有限公司	1,076,920.07	-777,120.79	-777,120.79	-912,341.66	-	-	-	-

## 2、其他原因导致的合并范围的变动

2025 年 05 月 29 日，本公司与亳州市谯城区兴宜康养发展有限责任公司共同出资新设亳州通用环球青鸟兴宜健康科技有限公司，本公司持股比例 51%，自设立之日起将其纳入合并范围。

2025 年 12 月 3 日，本公司下属子公司通用环球青鸟（平度市）健康养老产业有限公司完成注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

2025 年 12 月 4 日，本公司下属子公司南安市青鸟伍心养老服务有限公司完成注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

### 3、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						
闽侯伍心青岛养老服务有限公司	福州	福州	商务服务业		35.00	权益法
遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	遵义	遵义	养老服务		40.00	权益法
平遥青岛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岛颐养养老服务服务有限公司	青岛	青岛	养老服务	49.00		权益法
宣城市青岛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
上海青岛云栖技术有限公司	上海	上海	信息技术研发	40.00		权益法
珠海正圆青岛颐养服务有限公司	珠海	珠海	养老服务	49.00		权益法
天地青岛（厦门）养老服务有限公司	厦门	厦门	养老服务	49.00		权益法
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	重庆	重庆	养老服务	35.00		权益法
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	泉州市	泉州市	养老服务	30.00		权益法
晋江市青岛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
包头市钢兴青岛养老服务有限公司	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

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,496,786.41	2,622,825.20
其中：现金和现金等价物	732,594.31	758,891.89
非流动资产	436,402.87	352,253.51
资产合计	1,933,189.28	2,975,078.71
流动负债	456,131.45	848,594.12
非流动负债		
负债合计	456,131.45	848,594.12
净资产	1,477,057.83	2,126,484.59
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	1,477,057.83	2,126,484.59
按持股比例计算的净资产份额	753,299.49	1,084,507.14
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	753,299.49	1,084,507.14
存在公开报价的权益投资的公允价值		

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	2,998,872.12	4,667,325.34
财务费用	2,306.93	2,342.21
所得税费用		
净利润	-649,426.76	-2,574.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-649,426.76	-2,574.90
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	2,504,844.68	2,893,293.17	3,837,169.94	3,533,401.07	2,724,221.42	3,157,096.61	63,689,568.72	39,783,832.12
非流动资产	4,251,686.29	6,535,161.23	4,191,013.86	7,732,708.92	107,063.85	1,244,367.26	8,213,327.06	11,225,474.93
资产合计	6,756,530.97	9,428,454.40	8,028,183.80	11,266,109.99	2,831,285.27	4,401,463.87	71,902,895.78	51,009,307.05
流动负债	8,517,716.06	8,701,248.71	12,134,062.61	13,258,596.31	621,204.60	1,923,149.94	55,423,061.83	47,067,905.78
非流动负债						588,867.80	13,700,000.00	4,900,000.00
负债合计	8,517,716.06	8,701,248.71	12,134,062.61	13,258,596.31	621,204.60	2,512,017.74	69,123,061.83	51,967,905.78
净资产	-1,761,185.09	727,205.69	-4,105,878.81	-1,992,486.32	2,210,080.67	1,889,446.13	2,779,833.95	-958,598.73
其中：少数股东权益								

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
归属于母公司的所有者权益	-1,761,185.09	727,205.69	-4,105,878.81	-1,992,486.32	2,210,080.67	1,889,446.13	2,779,833.95	-958,598.73
按持股比例计算的净资产份额	-528,355.53	218,161.71	-1,815,209.02		1,082,939.53	925,828.60	1,362,118.64	-469,713.38
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	864,011.60	218,161.71	1,315,746.08		968,029.07	925,828.60	1,262,317.31	
存在公开报价的权益投资的公 允价值								

续：

项 目	珠海正圆青鸟颐养服务有限 公司		平遥青鸟颐居养老服务有限公 司		上海青鸟云栖技术有限公司		包头市钢兴青鸟养老服务有 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	4,807,696.24	4,124,993.12	386,288.53	86,518.51	96,336.95	96,549.14	80,096.90	330,221.37
非流动资产	825,779.40		636,177.40	674,052.38				
资产合计	5,633,475.64	4,124,993.12	1,022,465.93	760,570.89	96,336.95	96,549.14	80,096.90	330,221.37
流动负债	2,762,335.84	2,789,597.30	431,889.88	724,768.59	5,000.00	5,000.00	201,906.20	142,823.51
非流动负债	835,593.47							
负债合计	3,597,929.31	2,789,597.30	431,889.88	724,768.59	5,000.00	5,000.00	201,906.20	142,823.51
净资产	2,035,546.33	1,335,395.82	590,576.05	35,802.30	91,336.95	91,549.14	-121,809.30	44,574.35

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
其中：少数股东权益								
归属于母公司的所有者权益	2,035,546.33	1,335,395.82	590,576.05	35,802.30	91,336.95	91,549.14	-121,809.30	44,574.35
按持股比例计算的净资产份额	997,417.70	654,343.95	236,230.42	14,320.92	36,534.78	36,619.66	-57,652.34	88,701.65
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	997,417.70	654,343.95	236,230.42	14,320.92	36,534.77	36,619.66		88,701.65
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	
	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	265,356.73	249,859.62	2,696,038.51	1,346,087.08		4,145,748.21	4,458,513.73	3,040,233.16
非流动资产	1,421,951.35	1,688,850.66	1,212,143.16	1,283,630.09		280,000.00	-37,241.40	-36,844.82
资产合计	1,687,308.08	1,938,710.28	3,908,181.67	2,629,717.17		4,425,748.21	4,421,272.33	3,003,388.34
流动负债	685,689.59	908,224.11	1,856,541.09	2,070,316.62		4,239,896.66	4,226,404.41	2,950,472.58
非流动负债								
负债合计	685,689.59	908,224.11	1,856,541.09	2,070,316.62		4,239,896.66	4,226,404.41	2,950,472.58

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	青岛寿尔康（重庆）养老服务 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
净资产	1,001,618.49	1,030,486.17	2,051,640.58	559,400.55		185,851.55	194,867.92	52,915.76
其中：少数股东权益								
归属于母公司的所有者权益	1,001,618.49	1,030,486.17	2,051,640.58	559,400.55		185,851.55	194,867.92	52,915.76
按持股比例计算的净资产份额	350,566.47	360,670.16	718,074.20	195,790.19		91,067.26	77,947.17	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	349,960.57	360,670.16	352,337.05	195,790.19	359,352.73	91,067.26	77,947.17	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	
	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	12,620,728.88	8,800,905.79	8,209,781.23	7,641,359.53	7,733,296.48	6,885,989.23	48,842,402.53	41,412,295.39
净利润	-2,451,325.33	-4,105,599.03	-1,014,706.15	-1,580,525.73	91,126.85	-784,205.72	1,534,756.51	365,834.57
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-2,451,325.33	-4,105,599.03	-1,014,706.15	-1,580,525.73	91,126.85	-784,205.72	1,534,756.51	365,834.57

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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	2,111,505.83	3,230,072.61	1,732,573.89	737,145.48			960,895.02	1,122,750.26
净利润	300,150.51	147,008.25	554,773.75	-344,250.98	-212.19	-7,364.89	-309,207.16	-557,755.40
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	300,150.51	147,008.25	554,773.75	-344,250.98	-212.19	-7,364.89	-309,207.16	-557,755.40
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	1,401,109.48	1,080,756.41	10,632,904.01	7,911,501.55	19,186,939.66	4,923,003.70	4,005,542.17	2,169,182.69
净利润	-28,867.88	-213,287.97	460,119.60	546,557.68	89,562.18	-254,148.45	141,952.16	-230,605.27
终止经营的净利润								
其他综合收益								

通用环球青鸟健康科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	青鸟寿尔康（重庆）养老服务 有限公司		闽侯伍心青鸟养老服务有限公 司		北京米粒中康养科技有限公 司		遵义市青鸟嘉乐康养服务有限 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
综合收益总额	-28,867.88	-213,287.97	460,119.60	546,557.68	89,562.18	-254,148.45	141,952.16	-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
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-788,606.80	-236,153.70
其他综合收益		
综合收益总额	-788,606.80	-236,153.70

(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。

(5) 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	469,713.38	-469,713.38	
包头市钢兴青岛养老服务有限公司		63,220.36	63,220.36
小 计	469,713.38	-406,493.02	63,220.36
合 计	<b>469,713.38</b>	<b>-406,493.02</b>	<b>63,220.36</b>

(7) 未确认承诺及或有负债

无。

(8) 重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	21,950,926.28		3,466,340.73	18,484,585.55
与收益相关的政府补助				
<b>合 计</b>	<b>21,950,926.28</b>		<b>3,466,340.73</b>	<b>18,484,585.55</b>

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助						
2020 莱西市宏远一期建设项目	4,166,400.00		595,200.00		3,571,200.00	其他收益
2020 莱西市宏远一期建设项目	1,157,333.31		165,333.36		991,999.95	其他收益
2019 莱西马连庄镇养老院-普惠机构-建设	1,440,000.00		288,000.00		1,152,000.00	其他收益
2020 莱西宏远二期建设项目（原沽河）	3,999,999.94		500,000.04		3,499,999.90	其他收益
2019 城企联动青岛颐居胶州九龙长者照护中心-普惠机构-建设	1,453,571.46		317,142.84		1,136,428.62	其他收益
2019 青岛颐居即墨长者照护中心-普惠机构-建设	2,002,000.00		429,000.00		1,573,000.00	其他收益
2019 平度市城企联动项目-普惠机构-建设	3,837,999.97		639,666.69		3,198,333.28	其他收益
2021 年静海区春海园养老服务中心建设项目	190,635.69		29,328.60		161,307.09	其他收益
2021 静海区独流镇养老服务中心装修和消防改造--建设	1,366,970.10		184,310.52		1,182,659.58	其他收益
2021 年静海区泰和世家养老服务中心建设项目	336,015.81		51,694.68		284,321.13	其他收益
2024 太原市优秀连锁品牌奖补项	2,000,000.00		266,664.00		1,733,336.00	其他收益

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
目						
合 计	21,950,926.28		3,466,340.73		18,484,585.55	

### 3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助			
运营补助款	590,382.50	483,106.00	其他收益
2023 年第一批先进制造业发展专项资金		500,000.00	其他收益
2023 年市级服务业创新型示范企业奖励资金		200,000.00	其他收益
2021 年度等级评定市级补贴		50,000.00	其他收益
社会福利事业发展专项省级补助金	10,000.00	150,000.00	其他收益
食堂建设市级配套补助金	78,900.00	80,000.00	其他收益
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	其他收益
高企认定奖补	50,000.00	50,000.00	其他收益
家庭服务业岗位补贴		6,850.00	其他收益
2023 年第七批省首版次高端软件奖励金	300,000.00		其他收益
2024 年入住老年人意外伤害保险补助资金	16,200.00		其他收益
助餐点提档升级改造补贴	14,000.00		其他收益
稳岗补贴	48,007.80	61,151.73	其他收益
其他补贴款	26,021.53	274,537.01	其他收益
合 计	1,133,511.83	1,890,644.74	

### 4、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

无。

### 5、本年返还政府补助情况

无。

## 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以及声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 12.55%（2024 年：18.46%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.15%（2024 年：66.11%）。

### （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。

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，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				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	148,470,837.52				148,470,837.52
应付票据					
应付账款	145,646,376.71				145,646,376.71
其他应付款	14,518,896.35				14,518,896.35
一年内到期的非流动 负债（含利息）	900,157.77				900,157.77
租赁负债（含利息）		800,659.76	1,236,417.45		2,037,077.21
<b>金融负债和或有负债 合计</b>	<b>309,536,268.35</b>	<b>800,659.76</b>	<b>1,236,417.45</b>		<b>311,573,345.56</b>

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				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
<b>金融负债和或有负债 合计</b>	<b>203,797,354.36</b>	<b>1,792,987.82</b>	<b>5,035,921.52</b>	<b>1,320,758.90</b>	<b>211,947,022.60</b>

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 148,470,837.52 元（上期末：125,579,642.49 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	--		196,313.67	196,313.67
持续以公允价值计量的资产总额			196,313.67	196,313.67

### （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：陈仕俗，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：（单位：万美元）

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、2。

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
青岛西海岸供销集团青岛颐养养老服务有限公司	联营企业
遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	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
重庆米粒养老服务有限公司	联营企业下属子公司
贵州省黔南州青岛嘉乐康养服务有限公司	联营企业下属子公司

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
中国环球租赁有限公司	控股股东
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	副董事长；总经理
罗晨鹏	持股 5%以上的股东；董事、副总经理
于超	法人；董事长
冯微	董事,财务负责人
李建功	董事
张宁	董事
王健	董事
张娴思	监事
王雅心	原职工监事 2024-10-15 至 2025-08-01
滕梅	董事会秘书
王琳	监事会主席
楚圣钧	副总经理
马晓玲	职工监事

#### 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
包头市钢兴青岛养老服务有限公司	养老服务	888,836.94	1,122,750.23
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
遵义市青岛嘉乐康养老服务有限公司	养老服务	601,902.99	1,598,185.95

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
盛世投资(平潭)有限公司	管理服务		1,417,851.73
罗晨鹏	资金拆借利息		91,238.50
北京米粒中康养老科技有限公司	康养信息化	678,912.92	
<b>合计</b>		<b>2,169,652.85</b>	<b>5,548,407.91</b>

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	14,369,132.36	1,565,745.94
遵义市青鸟嘉乐康养服务有限公司	线下智慧养老服务	316,654.95	352,301.23
天地青鸟(厦门)养老服务有限公司	线下智慧养老服务	559,044.00	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	30,055.22	53,822.16
盘锦宝石花医养中心	康养信息化	38,367.89	34,452.88
保定宝石花东方医院	康养信息化	20,536.35	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	18,616.32	15,566.00
吉林宝石花健康产业发展有限公司	康养信息化	14,439.18	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	275,265.00	10,910.00
通用环球中铁宝鸡医院	康养信息化		8,063.21
上海青鸟云栖技术有限公司	线下智慧养老服务		4,716.98
青鸟寿尔康(重庆)养老服务有限公司	线下智慧养老服务	13,082.50	17,501.97
宁夏宝石花医院	康养信息化	18,773.64	3,128.88
中国环球租赁有限公司	康养信息化	363,207.55	
重庆米粒养老服务有限公司	线下智慧养老服务	1,439,523.00	
<b>合计</b>		<b>17,476,697.96</b>	<b>2,295,338.87</b>

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	担保是否已经履行完毕
青岛普欣投资咨询中心 (有限合伙)(股权质押 300 万股) 张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2024/3/8	2025/3/7	是
青岛普欣投资咨询中心 (有限合伙)(股权质押 300 万股) 张登国、罗晨鹞	2,400,000.00	2024/3/12	2025/3/11	是
张登国、罗晨鹞	8,000,000.00	2024/3/27	2025/3/13	是
罗晨鹞	5,000,000.00	2024/4/17	2025/4/3	是
张登国、罗晨鹞	2,000,000.00	2024/4/28	2025/4/25	是
张登国、罗晨鹞	1,000,000.00	2024/4/30	2025/4/25	是
张登国、罗晨鹞	4,000,000.00	2024/5/8	2025/5/7	是
张登国、罗晨鹞	1,000,000.00	2024/5/8	2025/5/7	是
张登国、罗晨鹞	1,000,000.00	2024/5/9	2025/5/8	是
张登国、罗晨鹞	1,000,000.00	2024/5/9	2025/5/8	是
张登国、罗晨鹞	1,000,000.00	2024/5/10	2025/5/8	是
张登国、罗晨鹞	1,000,000.00	2024/5/10	2025/5/8	是
张登国、罗晨鹞	10,000,000.00	2024/8/7	2025/5/7	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2024/8/22	2025/3/3	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2024/8/28	2025/3/11	是
张登国、罗晨鹞	2,000,000.00	2024/9/4	2025/3/13	是
张登国、罗晨鹞	10,000,000.00	2024/9/4	2025/9/2	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2024/9/13	2025/3/11	是
张登国、罗晨鹞	10,000,000.00	2024/10/17	2025/3/3	是
张登国、罗晨鹞	5,000,000.00	2024/10/18	2025/3/3	是
张登国、罗晨鹞 通用环球青岛健康科技 股份有限公司	3,500,000.00	2024/3/27	2025/3/27	是
张登国、罗晨鹞 通用环球青岛健康科技 股份有限公司	1,500,000.00	2024/4/17	2025/4/7	是
张登国、罗晨鹞 通用环球青岛健康科技 股份有限公司	4,992,688.00	2024/6/11	2025/6/10	是
张登国、罗晨鹞 通用环球青岛健康科技 股份有限公司	5,000,000.00	2024/8/8	2025/8/8	是

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张登国、罗晨鹞 通用环球青岛健康科技股份有限公司	5,000,000.00	2024/9/11	2025/9/11	是
张登国、罗晨鹞 通用环球青岛健康科技股份有限公司	5,000,000.00	2024/10/23	2025/10/10	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：					
罗晨鹞	2,340,000.00		2,340,000.00		17,000.00
<b>拆入合计</b>	<b>2,340,000.00</b>		<b>2,340,000.00</b>		<b>17,000.00</b>
拆出：					
青鸟寿尔康（重庆） 养老服务有限公司	245,072.15		105,047.30	140,024.85	
青岛西海岸供销集团 青鸟颐养养老服务有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	
<b>拆出合计</b>	<b>1,445,072.15</b>		<b>105,047.30</b>	<b>1,340,024.85</b>	

(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 7 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,834,253.80	2,231,423.35

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	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	8,907,890.07	456,157.39	1,409,343.94	56,373.76
应收账款	青鸟颐居（晋江）养 老服务有限公司			553,156.97	53,059.30
应收账款	遵义市青鸟嘉乐康 养服务有限公司	545,437.13	46,066.42	162,068.55	6,482.74

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	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	大连连大宸瑞科技有限公司			57,600.00	2,304.00
应收账款	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	92,265.00	4,705.52	54,000.00	2,160.00
应收账款	太原市第七人民医院	49,000.00	6,482.70	49,000.00	2,572.50
应收账款	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	10,980.58	4,853.42	10,980.58	1,326.45
应收账款	上海青鸟云栖技术有限公司	5,000.00	661.50	5,000.00	200.00
应收账款	通用环球中铁宝鸡医院	3,663.00	484.61	3,663.00	146.52
应收账款	中国环球租赁有限公司	38,500.00	1,963.50		
应收账款	重庆米粒养老服务有限公司	1,655,523.00	84,431.67		
<b>合计</b>		<b>11,308,258.78</b>	<b>605,806.73</b>	<b>2,304,813.04</b>	<b>124,625.28</b>
预付账款	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	130,369.34			
预付账款	北京米粒中康养老科技有限公司	685,622.11			
预付账款	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	30,000.00			
<b>合计</b>		<b>845,991.45</b>			
其他应收款	青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	1,200,000.00	153,960.00	1,200,000.00	62,160.00
其他应收款	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司			245,072.15	75,457.91
其他应收款	徐晨涵			52,685.24	7,700.69
其他应收款	王琳				
其他应收款	遵义市青鸟嘉乐康养老服务有限公司	13,082.40	1,678.47	13,082.40	677.67
其他应收款	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司			5,193.67	269.03
其他应收款	张登国			2,476.59	128.29
其他应收款	北京米粒中康养老科技有限公司	420.00	53.89	420.00	21.76
其他应收款	平遥青鸟颐居养老服务有限公司	50,000.00	6,415.00		
<b>合计</b>		<b>1,263,502.40</b>	<b>162,107.36</b>	<b>1,518,930.05</b>	<b>146,415.34</b>

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	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
应收利息	青岛寿尔康（重庆） 养老服务有限公司	135,118.47	43,162.80	135,118.47	43,162.80
<b>合计</b>		<b>135,118.47</b>	<b>43,162.80</b>	<b>135,118.47</b>	<b>43,162.80</b>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	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	164,127.40	1,399,127.40
应付账款	包头市钢兴青岛养老服务有限公司	4,637.52	93,216.24
应付账款	太原市第七人民医院	190,000.00	90,000.00
应付账款	青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司		4,938.00
应付账款	遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	1,169,056.58	
<b>合计</b>		<b>1,527,821.50</b>	<b>1,587,281.64</b>
其他应付款	罗晨鹞		2,342,500.00
其他应付款	青岛颐居（晋江）养老服务有限公司		760,568.00
其他应付款	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	100,000.00	305,960.00
其他应付款	楚振刚		8,531.10
其他应付款	包头市钢兴青岛养老服务有限公司	13,000.00	
其他应付款	北京米粒中康养老科技有限公司	60,600.00	
其他应付款	贵州省黔南州青岛嘉乐康养服务有限公司	26,497.00	
其他应付款	遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	1,359,416.40	
<b>合计</b>		<b>1,559,513.40</b>	<b>3,417,559.10</b>
应付利息	罗晨鹞		65,671.56
<b>合计</b>			<b>65,671.56</b>
合同负债	中国环球租赁有限公司		217,924.52
合同负债	宁夏宝石花医院	16,671.06	15,644.70
合同负债	桂林市七星区宝石花养老中心	7,028.28	8,970.29
合同负债	吉林宝石花吉油医疗健康管理有限公司	3,176.18	3,113.25
合同负债	保定宝石花东方医院	2,159.03	2,610.47
合同负债	吉林宝石花健康产业发展有限公司	4,481.11	995.76
合同负债	北京米粒中康养老科技有限公司	650,000.00	
合同负债	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	152,980.00	
合同负债	盘锦宝石花医养中心	8,613.19	
合同负债	青岛西海岸供销集团青岛颐养养老服务有限公司	8,520.35	
合同负债	遵义市青岛嘉乐康养服务有限公司	14,874.13	
<b>合计</b>		<b>868,503.33</b>	<b>249,258.99</b>

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）银行履约保函

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司为承接项目开出银行保函 5 份，保函余额为 416,744.34 元，存入保证金 83,347.79 元。

（2）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 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

本公司之控股子公司通用环球青岛（莱西市）健康养老产业有限公司因有关交通事故纠纷事宜被他人起诉，诉讼金额为 193,943.41 元，截止本报告公告日，此案正在审理过程中。

2025 年 11 月，原告于华军以吴军执行公务期间与其发生交通事故为由，将吴军、通用环球青岛(莱西市)健康养老产业有限公司、通用环球青岛(莱西市)健康养老产业有限公司马连庄分公司诉至莱西市人民法院，要求赔偿其损失 193,943.41 元，案号为(2025)鲁 0285 民初 11526 号，目前该案一审已开庭审理，尚未作出判决。

#### （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 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十三、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

公司拟定 2025 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、重要销售退回

无。

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 3 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十五、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
合计				<b>1,770,200.73</b>	<b>5,875.17</b>	<b>1,764,325.56</b>

(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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	385,000.00	
合计	<b>385,000.00</b>	

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				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					
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票					
合计					

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	1,770,200.73	100.00	5,875.17		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
<b>合计</b>	<b>1,770,200.73</b>	<b>100.00</b>	<b>5,875.17</b>		<b>1,764,325.56</b>

(5) 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	5,875.17
本期计提	
本期收回或转回	5,875.17
本期核销	
期末余额	

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	312,405,229.93	234,145,871.68
1 至 2 年	121,463,238.71	66,756,398.48
2 至 3 年	26,896,022.76	14,542,707.43
3 至 4 年	5,737,041.31	3,741,937.10
4 至 5 年	1,494,527.81	778,097.64
5 年以上	1,972,748.11	2,109,556.50
小计	<b>469,968,808.63</b>	<b>322,074,568.83</b>
减：坏账准备	47,924,552.10	29,610,383.38
合计	<b>422,044,256.53</b>	<b>292,464,185.45</b>

(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	坏账准备 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	469,968,808.63	100.00	47,924,552.10	10.20	422,044,256.53
其中：应收政府及事业单位组合	91,391,220.26	19.45	8,592,244.11	9.40	82,798,976.15
应收其他客户组合	354,671,912.20	75.47	39,332,307.99	11.09	315,339,604.21
合并内公司组合	23,905,676.17	5.09			23,905,676.17
<b>合计</b>	<b>469,968,808.63</b>	<b>100.00</b>	<b>47,924,552.10</b>	<b>10.20</b>	<b>422,044,256.53</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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
合并内公司组合	13,384,806.01	4.16			13,384,806.01
<b>合计</b>	<b>322,074,568.83</b>	<b>100.00</b>	<b>29,610,383.38</b>	<b>9.19</b>	<b>292,464,185.45</b>

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	65,626,975.00	2,992,590.06	4.56	48,457,636.58	2,544,025.92	5.25
1 至 2 年	18,333,273.76	2,762,824.36	15.07	15,647,995.01	2,894,879.08	18.50
2 至 3 年	6,083,701.66	1,629,823.67	26.79	4,922,640.42	1,502,882.12	30.53
3 至 4 年	344,207.41	204,390.36	59.38	487,539.03	272,631.83	55.92
4 至 5 年	1,800.03	1,353.26	75.18	550,097.64	381,382.69	69.33
5 年以上	1,001,262.40	1,001,262.40	100.00	1,096,957.70	1,096,957.70	100.00
<b>合计</b>	<b>91,391,220.26</b>	<b>8,592,244.11</b>		<b>71,162,866.38</b>	<b>8,692,759.34</b>	

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	227,230,824.14	11,588,772.03	5.10	174,376,510.95	6,975,060.44	4.00
1 至 2 年	99,821,170.47	13,206,340.86	13.23	49,139,789.48	5,936,086.57	12.08
2 至 3 年	19,867,038.07	8,781,230.83	44.20	9,620,067.01	4,680,162.60	48.65
3 至 4 年	5,392,833.90	3,435,774.48	63.71	3,254,398.07	2,198,345.90	67.55
4 至 5 年	1,492,727.78	1,452,871.95	97.33	228,000.00	219,837.60	96.42
5 年以上	867,317.84	867,317.84	100.00	908,130.93	908,130.93	100.00
<b>合计</b>	<b>354,671,912.20</b>	<b>39,332,307.99</b>		<b>237,526,896.44</b>	<b>20,917,624.04</b>	

(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	29,610,383.38
本期计提	18,314,168.72
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	47,924,552.10

(4) 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	12,218,965.00		12,218,965.00	2.56	3,190,143.93
山东省保时通信息 网络有限公司西海 岸分公司	12,000,000.00		12,000,000.00	2.51	612,000.00
浙江木链物联网科 技有限公司	11,282,266.80		11,282,266.80	2.36	575,395.61
上海麦杰科技股份 有限公司	10,480,000.00		10,480,000.00	2.19	534,480.00
青岛智小云数字科 技有限公司	10,318,650.00		10,318,650.00	2.16	526,251.15
<b>合计</b>	<b>56,299,881.80</b>		<b>56,299,881.80</b>	<b>11.78</b>	<b>5,438,270.69</b>

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	419,302.89	108,580.66

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	43,109,869.66	37,638,904.62
<b>合计</b>	<b>43,529,172.55</b>	<b>37,747,485.28</b>

(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	462,465.69	151,743.46
小计	462,465.69	151,743.46
减：坏账准备	43,162.80	43,162.80
<b>合计</b>	<b>419,302.89</b>	<b>108,580.66</b>

②坏账准备计提情况

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

(2) 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	25,578,844.75	12,496,849.50
1 至 2 年	6,542,526.02	1,538,367.92
2 至 3 年	421,399.04	12,789,727.02

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	6,603,717.99	5,285,500.99
4 至 5 年	2,841,741.87	2,018,509.84
5 年以上	5,289,131.84	7,564,077.46
小计	<b>47,277,361.51</b>	<b>41,693,032.73</b>
减：坏账准备	4,167,491.85	4,054,128.11
合计	<b>43,109,869.66</b>	<b>37,638,904.62</b>

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	3,766,174.74	473,608.24	3,292,566.50	3,456,435.22	307,754.74	3,148,680.48
履约保证金	8,171,428.42	3,635,430.81	4,535,997.61	7,288,068.57	3,713,529.98	3,574,538.59
员工备用金	563,980.55	54,232.60	509,747.95	326,666.59	23,065.06	303,601.53
代扣社保公积金	81,158.08	4,220.20	76,937.88	188,770.93	9,778.33	178,992.60
合并范围内往来款	34,694,619.72		34,694,619.72	30,433,091.42		30,433,091.42
合计	<b>47,277,361.51</b>	<b>4,167,491.85</b>	<b>43,109,869.66</b>	<b>41,693,032.73</b>	<b>4,054,128.11</b>	<b>37,638,904.62</b>

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	25,578,844.75	0.74	188,341.12	25,390,503.63
其中：单位往来款	1,264,602.11	5.20	65,759.31	1,198,842.80
履约保证金押金	2,038,621.10	5.20	106,008.30	1,932,612.80
员工备用金	237,563.64	5.20	12,353.31	225,210.33
代扣社保公积金及其他	81,158.08	5.20	4,220.20	76,937.88
合并范围内往来款	21,956,899.82			21,956,899.82
合计	<b>25,578,844.75</b>	<b>0.74</b>	<b>188,341.12</b>	<b>25,390,503.63</b>

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	16,690,516.76	5.24	874,190.73	15,816,326.03
其中：单位往来款	2,501,572.63	16.30	407,848.93	2,093,723.70
履约保证金押金	1,124,807.32	37.74	424,462.51	700,344.81
员工备用金	326,416.91	12.83	41,879.29	284,537.62
代扣社保公积金及其他				
合并范围内部往来款	12,737,719.90			12,737,719.90
<b>合计</b>	<b>16,690,516.76</b>	<b>5.24</b>	<b>874,190.73</b>	<b>15,816,326.03</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备				
其中：单位往来款				
履约保证金押金				
员工备用金				
代扣社保公积金及其他				
合并范围内部往来款				
<b>合计</b>	<b>5,008,000.00</b>	<b>62.00</b>	<b>3,104,960.00</b>	<b>1,903,040.00</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,496,849.50	1.88	235,352.18	12,261,497.32
其中：单位往来款	2,950,967.14	5.18	152,860.10	2,798,107.04
履约保证金押金	1,108,280.70	5.18	57,408.94	1,050,871.76
员工备用金	295,459.67	5.18	15,304.81	280,154.86
代扣社保公积金及其他	188,770.93	5.18	9,778.33	178,992.60
合并范围内部往来款	7,953,371.06			7,953,371.06

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	12,496,849.50	1.88	235,352.18	12,261,497.32

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	24,188,183.23	2.95	713,815.93	23,474,367.30
其中：单位往来款	505,468.08	30.64	154,894.64	350,573.44
履约保证金押金	1,171,787.87	47.04	551,161.04	620,626.83
员工备用金	31,206.92	24.87	7,760.25	23,446.67
代扣社保公积金及其他				
合并范围内部往来款	22,479,720.36			22,479,720.36
合计	24,188,183.23	2.95	713,815.93	23,474,367.30

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备				
其中：单位往来款				
履约保证金押金				
员工备用金				
代扣社保公积金及其他				
合并范围内部往来款				
合计	5,008,000.00	62.00	3,104,960.00	1,903,040.00

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	235,352.18	713,815.93	3,104,960.00	4,054,128.11
期初余额在本期				

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
--转入第二阶段	-394,549.96	394,549.96		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	347,538.90	-234,175.16		113,363.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	188,341.12	874,190.73	3,104,960.00	4,167,491.85

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	10.59	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 至 2 年	2.54	153,960.00
毕节市民政局	履约保证 金押金	480,000.00	1 年以内	1.02	24,960.00
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	337,300.00	3 至 4 年、 5 年以上	0.71	243,085.94
青岛市家庭服务业促 进会	单位往来款	203,000.00	1 年以内、 1 至 2 年	0.43	25,816.00
合计		7,228,300.00		15.29	3,552,781.94

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	47,343,821.07		47,343,821.07	27,979,413.07		27,979,413.07
对合营企业投资						
对联营企业投资	6,389,600.25		6,389,600.25	5,751,085.77		5,751,085.77
合 计	53,733,421.32		53,733,421.32	33,730,498.84		33,730,498.84

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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		
通用环球青鸟（陕西）健康养老服务有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
通用环球青鸟（福建）健康养老有限公司	10,000,000.00		11,430,000.00				21,430,000.00	
亳州通用环球青鸟兴宜健康科技有限公司			1,070,408.00				1,070,408.00	
北京中康投青鸟智慧康养有限公司	2,372,526.83						2,372,526.83	
山东颐合华龄养老咨询有限公司	900,000.00		240,000.00				1,140,000.00	
南安市青鸟伍心养老服务有限公司	306,000.00			306,000.00				
营口青鸟颐居养老服务有限公司	100,000.00						100,000.00	
通用环球青鸟（徐州）健康养老有限公司	168,000.00						168,000.00	
苏州青匠智能科技有限公司	1,279,186.00						1,279,186.00	
通用环球青鸟（宁夏）健康养老有限公司	173,700.24		140,000.00				313,700.24	
青岛康年年互联网科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
山东青鸟成达信息技术有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
青鸟颐居（晋江）健康科技有限公司	7,420,000.00						7,420,000.00	

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通用环球青岛（闽侯）健康养老有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
通用环球青岛（山西）健康服务有限公司	120,000.00	880,000.00		1,000,000.00
通用环球青岛（莱西市）健康养老产业有限公司	140,000.00	1,060,000.00		1,200,000.00
通用环球青岛（天津）健康产业发展有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00
通用环球青岛（胶州市）健康养老产业有限公司		2,650,000.00		2,650,000.00
<b>合 计</b>	<b>27,979,413.07</b>	<b>19,670,408.00</b>	<b>306,000.00</b>	<b>47,343,821.07</b>

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(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	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				其他	期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
						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				
①联营企业													
平遥青鸟颐居养老服务有限公司	14,320.93				221,909.49							236,230.42	
珠海正圆青鸟颐养服务有限公司	654,352.44		196,000.00		147,065.26							997,417.70	
青鸟颐居(晋江)养老服务有限公司	1,599,409.19				-735,397.59							864,011.60	
青鸟寿尔康(重庆)养老服务有限公司	360,064.33				-10,103.76							349,960.57	
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	1,764,347.66				-448,601.58							1,315,746.08	
北京米粒中康养老科技有限公司	315,467.26				43,885.47							359,352.73	
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	83,127.39				-83,127.39								
天地青鸟(厦门)养老服务有限公司	923,376.92				44,652.15							968,029.07	

通用环球青岛健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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/新增投 资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
上海青岛云栖技 术有限公司	36,619.65				-84.88						36,534.77	
青岛西海岸供销 集团青岛颐养养 老服务有限公司			980,000.00		752,030.69					-469,713.38	1,262,317.31	
小计	5,751,085.77		1,176,000.00		-67,772.14					-469,713.38	6,389,600.25	
<b>合计</b>	<b>5,751,085.77</b>		<b>1,176,000.00</b>		<b>-67,772.14</b>					<b>-469,713.38</b>	<b>6,389,600.25</b>	

## 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	456,142,912.39	381,650,565.72	389,121,012.13	323,237,600.63
其他业务	476,894.83	145,368.84	-19,802.61	142,802.04
<b>合 计</b>	<b>456,619,807.22</b>	<b>381,795,934.56</b>	<b>389,101,209.52</b>	<b>323,380,402.67</b>

### （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	150,241,597.61	139,887,316.82	120,254,770.54	111,197,646.76
康养信息化	53,595,611.02	34,241,312.16	56,036,617.11	35,917,629.01
企业信息化	248,306,390.74	203,743,119.43	207,422,169.19	171,332,698.94
硬件集成	3,999,313.02	3,778,817.31	5,407,455.29	4,789,625.92
<b>小计</b>	<b>456,142,912.39</b>	<b>381,650,565.72</b>	<b>389,121,012.13</b>	<b>323,237,600.63</b>
其他业务：				
租赁收入	2,970.30		10,395.30	
利息收入	460,164.59		5,547.17	
其他收入	13,759.94	145,368.84	-35,745.08	142,802.04
<b>小计</b>	<b>476,894.83</b>	<b>145,368.84</b>	<b>-19,802.61</b>	<b>142,802.04</b>
<b>合计</b>	<b>456,619,807.22</b>	<b>381,795,934.56</b>	<b>389,101,209.52</b>	<b>323,380,402.67</b>

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,670.43	
权益法核算的长期股权投资收益	-130,992.50	-2,083,384.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,295,842.20	-4,057,400.00
<b>合计</b>	<b>-3,363,164.27</b>	<b>-6,140,784.45</b>

## 十六、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	763,616.32	

通用环球青鸟健康科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,599,852.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,908.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,016.44	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>5,223,576.75</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	332,645.49	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,890,931.26</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	79,435.86	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>4,811,495.40</b>	

## 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	10.07	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.19	0.35	0.35

通用环球青鸟健康科技股份有限公司

2026 年 03 月 24 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	763,616.32
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,599,852.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-201,908.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,016.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,223,576.75</b>
减：所得税影响数	332,645.49
少数股东权益影响额（税后）	79,435.86
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,811,495.4</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用