

JBINFO

青鸟软通

NEEQ : 831718

山东青鸟软通信息技术股份有限公司

Shan Dong JB SoftInfo Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、连续获得多支大健康产业基金战略投资与支持

2021年，乐通资本与公司达成战略合作暨投资协议。公司继获得乐通资本战略投资之后，在报告期内公司又相继完成与华耀资本和好美熙越投资的股权认购协议签署，随着签约完成，公司与华耀资本和好美熙越的战略合作正式开启。

2、汇养通 B 端平台持续迭代升级，多项目落地应用

报告期内，公司汇养通B端企业服务平台再度升级 5.3 版本,新增旅居养老服务系统、居家养老服务系统、养老公寓智慧管理系统；针对养老公寓场景定制化打造，通过养老+物联网+互联网的方式，以信息化为驱动力，通过软硬件智慧设备、设施为载体，形成高效、生态的新型现代化养老公寓管理模式，解决活力老人在公寓生活的活动、健康、服务需求。除全新系统上新外，至 2022 年上半年汇养通B端 SaaS平台共计升级迭代 15 个版本，功能需求 108 个、优化升级系统缺陷 21 个，截至当前使用汇养通云管理的床位数达 26898 张。

公司与多个集团型、高端养老社区达成深度合作，持续实施、服务宝石花医疗项目、中铁建太阳谷项目、福建龙人伍心项目、北京康养集团项目、上海云栖兰亭项目等，与“寸草春晖”达成战略合作。同时，汇养通通过华为云的严格审核，取得华为沃土云创认证证书，正式成为华为公有云“沃土云创计划”认证伙伴，并投入华为云市场运营。华为将青鸟软通作为 2022 年“联营联运”的重点合作企业之一，旨在合力打造华为智慧养老的生态场景。

3、致力于成为智慧养老行业引领者

公司已经在 18 省，60 余个城市建立了分布式销售和服务体系，进一步加强了本地化的服务队伍建设。以科技与服务融合、医养康教融合、机构社区居家融合等为代表的、青鸟软通独具特色的融合式养老服务模式，在各地稳步拓展，报告期内各地项目累计接待参观 60 余次，成为国内领先的全域养老综合服务提供商。

报告期内，公司广泛参与居家和社区基本养老服务提升行动，为多个试点城市提供家庭养老床位建设服务解决方案并全面参与建设实施。试点工作业务完成进度及成果位居全国前列。高效协助各地顺利验收、做出成效、打造亮点、获取荣誉。其中，家庭养老床位建设项目已在青岛、重庆、徐州、汉中、抚顺等多个地区落地实施，目前家庭床位数量累计 2200 余张，累计服务人次达 40 余万次。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	132

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人张登国、主管会计工作负责人滕梅及会计机构负责人（会计主管人员）滕梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

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 service 性企业,对软件开发、养老服务业务中的技术性、专业性人才需求较大且依赖性较高,拥有稳定、高素质的专业人才,对公司的持续发展至关重要,但目前企业间对专业人才的争夺十分激烈,一旦公司专业人才流失,将对公司经营稳定性带来一定风险。随着养老服务业务不断拓展,对养老护理人才需求日益增大,虽然现有专业化程度较高的服务团队较为稳定,人才流动不显著,但仍无法规避和排除核心服务人员流失的可能性。
公司运营治理风险	公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善,但随着公司快速发展,经营业务不断扩展,人员优化调整,将会对

	公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。
软件业务市场竞争及开拓风险	软件产业是国家重点扶持的产业，也是技术和资金密集型的产业。近些年来，软件行业市场发展呈现诸多显著变化：诸如软件与网络深入耦合、软件与应用和服务深度融合、新兴应用层出不穷等，要求软件企业在产品和关键技术的更新换代方面投入更多的人、财、物资源。公司发展周期业务规模与行业内拥有雄厚的人才、技术资源，但是目前行业内人才和资源大多集中于少数大型软件企业，相比不占优势，对于公司业务领域和市场占有率的拓展带来极大挑战。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
青鸟软通、公司、本公司、股份公司	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司
冠博咨询	指	青岛冠博经济咨询中心（有限合伙），公司股东
普欣投资	指	青岛普欣投资咨询中心（有限合伙），公司股东
民非单位	指	民办非企业单位、民间非营利组织
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《山东青鸟软通信息技术股份有限公司公司章程》
股东大会	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	山东青鸟软通信息技术股份有限公司监事会
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东青鸟软通信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shan Dong JB SoftInfo Technology Co.,Ltd
证券简称	青鸟软通
证券代码	831718
法定代表人	张登国

二、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	532-66995852
传真	532-66995852
电子邮箱	zqb@jbinfo.cn
公司网址	http://www.jbinfo.cn/
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年5月21日
挂牌时间	2015年1月26日
分层情况	创新层
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-（I652）信息系统集成服务-（I6520）信息系统集成服务
主要产品与服务项目	软件开发、养老服务
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
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为罗晨鹏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为罗晨鹏、张登国，无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913702005539800538	否
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	否
注册资本（元）	59,745,621	是

五、中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	山西证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	121,790,688.62	74,039,803.25	64.49%
毛利率%	27.28%	37.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,908,740.74	10,001,166.84	29.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,459,131.39	9,939,642.13	15.29%
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）	6.93%	7.84%	-
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）	6.15%	7.80%	-
基本每股收益	0.22	0.20	8.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	321,264,621.05	277,221,934.89	15.89%
负债总计	131,772,151.25	132,021,696.68	-0.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,306,167.43	152,113,275.74	30.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.32	2.74	21.22%
资产负债率%（母公司）	43.01%	49.03%	-
资产负债率%（合并）	41.02%	47.62%	-
流动比率	2.40	2.06	-
利息保障倍数	7.50	8.11	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,327,833.71	-6,772,064.75	-465.97%
应收账款周转率	0.85	0.64	-
存货周转率	7.49	5.58	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.89%	-2.52%	-
营业收入增长率%	64.49%	45.23%	-
净利润增长率%	23.85%	81.22%	-

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	24,994.71
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,160,030.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	57,927.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,687.37
非经常性损益合计	2,035,264.74
减：所得税影响数	344,677.44
少数股东权益影响额（税后）	240,977.95
非经常性损益净额	1,449,609.35

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

--

公司是以软件开发和养老服务为主营业务的国家级高新技术企业，致力于智慧养老行业深耕，具备将现代科技与传统产业相融合的研发性和创新性，为客户提供咨询规划、建设、服务、运营四位一体的智能制造与全域智慧养老整体解决方案，是政府、企业、民生服务等行业重要的综合服务提供商和异业战略合作伙伴。公司主要经营范围包括康养产业互联网平台研发运营、垂直细分工业互联网平台研发、智能 IOT 平台系统集成和新型养老服务。公司始终坚持“颐养改变生活，科技成就梦想”的核心使命，致力于将公司打造成为“领先的融合式养老综合服务提供商，领先的一站式企业服务平台”。始终坚持以市场为导向，以研究创新为灵魂，不断提升自主知识产权技术水平，立志成为公司核心主营业务细分领域的引领者。

领先的智能制造整体解决方案提供商

在智能制造领域，公司致力于成为领先的智能制造整体解决方案提供商——聚焦智能制造领域，凭借 IT 咨询、项目规划、软件研发、技术支持、运维服务等能力，结合云服务、大数据和互联网+等新一代技术，为企业提供全方位的智能制造解决方案，助力企业数字化转型。公司自创立以来，承接诸多核心战略合作伙伴的智能制造方案的规划和建设工作，成绩得到客户的高度认可，产品解决方案从单一应用走向场景化、系统化和全流程化，聚焦电子电器、啤酒饮料、轨道交通等细分领域的垂直工业互联网平台。

快速消费品行业：报告期内，公司继续深入参与百威集团数字化转型，在前期开发的 Sensory App 品评管理系统和 DVPO（工厂最优化管理）系统基础上继续进行升级推广。Sensory App 品评管理系统目前已全面覆盖百威亚太大区及其所有工厂，2022 年除继续对业务功能优化和加强之外，公司启动了和百威 Global 联合开发的 Sensory One 项目，旨在打造全球通用的品评管理系统，使品评管理更加规范和高效。DVPO（工厂最优化管理）系统，在报告期内继续深化 3.0 阶段相关功能，功能由管理支柱、质量支柱和维护支柱延伸到人力支柱，助力于打造闭环的生态管理系统，更好的赋能智能生产，助力客户业绩提升。2021 年 DVPO 3.0 系统已经成功在中国 25 家工厂以及印度 1 家和越南 2 家工厂完成上线，目前正在推进印度另外 5 家工厂的上线工作。另外，公司对另外一个主要客户——菲仕兰食品贸易(上海)有限公司，除了继续深入优化费用管控系统 TPM 外，在报告期成功中标商务费用投入计划系统 CPT，通过对各渠道费用投入计划的管控，助力客户公司管理层可以及时、可视的对费用投入数据进行分析，从而助力于对产品进行决策判断，带动产品规模及公司业绩的提升。

轨道交通行业：报告期内，公司联合国内领先的轨道交通行业解决方案提供商，继续投入研发和维护智能车辆检测检修管理系统，业务功能上继续完善 DCC 调度、计划管理、故障管理、工艺管理等子模块系统，完善专项作业、设备履历、统计分析、监控看板、维修看板等已有功能；技术上继续使用微服务架构对系统进行构建，陆续开发完成了十几个微服务，通过微服务的组合，实现不同的业务场景和需求，整个系统在使用过程中表现更加灵活、适应性更强、开发实施效率更高。系统通过网络通讯技术、物联网技术和大数据分析等先进技术，对相关信息进行实时采集与控制，实现对车辆段检修作业的综合管控，达到项目预期的控制检修成本、提高检修效率、保证检修质量的目的。报告期内，公司利用在智能车辆检测检修管理系统研发积累的业务和技术能力，延伸研发了地铁电扶梯智能运维系统，并进一步投入预研地铁通风、给排水、电气照明等等相关系统的智能运维系统，为未来打造新的业务增长点。

融合式养老服务综合运营商

在养老服务领域，公司软件研发的技术支持为智慧养老业务奠定基础，公司定位为“融合式养老服务综合运营商”，将数字科技与养老运营服务相融合，坚持“线上线下相融合、社区、居家和机构相融合、医养照护康相融合、科技与服务相融合、公共服务与市场化相融合、服务组织与企业相融合”的融合式养老服务模式。通过“公建民营、自建自营、委托运营”等综合运营方式，建设

和运营：城市级养老综合体、区县级城市养老院、街道社区级嵌入式养老小微机构三位一体的“城市全域养老综合服务网”；建设和运营：优质社会养老资源整合、养老服务质量监督监管、养老服务智慧化运用于一体的“智慧养老平台网”；建设和运营：青鸟自有的“青鸟颐居”社区居家养老服务品牌。

随着国家“十四五”的开端中“家庭养老床位”的推进，公司凭借养老行业十年从业经验、丰富的研发经验和强大的研发成果转化能力，整合研发出了青鸟特色的适用于不同区域、不同需求的家庭养老床位产品——智能居家养老系统。此系统是集“智能看护、生活辅助、健康管理、安全防护及亲情关爱”等服务内容融为一体的养老综合服务平台，通过大数据挖掘手段，实现行为习惯，生理健康，消费偏好和志愿者等类型数据的深入分析，向老年人提供信息化、网络化的养老服务，让老人享受便捷的养老服务，满足全面的养老需求。

智能养老系统：汇养通产品迭代到 5.0 新一代云架构，包括线上平台汇养通 G 端和汇养通 B 端。

报告期内，汇养通 G 端平台在业务全覆盖的战略的指导下，对相关功能进行持续优化。针对 IOT 应用场景，扩大了 30 余种设备的支持，针对智慧助餐、家庭养老床位场景，对身份认证、服务过程、补贴控制等进行了二次升级，以适数字化、精细化监管的需求。建设智慧养老大数据仓，强化数据交互和共享能力，平台的开放性得以增强，促进市场多元化发展。

报告期内，汇养通B端企业服务平台持续迭代升级，继 2021 年完成机构功能丰富、流程闭环，旅居养老服务系统、居家养老服务系统上线后，报告期内，汇养通再度升级，新版本顺利上线，养老公寓智慧管理系统重磅来袭：针对养老公寓场景定制化打造，通过养老+物联网+互联网的方式，以信息化为驱动力，通过软硬件智慧设备、设施为载体，形成高效、生态的新型现代化养老公寓管理模式，解决活力老人在公寓生活的活动、健康、服务需求。汇养通智慧康养管理云平台通过华为云的严格审核，取得华为沃土云创认证证书，正式成为华为公有云“沃土云创计划”认证伙伴，并投入华为云市场运营。通过登录华为云账号，在PC和手机端均可了解和购买汇养通产品。此前，我司已完成华为云相关认证，成为华为云SaaS伙伴、华为云解决方案伙伴，此次取得《华为技术认证书》，标志着汇养通已成为华为云合作伙伴、技术实力得到市场的高度认可。

居家养老服务：公司在全国居家和社区养老改革试点项目中，市场份额和参与城市数量处于领先地位，是国内独具特色的“融合式养老服务综合运营商”。公司养老业务已拓展至 18 个省（直辖市）、50 多个地市、72 余个城区，服务覆盖人群超过 1200 万人，拥有多个市（区）级养老服务热线平台，建设有养老护理员职业技能鉴定培训基地，可提供老年人能力评估解决方案、居家养老服务实施解决方案、家庭养老床位建设方案、居家适老化改造方案、长期护理保险居家护理服务方案、社区站点统筹运营方案以及示范性社区嵌入式养老服务综合体建设方案，同时具备相关养老配套产业。

青鸟软通深耕养老服务行业多年，在养老领域积累了丰富的行业经验和人才优势，了解养老领域用户和业务流程的复杂性及难点，注重客户体验，形成了居家养老服务标准化体系，形成了自有的城市居家养老服务品牌。

机构养老服务：公司具备连锁运营管理的能力-独立完成养老机构从选址、适老化改造、装修设计、软装设计、设施设备配套、专业岗位培训、基础管理到服务运营；拥有标准化运营体系-出入院管理、评估管理、膳食管理、医疗护理管理、生活照料管理、后勤管理、服务质量管理到风控管理一整套管理体系；作为国内领先的全域综合养老服务供应商，使用公司多年研发更新迭代的适合养老机构的管理软件——汇养通，助力公司自营的养老机构运营全流程精细化、数字化管理，为养老机构提供一整套完善的管理解决方案，使机构的管理更加规范化、标准化、信息化、简单化；依托产教融合相互支持，相互促进，科技服务为一体的产业性经营实体，促使了学校与企业深度融合，充分培养了公司机构运营人力第二三梯队，形成了管理、技能、市场化相融合的复合型团队。

综上，公司线上养老运营平台的用户数量增长迅速。截至 2022 年 6 月底，线上养老运营平台个人用户数达到 162,180 人，机构用户数达 15,256 家，日均流量 58,326 人次，日均成交数 152,890 单。在国家大力发展老年消费市场、扩大养老服务消费力的政策支持和公司智慧养老产业规模化发展的整体规划下，青鸟软通智慧养老业务板块正在利用现有资源和平台将服务和业务整合延伸至养老服务企业及老年人终端消费市场，为公司带来养老业务新的发展与增长。

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、坚持稳步有序推进各级合伙人建设、坚持客户第一、以人为本、团队协作、拥抱变化、自强不息、诚信正直的企业核心价值观等“六个坚持”的经营策略，持续开疆拓土、持续精耕细作、持续创造价值，服务社会。

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

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

一、报告期内公司经营情况

报告期内，公司紧紧围绕全年目标，坚持市场导向和政策导向，在运营管理、研发创新、市场拓展、品牌建设、服务提升等方面按照经营计划有序开展。报告期内，公司实现营业收入 **12,179.07** 万元，较同期提升了 **4,775.09** 万元，上升了 **64.49%**，公司实现归属于母公司净利润 **1,290.87** 万元，较同期上升 29.07%，业绩基本比上一年提升较大。

二、报告期内公司现金流量情况

公司经营活动产生的现金流量净额为**-3,832.78**万元，较上年同期经营活动产生的现金净流量减少 **3,155.58** 万元。主要原因为：报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上期减少 **1,716.93** 万元；支付给职工的现金较去年同期增加 **850.23** 万；支付其他与经营活动有关的现金增加 **562.34** 万元。

公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 **360.38** 万元，主要原因为：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 **203.82** 万元，投资支付的现金较上期增加 **156.56** 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 **3,728.10** 万元，主要原因为：吸收投资收到的现金较上期增加 **3,335.9** 万元。

三、报告期内公司财务状况

截至 2022 年 06 月 30 日，公司资产总额为 **32,126.46** 万元，较本年期初增加 **4,404.27** 万元，增长 **15.89%**，主要原因是应收账款、长期股权投资、存货、长期待摊费用、预付账款较去年增长较大；截至 2022 年 06 月 30 日，归属于挂牌公司净资产为 **19,830.62** 万元，较本年期初增加 **4,619.29** 万元，增幅 **30.37%**。

（二）行业情况

（1）软件

目前，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入保持较快增长，盈利能力稳步提升，软件业务出口保持增长，从业人员规模不断扩大，“十四五”实现良好开局。据工信部《2021年软件和信息技术服务业统计公报》、及工信部相关公开数据，软件业务收入保持较快增长。2021年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超4万家，累计完成软件业务收入94,994亿元，同比增长17.7%，两年复合增长率为15.5%。盈利能力稳步提升。2021年，软件业利润总额11875亿元，同比增长7.6%，两年复合增长率为7.7%；主营业务利润率提高0.1个百分点达9.2%。中心城市软件业务收入增长加快，利润总额平稳增长。2021年，全国15个副省级中心城市实现软件业务收入49540亿元，同比增长16.3%，增速较上年同期提高3.3个百分点，占全国软件业的比重为52.2%；实现利润总额6403亿元，同比增长4.5%，增速较上年同期回落0.5个百分点。其中，杭州、青岛、济南和广州软件业务收入同比增速超过全行业平均水平。

(2) 养老行业情况

根据国家统计局公布的第7次人口普查数据显示，中国60岁以上的老年人已经有2.64亿人，老龄化水平为18.7%，相比于10年前增长了5个百分点，人口老龄化明显加剧；根据相关预测，“十四五”期间，全国老年人口将突破3亿人，国家将从轻度老龄化迈入中度老龄化社会。根据民政部的统计数据，截至2020年底，全国各类养老机构3.8万个，同比增长10.4%，各类机构和社区养老床位823.8万张，同比增长7.3%，人口老龄化问题日趋严重，国内养老服务供给严重不足，无法匹配日益增长的需求。养老涉及的产业有老年地产、老年金融、老年设施设备、老年互联网、老年服务等等，已经度过快速发展期，从2021年到2030年是养老产业爆发期。这一阶段，养老产业的法规体系基本建立，养老产业相关标准基本确立，行业协会的约束基本形成，养老产业发展模式探索基本完成。养老产业向规模化、规范化、全面化方向发展。同时，据统计，我国养老产业市场到2030年将达到22万亿元。市场潜力巨大，养老产业市场前景广阔，将迎来快速发展的“黄金阶段”，行业优先布局者将有望打开万亿市场空间。

在信息技术持续给社会各领域带来深刻变革的时代，利用信息技术优化养老资源配置，创新养老服务模式是解决养老困境的一种新的探索。由工业和信息化部、民政部、国家卫生健康委联合发布的《智慧健康养老产业发展行动计划（2021-2025年）》发展愿景提到：到2025年，智慧健康养老产业科技支撑能力显著增强，产品及服务供给能力明显提升，试点示范建设成效日益凸显，产业生态不断优化完善，老年“数字鸿沟”逐步缩小，人民群众在健康及养老方面的幸福感、获得感、安全感稳步提升。公司以此为目标，面对消费升级的变化和健康需求的转型，进行多样化、专业化、针对性的市场开发，致力成为智慧养老细分领域的领军企业。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	36,202,165.02	11.27%	38,992,184.46	14.07%	-7.16%
应收票据	0	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	150,023,867.85	46.70%	113,786,716.35	41.05%	31.85%
预付款项	7,332,468.08	2.28%	5,715,025.94	2.06%	28.30%
其他应收款	13,659,627.73	4.25%	14,183,947.86	5.12%	-3.70%

存货	15,631,636.11	4.87%	8,019,299.17	2.89%	94.93%
其他流动资产	6,753,622.88	2.10%	11,818,372.64	4.26%	-42.85%
长期股权投资	9,760,440.63	3.04%	7,367,604.05	2.66%	32.48%
投资性房地产	6,908,987.22	2.15%	6,980,388.24	2.52%	-1.02%
固定资产	9,489,460.58	2.95%	8,977,971.22	3.24%	5.70%
无形资产	4,984,110.63	1.55%	6,401,718.91	2.31%	-22.14%
长期待摊费用	37,042,596.62	11.53%	29,473,018.30	10.63%	25.68%
递延所得税资产	3,136,616.20	0.98%	2,428,377.12	0.88%	29.17%
其他非流动资产	1,038,465.33	0.32%	1,080,883.47	0.39%	-3.92%
短期借款	41,793,287.39	13.01%	37,800,000.00	13.64%	10.56%
应付账款	28,537,075.71	8.88%	20,703,805.67	7.47%	37.83%
应付职工薪酬	5,703,553.58	1.78%	7,557,935.62	2.73%	-24.54%
应交税费	1,177,593.77	0.37%	6,917,196.20	2.50%	-82.98%
其他应付款	11,555,593.91	3.60%	14,206,716.20	5.12%	-18.66%
一年内到期的非流动 负债	2,296,342.08	0.71%	1,268,505.30	0.46%	81.03%
其他流动负债	5,099,451.91	1.59%	3,786,675.04	1.37%	34.67%
递延收益	21,369,586.72	6.65%	21,877,853.38	7.89%	-2.32%
资产总计	321,264,621.05	100.00%	277,221,934.89	100.00%	15.89%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上期期末增加 3,623.72 万元，主要是因为：因下游客户资金周转趋缓影响，养老项目及大客户回款周期较长所致；同时收入增长所致。
- 2、存货较上期期末增长 761.23 万元，增幅为 94.93%，主要系：随着公司业务量增加，公司正在执行、尚未验收的合同履约成本项目增加。
- 3、长期股权投资较上期期末增加 239.28 万元，主要系对联营企业增加投资所致。
- 4、一年内到期的非流动负债较上期期末增加 102.78 万元，增幅为 81.03%，主要系：租赁负债将于一年内到期的款项较多导致。
- 5、应付账款较上期期末增加 783.33 万元，增幅为 37.83%，主要系：企业业务发展，生产经营采购业务增长。
- 6、应交税费较上期期末减少 573.96 万元，降幅为 82.98%，主要系因为企业本期缴纳税款。
- 7、其他流动负债较上期期末增加 131.28 万元，增幅为 34.67%，主要系其中待转销项税按照税法规定在暂估确认收入的当月申报缴纳增值税导致因暂估收入确认的待转销项税金额较上年有所增长。

2、营业情况分析

(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	121,790,688.62	-	74,039,803.25	-	64.49%
营业成本	88,565,332.61	72.72%	45,982,787.12	62.11%	92.61%

毛利率	27.28%	-	37.89%	-	-
销售费用	2,647,945.74	2.17%	2,655,298.03	3.59%	-0.28%
管理费用	9,437,422.65	7.75%	8,910,804.49	12.04%	5.91%
研发费用	5,452,141.64	4.48%	5,068,838.21	6.85%	7.56%
财务费用	1,840,107.37	1.51%	1,285,968.38	1.74%	43.09%
信用减值损失	-2,823,157.35	-2.32%	-2,969,660.30	-4.01%	4.93%
资产减值损失	37,296.61	0.03%	-41,612.88	-0.06%	189.63%
其他收益	2,160,030.39	1.77%	2,458,794.70	3.32%	-12.15%
投资收益	-1,139,713.55	-0.94%	-523,506.88	-0.71%	-117.71%
资产处置收益	24,994.71	0.02%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	11,705,338.47	9.61%	8,875,826.24	11.99%	31.88%
营业外收入	4,026.35	0.00%	751,601.84	1.02%	-99.46%
营业外支出	211,713.72	0.17%	163,332.11	0.22%	29.62%
净利润	10,899,080.64	8.95%	8,800,351.46	11.89%	23.85%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加**4,775.09**万元，主要系：**应用软件及养老服务收入增长。**
- 2、营业成本较上年同期增加**4,258.25**万元，主要系主营业务收入增长及人工成本增加，相应的采购成本增加。
- 3、营业外收入较上年同期减少**74.76**万元，主要系：今年政府补助减少的原因。
- 4、财务费用较上年同期增加**55.41**万元，主要系：本期新增贷款导致增加。
- 5、营业利润较上年同期增加**282.95**万元，净利润较上年同期增加**209.87**万元，主要系：因业务增长，利润有所增加。
- 6、资产减值损失较上年同期减少**7.89**万元，主要系：合同资产减值损失减少。
- 7、投资收益较上年同期减少**61.62**万元，主要系：联营企业经营亏损导致。
- 8、资产处置收益较上年同期增加**2.50**万元，主要系：本期有固定资产处置收益导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	120,974,457.20	71,084,238.10	70.18%
其他业务收入	816,231.42	2,955,565.15	-72.38%
主营业务成本	87,541,725.27	43,521,241.05	101.15%
其他业务成本	1,023,607.34	2,461,546.07	-58.42%

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
企业信息化	46,209,658.70	35,222,893.00	23.78%	109.30%	196.22%	-22.36%
硬件集成	484,033.73	362,519.31	25.10%	-73.93%	-75.54%	4.92%
康养信息化	32,542,359.95	19,769,977.15	39.25%	117.84%	190.60%	-15.21%
线下智慧养老服务	41,738,404.82	32,186,335.81	22.89%	29.58%	37.87%	-4.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、硬件集成收入本期较上年同期减少 **73.93%**，主要是**聚焦核心产品，优化产品结构**。
- 2、养老信息化平台收入本期较上年同期增长 **117.84%**，主要是因为养老平台多年研发迭代升级，产品成熟度逐年提高，市场占有率逐年提高。
- 3、应用软件收入本期较上年同期增长 **109.30%**，主要是因为除了传统的快消、轨道交通外，公司在近两年逐渐涉足在大数据、互联网等新一代信息技术，导致收入增长。
- 4、养老服务收入本期较上年同期增长 **29.58%**，主要是因为延续的大项目产值增加或进行了扩面；新增部分新项目。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-38,327,833.71	-6,772,064.75	-465.97%
投资活动产生的现金流量净额	-7,995,509.01	-4,391,705.19	-82.06%
筹资活动产生的现金流量净额	43,176,837.28	5,895,858.04	632.32%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额为**-3,832.78**万元，较上年同期经营活动产生的现金净流量减少**3,155.58**万元。主要原因为：报告期内，收到的其他与经营活动有关的现金较上期减少**1,716.93**万元；支付给职工的现金较去年同期增长**850.23**万元。**支付其他与经营活动有关的现金增加562.34**万元。

公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少了**360.38**万元，主要原因为：报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加**203.82**万元，投资支付的现金较上期增加**156.56**万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加**3,728.10**万元，主要原因为：吸收投资收到的现金较上期增加**3,335.9**万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛期颐养老产业投资管理 有限公司	子公司	养老服务	相关	拓展公司业务	2,600,000	2,543,210	2,237,638	149,341	-36,693
福建青鸟三盛养老服务有限 公司	子公司	养老服务	相关	拓展公司业务	10,000,000	7,785,804	-12,762,361	9,583,392	- 2,646,707
苏州青匠智能科技有限公司	子公司	软件开发	相关	拓展公司业务	10,000,000	4,053,807	-5,092,850	1,415,094	-991,389
盐城青鸟颐居养老产业有限 公司	子公司	养老服务	相关	拓展公司业务	10,000,000	1,517,456	555,415	2,270,000	-226,153
青岛市12349公共服务中心	子公司	养老服务	相关	拓展公司业务	30,000	17,561,856	-4,125,728	3,819,685	-222,028
青岛李沧区青鸟颐居长者照 护中心	子公司	养老服务	相关	拓展公司业务	30,000	1,025,154	-1,338,388	1,132,735	107,780
青岛市市北区福舜老年公寓	子公司	养老服务	相关	拓展公司业务	180,000	229,469	-846,796	394,597	27,533
青岛市市北区同乐老年公寓	子公司	养老服务	相关	拓展公司业务	30,000	301,893	-691,561	241,561	-4,995

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到企业发展实践中,积极推进科技创新,以高品质的产品和专业的服务,履行企业的社会责任。

公司在报告期内,康养板块全产品线业务为各地老年人服务群体提供了符合当地民政主管部门要求的优质、差异化的为老服务,为困难老年人群安享晚年贡献了力量,让各类优质养老服务触手可及;与业内同行在国家法律框架下开展良性的竞争与合作,与康养产业上下游企业联动,深入合作交流,共同推动康养事业和产业高质量发展,共同铸就康养产业新未来。

公司始终秉持“以人为本”的企业价值观,以员工为公司最宝贵的财富,致力于为员工搭建健康、有序、高成长性的发展平台,努力发现和培育一批德才兼备、奋勇拼搏的高素质管理、技术人才。报告期内,随着企业规模的不断扩大,公司规划和构建了集团一体化的职位管理体系,为集团总部及各分子公司建立了一个能够共同沟通、理解、交流的人才管理平台;成立了青鸟学堂,为全体员工赋能;为完善企业战略人才库,启动人才培养“启航计划”、“领航计划”,注重企业梯队人才培养。

全国疫情期间向全国免费提供疫情直报系统和核酸检测结果查询功能,各地分公司的基层助老员工配合当地防疫需要,志愿值守和提供杀菌消毒服务,分公司医疗团队奔赴一线协助防疫工作,各地分公司积极协助防疫工作,共克时艰;在山东、天津、包头等地开展了一系列的助老助贫活动,开展多项有助于老年人身心健康的公益讲座、义诊、公益服务和文娱活动,普及养老知识,增强防诈骗意识,提升老年人幸福感,从社会工作者专业角度,积极发展公益事业;积极参与社会公益活动,捐助多项慈善公益项目,连续两年积极参加99公益日活动;参与援港抗疫物资募集、福建蕉城抗疫等活动,捐款捐物,为抗击疫情贡献力量,促进社会和谐发展。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司资产状况良好，资产负债率保持在正常范围，各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，人员结构稳定、配比合理，在可预见的将来，公司的规模将进一步扩大。

1、盈利能力以及财务状况良好。本年度，公司实现营业收入 **12,179.07** 万元，较 2021 年上半年上升了 **64.49%**，公司实现归属于母公司净利润 **1,290.87** 万元，较 2021 年上半年上升了 **29.07%**。

2、较高的行业增长空间。养老行业市场潜力巨大，但传统养老模式不能有效满足客户人群的需求，公司以养老服务质量为核心，建立多层次养老服务项目，满足不同客户的差异化服务需求。

3、管理团队优势。公司管理团队年龄结构合理，在行业内有着丰富经验及专业知识，并且管理团队人员稳定，配比合理，能够将公司的业务规模进一步扩大。

4、公司继续有效利用资本市场助力，拓展融资渠道，深化业务调整与变革，为公司经营扩张提供资金保障。

报告期内，公司持续增长能力良好，未发生影响公司持续经营的情况。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、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。在政府扶持的基础上，养老业务更需要走向市场化，但养老行业不够成熟，新探索、新模式、新产品需要公司有深厚的基础及市场敏锐度，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。

应对措施：针对上述风险，首先，在短时期内，养老服务体系的构建仍将作为国家重点投入和扶持的对象，可保障各项优惠措施的连续性。其次，公司正逐步探索以市场化运作为主导，以政府购买服务为补充，与医保支付相结合的可持续盈利模式，增强公司盈利能力，同时拓展养老服务的上下游产业链，不断增加诸如福祉产品、服务耗材、康复培训等盈利点，以降低政府导向调整可能带来的影响。最后，随着政府、媒体、养老机构对先进养老理念的宣传，及优质服务所带来的客户体验，客户群体的养老观念正在逐步改变。

2、核心技术人才流失风险

公司属于技术密集型的服务性企业，对软件开发、养老服务业务中的技术性、专业性人才需求较大且依赖性较高，拥有稳定、高素质的专业人才，对公司的持续发展至关重要，但目前企业间对专业人才的争夺十分激烈，一旦公司专业人才流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。随着养老服务业务不断拓展，对养老护理人才需求日益增大，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。

应对措施：针对上述风险，公司将既有的薪酬考核体系、职位晋升体系等人力资源发展战略内容进行调整，构建项目奖励制度，对关键技术研发做出贡献的技术团队或人员予以激励。建立健全标准的内部培训体系，技术人才梯队建设坚持内部挖潜为主，外部招聘为辅的原则，通过构建良好的企业文化和团队协作氛围等更好的吸引留住人才。公司与核心技术人员签订保密协议，在法律上保证核心技术不流失；同时公司积极培养后备人才，提高公司的抗离职风险能力。

3、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。

应对措施：针对上述风险，公司将进一步加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对股转系统对于挂牌企业的相关规定的认识，强化规范运作的意识，严

格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

4、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战略性新兴产业，也是技术和资金密集型的朝阳产业。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付出更多的人、财、物资源。公司成立时间较短，与行业内拥有雄厚的人才、技术资源的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。

应对措施：针对上述风险，公司继续加强产品和服务的研发力度，依托公司积累的丰富行业经验，保持在相关领域的优势地位；另一方面，公司将继续加大市场开发与营销网络的建设力度，加强销售队伍建设，不断开发新客户，随着公司业务技术的不断成熟和业务拓展，公司经营规模不断扩大，将降低公司对主要客户的依赖程度，公司经营更趋成熟和稳健。

第四节 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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、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	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
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	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	合计	
----	------	----	--

	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		占期末净资产比例%
诉讼或仲裁	300,000	350,444.1	650,444.1	0.34%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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
					起始	终止			
1	侯马市融升中小企业融资担保有限公司	275,000	275,000	275,000	2021年8月18日	2025年8月17日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	275,000	275,000	275,000	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

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）	275,000	275,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	275,000	275,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

不存在清偿和违规担保情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	19,300,000	5,646,569.93
2. 销售产品、商品, 提供劳务	14,500,000	786,952.83
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
4. 其他	17,987,500	8,825,950.13

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年4月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年4月10日	-	挂牌	限售承诺	遵守股份转让限制	正在履行中
董监高	2014年4月10日	-	挂牌	限售承诺	遵守股份转让限制	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月19日	2022年6月27日	发行	业绩补偿承诺	业绩承诺及补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月27日	2022年3月8日	发行	业绩补偿承诺	业绩承诺及补偿	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2021年11月11日	2022年3月22日	发行	业绩补偿承诺	业绩承诺及补偿	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2021年12月21日	2022年6月27日	发行	业绩补偿承诺	业绩承诺及补偿	变更或豁免

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	1,377,407.03	0.43%	保证金
应收账款	应收账款	质押	15,001,455.36	4.67%	借款质押
总计	-	-	16,378,862.39	5.10%	-

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。

第五节 股份变动和融资

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	38,876,437	69.98%	4,192,851	43,069,288	72.09%
	其中：控股股东、实际控制人	5,504,486	9.91%		5,504,486	9.21%
	董事、监事、高管	51,101	0.09%		51,101	0.09%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,679,184	30.02%	-2851	16,676,333	27.91%
	其中：控股股东、实际控制人	16,513,457	29.72%		16,513,457	27.64%
	董事、监事、高管	153,305	0.28%		153,305	0.26%
	核心员工					
总股本		55,555,621	-	4,190,000	59,745,621	-
普通股股东人数		139				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

山东省科技创新动能创业投资基金合伙企业(有限合伙)和青岛好美熙越投资合伙企业(有限合伙)参与公司2021年第一次股票定向发行，分别认购251万股和168万股，2022年2月15日日取得公司新发行股票。

(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	罗晨鹏	22,017,943	0	22,017,943	36.8528%	16,513,457	5,504,486	6,000,000	0
2	青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）	13,067,593	0	13,067,593	21.8721%	0	13,067,593	7,627,100	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	5,000,000	0
4	青岛乐通合创股权投资有限公司—山东省乐通科产融新动能产业发展基金中心（有限合伙）	5,555,562	0	5,555,562	9.2987%	0	5,555,562	0	0
5	吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）	4,237,277	0	4,237,277	7.0922%	0	4,237,277	0	0
6	北京华耀中纬投资管理有限公司—山东省科技创新动能创业投资基金合	0	2,510,000	2,510,000	4.2011%	0	2,510,000	0	0

	伙企业（有限合伙）								
7	青岛好美熙越投资合伙企业（有限合伙）	0	1,680,000	1,680,000	2.8119%	0	1,680,000	0	0
8	中泰证券股份有限公司	1,028,120	0	1,028,120	1.7208%	0	1,028,120	0	0
9	上海九水投资管理合伙企业（有限合伙）	240,415	0	240,415	0.4024%	0	240,415	0	0
10	郝德明	204,406	0	204,406	0.3421%	153,305	51,101	0	0
	合计	54,338,217	-	58,528,217	97.9623%	16,666,762	41,861,455	18,627,100	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东罗晨鹂女士报告期末，直接持有公司股份 22,017,943 股，占公司总股份 36.8528%，同时直接持有青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）76.4739% 合伙份额，直接持有青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）65.2306% 合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年11月11日	2022年2月15日	8.00	4,190,000	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）	不适用	33,520,000	1. 补充流动资金；2. 偿还银行贷款；3. 设立子公司；4. 支付发行费用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年8月3日	30,000,034.8	3,203,098.40	否	--	--	不适用
2	2022年2月9日	33,520,000	30,825,669.52	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

1. 公司2021年度完成股票发行募集资金人民币30,000,034.8元。截至2022年6月30日，公司使用本次募集资金（包含发行费用）29,720,789.41元，收到银行存款利息68,693.22元，截至2022年6月30日本次募集资金账户剩余97,938.61元。
2. 公司2022年完成股票发行募集资金人民币33,520,000元。截至2022年6月30日，收到银行存款利息61,515.22元，本次募集资金使用30,825,669.52元，募集资金账户剩余2,755,845.70元

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

募集资金用途变更情况

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张登国	董事长、总经理	男	1973年11月	2020年4月27日	2023年4月26日
罗晨鹂	董事、副总经理	女	1976年1月	2020年4月27日	2023年4月26日
楚振刚	董事、副总经理	男	1980年12月	2020年4月27日	2023年4月26日
郝德明	董事	男	1973年1月	2020年4月27日	2023年4月26日
滕梅	董事	女	1985年1月	2022年5月23日	2023年4月26日

王颢霖	董事	男	1993年3月	2020年4月27日	2023年4月26日
孟欣	董事	女	1974年3月	2022年1月5日	2023年4月26日
张世兴	独立董事	男	1961年2月	2022年1月28日	2023年4月26日
李雪	独立董事	男	1964年11月	2022年1月28日	2023年4月26日
王琳	监事会主席	男	1981年8月	2020年4月27日	2023年4月26日
吴建新	监事	男	1992年10月	2021年5月14日	2023年4月26日
徐晨涵	职工监事	女	1973年7月	2020年4月27日	2023年4月26日
滕梅	董秘	女	1985年1月	2021年7月1日	2023年4月26日
滕梅	财务总监	女	1985年1月	2020年4月27日	2023年4月26日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗晨鹞	董事、副总经理	22,017,943	0	22,017,943	36.8528%	0	0
郝德明	董事	204,406	0	204,406	0.3421%	0	0
合计	-	22,222,349	-	22,222,349	37.1949%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孟欣	无	新任	董事	增选
张世兴	无	新任	独立董事	增选
李雪	无	新任	独立董事	增选

滕梅	财务负责人、董事会秘书	新任	董事、财务负责人、董事会秘书	增选
----	-------------	----	----------------	----

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

孟欣，女，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年7月毕业于山东工程学院金融学专业，大学本科学历。1994年8月至1995年11月，任淄博齐商银行职员；1995年11月至2005年8月，任中国银行淄博分行风险管理风险经理；2005年8月至2015年6月，先后在中国银行山东省分行风险管理部、中小企业部历任风险经理、审批团队主管、高级审批人；2015年8月至2020年4月，任中信建投证券股份有限公司总部风险管理部高级副总裁（SVP）；2020年5月至今，任青岛乐通合创股权投资有限公司运营副总裁、总经理。2021年8月至今，任青岛极光图酷互联网科技企业（有限合伙）法人代表、执行事务合伙人。2022年1月5日至今，任公司董事。2022年5月至今，任美泰科技（青岛）股份有限公司董事。

张世兴，男，汉族，1961年2月出生，中共党员，博士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。1987年6月至1998年7月在中国煤炭经济学院任教，副教授；1998年8月至今在中国海洋大学管理学院会计学系任教，教授，会计学博士研究生导师，MPAcc中心副主任。曾任东方铁塔（002545）、深大通（000038）、汉缆股份（002498）、伟隆阀门（002871）独立董事；2019年4月至今任国林科技（300786）独立董事；2019年5月至今任莱商银行独立董事；2019年8月至今任东方铁塔独立董事；2021年4月至今任雷神科技（872190）独立董事；2022年1月至今任公司独立董事。

李雪，男，汉族，1964年11月出生，中共党员，硕士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。历任山东省临沂财政学校讲师、烟台大学讲师；现兼任中国注册会计师协会非执业会员、中国资深注册会计师、中国会计学会理事、高级会员；中国审计学会会员；中国内部审计协会理事；青岛市内部审计协会副会长。2021年2月至2021年8月兼任青岛城市学院会计系主任，2021年9月至2021年12月兼任青岛城市学院会计与金融学院院长。1997年2月至今，任中国海洋大学讲师、副教授、教授；2014年9月至今任青岛控股国际有限公司独立非执行董事；2019年6月至今任瑞诚（中国）传媒集团有限公司独立非执行董事；2021年8月至今任青岛高测科技股份有限公司独立董事；2022年5月至今担任上海巴安水务股份有限公司独立董事；2022年1月至今任公司独立董事。

滕梅，女，汉族，1985年出生，会计学学士，2007年毕业于中国海洋大学，中国国籍，无境外居住权。2007年7月至2015年5月，曾任青岛国美电器有限公司费用会计、总账会计、资金主管、预算分析主管、会计主管；2015年5月至2016年5月，曾任公司财务部长；2016年5月至2017年5月曾任公司运营管理部部长；2017年6月至今任公司财务总监。2021年7月至今任公司董事会秘书，2022年5月至今任公司董事。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	70	13	14	69
养老服务人员（生产人员）	306	103	78	331
销售人员	17	11	4	24
技术人员	132	17	22	127
财务人员	16	6	4	18
员工总计	541	150	122	569

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	14
本科	201	196
专科	177	180
专科以下	148	179
员工总计	541	569

注：上述在职员工为公司全日制员工，除全日制员工外，公司本报告期末另有非全日制员工 382 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	36,202,165.02	38,992,184.46
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		0.00	0.00
应收账款	五、2	150,023,867.85	113,786,716.35
应收款项融资	五、3	300,000.00	1,600,000.00
预付款项	五、4	7,332,468.08	5,715,025.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	13,659,627.73	14,183,947.86
其中：应收利息		133,262.43	84,746.02
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	15,631,636.11	8,019,299.17
合同资产	五、7	4,898,909.59	5,239,418.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6,753,622.88	11,818,372.64
流动资产合计		234,802,297.26	199,354,964.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	9,760,440.63	7,367,604.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	6,908,987.22	6,980,388.24

固定资产	五、11	9,489,460.58	8,977,971.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	14,101,646.58	15,157,008.89
无形资产	五、13	4,984,110.63	6,401,718.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	37,042,596.62	29,473,018.30
递延所得税资产	五、15	3,136,616.20	2,428,377.12
其他非流动资产	五、16	1,038,465.33	1,080,883.47
非流动资产合计		86,462,323.79	77,866,970.20
资产总计		321,264,621.05	277,221,934.89
流动负债：			
短期借款	五、17	41,793,287.39	37,800,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	28,537,075.71	20,703,805.67
预收款项			
合同负债	五、19	1,854,467.85	4,557,572.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	5,703,553.58	7,557,935.62
应交税费	五、21	1,177,593.77	6,917,196.20
其他应付款	五、22	11,555,593.91	14,206,716.20
其中：应付利息	五、22（1）	2,635,433.70	2,396,786.47
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,296,342.08	1,268,505.30
其他流动负债	五、24	5,099,451.91	3,786,675.04
流动负债合计		98,017,366.20	96,798,406.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	12,375,245.71	13,223,697.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	-	14,849.87
递延收益	五、27	21,369,586.72	21,877,853.38
递延所得税负债	五、15	9,952.62	106,888.81
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		33,754,785.05	35,223,289.83
负债合计		131,772,151.25	132,021,696.68
所有者权益：			
股本	五、28	59,745,621.00	55,555,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	71,343,204.16	42,249,053.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	9,488,745.25	9,488,745.25
一般风险准备			
未分配利润	五、31	57,728,597.02	44,819,856.28
归属于母公司所有者权益合计		198,306,167.43	152,113,275.74
少数股东权益		-8,813,697.63	-6,913,037.53
所有者权益合计		189,492,469.80	145,200,238.21
负债和所有者权益合计		321,264,621.05	277,221,934.89

法定代表人：张登国

主管会计工作负责人：滕梅

会计机构负责人：滕梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,839,872.73	36,354,564.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十二、1	143,509,778.53	115,353,303.09
应收款项融资		300,000.00	1,600,000.00
预付款项		5,582,331.72	5,514,481.57
其他应收款	十二、2	74,354,230.42	57,560,895.39
其中：应收利息		87,486.91	61,687.38

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,440,193.02	7,109,401.91
合同资产		4,667,557.65	5,239,418.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,612,992.81	11,294,108.45
流动资产合计		279,306,956.88	240,026,173.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	31,169,894.32	30,100,851.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,908,987.22	6,980,388.24
固定资产		8,752,657.56	8,064,586.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,315,065.98	13,098,550.72
无形资产		4,981,662.34	6,397,957.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,710,370.01	29,060,140.31
递延所得税资产		2,411,948.97	2,128,240.81
其他非流动资产		1,038,465.33	1,080,883.47
非流动资产合计		104,289,051.73	96,911,599.55
资产总计		383,596,008.61	336,937,772.82
流动负债：			
短期借款		41,793,287.39	37,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,954,721.29	39,910,352.81
预收款项			
合同负债		1,597,854.79	2,752,504.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,274,174.09	3,522,412.98
应交税费		600,986.53	6,570,423.48
其他应付款		34,765,743.35	37,082,933.46
其中：应付利息		414,369.80	403,048.61
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,734,813.93	670,049.38
其他流动负债		5,084,195.43	3,339,769.83
流动负债合计		132,805,776.80	131,648,446.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,955,649.13	11,778,462.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		21,225,142.27	21,666,742.27
递延所得税负债			97,505.86
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		32,180,791.40	33,542,710.40
负债合计		164,986,568.20	165,191,157.05
所有者权益：			
股本		59,745,621.00	55,555,621.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,745,074.32	41,650,923.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,488,745.25	9,488,745.25
一般风险准备			
未分配利润		78,629,999.84	65,051,326.15
所有者权益合计		218,609,440.41	171,746,615.77
负债和所有者权益合计		383,596,008.61	336,937,772.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		121,790,688.62	74,039,803.25
其中：营业收入	五、32	121,790,688.62	74,039,803.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,344,800.96	64,087,991.65

其中：营业成本	五、32	88,565,332.61	45,982,787.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	401,850.95	184,295.42
销售费用	五、34	2,647,945.74	2,655,298.03
管理费用	五、35	9,437,422.65	8,910,804.49
研发费用	五、36	5,452,141.64	5,068,838.21
财务费用	五、37	1,840,107.37	1,285,968.38
其中：利息费用		1,768,293.61	989,032.83
利息收入		97,437.73	56,071.78
加：其他收益	五、38	2,160,030.39	2,458,794.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-1,139,713.55	-523,506.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,139,713.55	-523,506.88
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、40	-2,823,157.35	-2,969,660.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	37,296.61	-41,612.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	24,994.71	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,705,338.47	8,875,826.24
加：营业外收入	五、43	4,026.35	751,601.84
减：营业外支出	五、44	211,713.72	163,332.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,497,651.10	9,464,095.97
减：所得税费用	五、45	598,570.46	663,744.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,899,080.64	8,800,351.46
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）		10,899,080.64	8,800,351.46
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）		-2,009,660.10	-1,200,815.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,908,740.74	10,001,166.84
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,899,080.64	8,800,351.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,908,740.74	10,001,166.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,009,660.10	-1,200,815.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.20

法定代表人：张登国

主管会计工作负责人：滕梅

会计机构负责人：滕梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	104,316,455.25	64,317,988.00
减：营业成本	十二、4	74,277,709.87	42,232,488.09
税金及附加		400,051.38	155,769.57
销售费用		1,760,792.03	1,885,998.78
管理费用		6,148,664.73	3,816,104.30
研发费用		4,012,540.75	4,492,864.97
财务费用		1,328,891.61	1,006,615.08

其中：利息费用		1,335,871.00	1,060,833.50
利息收入		93,944.61	56,031.30
加：其他收益		1,345,724.11	1,294,928.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,479,357.01	-620,021.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,479,357.01	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,145,907.81	-2,835,035.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-392,217.22	-41,612.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,716,046.95	8,526,405.92
加：营业外收入		2.12	669,899.56
减：营业外支出		143,136.61	163,272.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,572,912.46	9,033,032.91
减：所得税费用		994,238.77	498,440.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,578,673.69	8,534,592.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,578,673.69	8,534,592.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,578,673.69	8,534,592.90

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,031,625.51	58,794,919.23
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			7,625.85
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		19,299.77	486.37
收到其他与经营活动有关的现金		16,728,139.95	33,897,424.13
经营活动现金流入小计		106,779,065.23	92,700,455.58
购买商品、接受劳务支付的现金		78,455,346.23	46,358,899.39
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		35,484,734.86	26,982,468.91
支付的各项税费		3,617,736.69	4,205,468.34
支付其他与经营活动有关的现金		27,549,081.16	21,925,683.69
经营活动现金流出小计		145,106,898.94	99,472,520.33
经营活动产生的现金流量净额		-38,327,833.71	-6,772,064.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,193,109.01	4,154,929.19
投资支付的现金		1,802,400.00	236,776.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,995,509.01	4,391,705.19
投资活动产生的现金流量净额		-7,995,509.01	-4,391,705.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,569,000.00	210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000.00	
取得借款收到的现金		34,841,111.00	37,145,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			76,500.00
筹资活动现金流入小计		68,410,111.00	37,431,700.00
偿还债务支付的现金		24,900,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,035,841.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		333,273.72	
筹资活动现金流出小计		25,233,273.72	31,535,841.96
筹资活动产生的现金流量净额		43,176,837.28	5,895,858.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,146,505.45	-5,267,911.90
加：期初现金及现金等价物余额		37,971,263.44	17,851,780.32
六、期末现金及现金等价物余额		34,824,757.99	12,583,868.42

法定代表人：张登国

主管会计工作负责人：滕梅

会计机构负责人：滕梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,858,493.37	106,490,271.10
收到的税费返还		13,253.78	98.35
收到其他与经营活动有关的现金		9,433,879.05	33,856,478.58
经营活动现金流入小计		86,305,626.20	140,346,848.03
购买商品、接受劳务支付的现金		69,153,816.77	49,598,956.56
支付给职工以及为职工支付的现金		14,347,668.78	24,659,553.89

支付的各项税费		3,349,263.45	3,811,540.66
支付其他与经营活动有关的现金		38,679,992.06	70,680,704.60
经营活动现金流出小计		125,530,741.06	148,750,755.71
经营活动产生的现金流量净额		-39,225,114.86	-8,403,907.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,113,774.01	1,329,007.99
投资支付的现金		1,853,400.00	223,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		7,967,174.01	1,552,507.99
投资活动产生的现金流量净额		-7,967,174.01	-1,552,507.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,520,000.00	-
取得借款收到的现金		34,841,111.00	37,145,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		68,361,111.00	37,145,200.00
偿还债务支付的现金		24,900,000.00	30,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,035,841.96
支付其他与筹资活动有关的现金		140,000.00	-
筹资活动现金流出小计		25,040,000.00	31,535,841.96
筹资活动产生的现金流量净额		43,321,111.00	5,609,358.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,871,177.87	-4,347,057.63
加：期初现金及现金等价物余额		35,333,643.57	14,679,186.35
六、期末现金及现金等价物余额		31,462,465.70	10,332,128.72

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	八、(二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东青岛软通信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2010年5月21日在山东省青岛市注册成立，注册地址为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。2014年4月13日，由罗晨鹏、青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）（以下简称“冠博咨询”）以及青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）（以下简称“普欣投资”）共同发起，由有限公司依法整体变更设立的股份有限公司。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年4月28日出具了瑞华验字[2014]95040001号验资报告予以验证。公司于2015年11月17日经青岛市工商行政管理局核准变更登记，企业统一社会信用代码：913702005539800538。

2015年7月17日，根据本公司第五次临时股东大会决议，本公司向中泰证券有限公司（以下简称“中泰证券”）定向发行无限售人民币普通股100.00万股，向招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”）定向发行无限售人民币普通股50.00万股，共计发行150万股，发行价格为每股人民币8.00元，股票面值为每股人民币1.00元。定向发行股票后，本公司注册资本增至26,500,000.00元，股本总额增至2,650.00万股，其中发起人罗晨鹏持有1,275.00万股，冠博咨询持有762.50万股，普欣投资持有462.50万股，中泰证券持有100.00万股，招商证券持有50.00万股。

2015年10月29日，根据本公司第六次临时股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东以每10.00股转增1.3208股，本公司注册资本增至30,000,120.00元，股本总额增至30,000,120.00元，其中发起人罗晨鹏持有14,434,020.00股，占股本总额48.11%；冠博咨询持有8,632,110.00股，占股本总额28.77%；普欣投资持有5,235,870.00股，占股本总额17.45%；中泰证券持有1,133,212.00股，占股本总额3.78%；招商证券持有554,719.00股，占股本总额1.85%；钱祥丰持有10,189.00股，占股本总额0.03%。

2019年1月8日，根据本公司第一次临时股东大会会议决议，本公司向吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）定向发行2,777,777.00股，发行价格为每股人民币7.20元，募集资金人民币19,999,994.40元。定向发行股票后，本公司注册资本增至32,777,897.00元，股本总额增至32,777,897.00元。

2019年6月21日，根据本公司第五次临时股东大会会议决议，以资本公积向全体股东每10.00股转增5.2542股，其中包含限售流通股5,687,942.00股，无限售流通股11,534,220.00股，共计转增17,222,162.00股。资本公积转增后，本公司注册资本增至50,000,059.00元，股本总额增至50,000,059.00元。

2021年5月14日，根据本公司第三次临时股东大会会议决议，本公司向山东省乐通科产融新动能产业发展基金中心（有限合伙）定向发行5,555,562.00股，发行价格为每股人民币5.40元，募集资金人民币30,000,034.80元。定向发行股票后，本公司注册资本增至55,555,621.00元，股本总额增至55,555,621.00元。

2021年11月26日，根据公司第五次临时股东大会会议决议，本公司本年山东省科创新动能创业投资基金合伙企业(有限合伙)和青岛好美熙越投资合伙企业(有限合伙)定向发行股票4,190,000.00股，发行价格为每股人民币8.00元，募集资金人民币33,520,000.00元，定向发行股票后，本公司注册资本增至59,745,621.00元，股本总额增至59,745,621.00元。

截至2022年6月30日本公司的前十大股东如下表所示：

序号	持有人名称	持有数量(万股)	占比%
1	罗晨鹏	2,201.79	36.85
2	青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）	1,306.76	21.87
3	青岛普欣投资咨询中心(有限合伙)	798.69	13.37

4	山东省乐通科产融新动能产业发展基金中心（有限合伙）	555.56	9.30
5	吉林省养老服务产业基金合伙企业（有限合伙）	423.73	7.09
6	山东省科创新动能创业投资基金合伙企业（有限合伙）	251.00	4.20
7	青岛好美熙越投资合伙企业（有限合伙）	168.00	2.81
8	中泰证券股份有限公司	102.81	1.72
9	上海九水投资管理合伙企业（有限合伙）	24.04	0.40
10	郝德明	20.44	0.34
合计		5,852.82	97.96

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设财务部、行政部、培训部、机构养老支持部、拓展事业部等部门。

2、合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日，二级子公司 41 户，三级子公司 8 户，共计 49 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月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、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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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与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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

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，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除

或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(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) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 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。

(6) 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权投资；
- 《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、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和应收账款划分组合，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：政府及事业单位客户组合
- 应收账款组合 2：其他客户组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

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。

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：单位往来款
- 其他应收款组合 2：履约保证金、押金
- 其他应收款组合 3：员工备用金
- 其他应收款组合 4：代扣代缴社保、公积金
- 其他应收款组合 5：其他

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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

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。

(7) 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。

(8) 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

本公司存货分为项目库存商品、开发成本、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本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、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投

资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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 20.00%（含 20%）以上但低于 50.00%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 20.00%（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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）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、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

16、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。

(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	5.00	1.90
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3-5	5.00-10.00	31.67-18.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 大修理费用

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

17、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、21。

18、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。

19、无形资产

本公司无形资产包括软件、特许经营权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5	直线法	
特许经营权	4.5-6	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、21。

20、研究开发支出

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。

21、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、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、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。

23、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(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。

24、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。

25、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。

26、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，本公司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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司业务收入主要包括养老服务、养老信息化平台开发、应用软件、技术服务、硬件产品销售等。

养老服务：

养老服务包含居家养老服务、老年人日间照料、社区养老服务、老年人康复服务、养老服务人员培训、精神慰藉服务、养老项目运营等，在劳务已经提供，取得收取款项的证据时，确认收入。

养老信息化平台开发：

养老信息化平台开发主要是针对养老方向的信息化开发，包含供软件开发、搭建信息化平台等。在遵循收入确认基本原则的基础上，养老信息化平台开发在服务已提供，并取得客户确认的验收报告时确认收入；

应用软件：

应用软件指公司针对客户需求而提供的应用软件定制开发，在遵循收入确认基本原则的基础上，该类收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

技术服务：

技术服务，主要为系统运维服务，按照合同约定的服务期间，根据合同约定的服务期间按期服务完成时确认收入。

硬件产品销售：

硬件产品销售，在产品交付并经客户签收或验收后按照合同约定金额确认收入。

27、合同成本

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

29、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；

(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；

(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。

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

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

30、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、31。

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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋建筑物
- 运输设备

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 4.00 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

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，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。

31、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、21。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的

指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	2、3
企业所得税	应纳税所得额	15、25
房产税	房产余值或租金收入	1.2、12

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2019年11月28日取得《高新技术企业认定证书》,证书编号GR201937100344,有效期三年,2021年所得税按照15.00%计提缴纳。苏州青匠智能科技有限公司自2020年12月2日取得《高新技术企业认定证书》,证书编号GR202032006051,有效期三年,2021年所得税按照15.00%计提缴纳。

(5) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分,减按50.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税。

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。

(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2023年12月31日。

(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《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对增值税小规模纳税人减按50.00%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	343,754.25	368,929.37
银行存款	34,481,003.74	37,602,334.07
其他货币资金	1,377,407.03	1,020,921.02
合计	36,202,165.02	38,992,184.46

注:本公司期末其他货币资金为尚未解除的保函保证金,使用受到限制。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31
1年以内	137,318,030.66	92,570,876.19
1至2年	17,102,553.66	23,300,617.00
2至3年	4,330,275.70	4,760,344.68
3至4年	1,973,676.13	2,530,931.52
4至5年	1,339,505.00	1,322,977.90
5年以上	1,440,994.48	118,016.58
小计	163,505,035.63	124,603,763.87
减:坏账准备	13,481,167.78	10,817,047.52
合计	150,023,867.85	113,786,716.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,505,035.63	100	13,481,167.78	8.25	150,023,867.85
其中：					
政府及事业单位客户组合	49,645,741.09	30.36	3,989,393.89	8.04	45,656,347.20
其他客户组合	113,859,294.54	69.64	9,491,773.89	8.34	104,367,520.65
合计	163,505,035.63	100.00	13,481,167.78	8.25	150,023,867.85

续：

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	124,603,763.87	100	10,817,047.52	8.68	113,786,716.35
其中：					
政府及事业单位客户组合	32,009,755.77	25.69	2,905,492.82	9.08	29,104,262.95
其他客户组合	92,594,008.10	74.31	7,911,554.70	8.54	84,682,453.40
合计	124,603,763.87	100	10,817,047.52	8.68	113,786,716.35

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：政府及事业单位客户组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	44,894,149.26	2,252,832.73	5.02	28,949,146.17	1,453,258.41	5.02
1至2年	2,891,992.65	316,953.83	10.96	1,172,390.42	128,501.02	10.96
2至3年	536,397.78	118,143.26	22.03	369,851.46	81,503.19	22.04
3至4年	16,870.00	9,298.60	55.12	341,541.32	188,257.58	55.12

4至5年	129,505.00	115,339.07	89.06	1,122,977.90	1,000,124.12	89.06
5年以上	1,176,826.40	1,176,826.40	100.00	53,848.50	53,848.50	100.00
合计	49,645,741.09	3,989,393.89		32,009,755.77	2,905,492.82	

组合计提项目：其他客户组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	92,423,881.40	4,822,222.53	5.22	63,621,730.02	3,259,491.70	5.12
1至2年	14,210,561.01	1,445,950.95	10.18	22,128,226.58	2,252,307.49	10.18
2至3年	3,793,877.92	818,883.54	21.58	4,390,493.22	947,468.44	21.58
3至4年	1,956,806.13	1,084,568.44	55.43	2,189,390.20	1,213,578.99	55.43
4至5年	1,210,000.00	1,055,980.35	87.27	200,000.00	174,540.00	87.27
5年以上	264,168.08	264,168.08	100.00	64,168.08	64,168.08	100.00
合计	113,859,294.54	9,491,773.89		92,594,008.10	7,911,554.70	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021.12.31	10,817,047.52
本期计提	2,664,120.26
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
2022.06.30	13,481,167.78

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
闽侯县民政局	8,219,607.27	5.03	412,468.01
宇动源(北京)信息技术有限公司	7,875,850.00	4.82	410,923.03
第四范式(北京)技术有限公司	5,869,000.00	3.59	306,215.49
盐城市盐都区民政局	5,747,050.00	3.51	288,392.64

青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	5,234,371.26	3.20	520,744.31
合计	32,945,878.53	20.15	1,938,743.48

3、应收款项融资

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应收票据	300,000.00	1,600,000.00
应收账款		
小 计	300,000.00	1,600,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	300,000.00	1,600,000.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,903,261.07	94.15	5,051,565.11	88.4
1至2年	292,630.88	3.99	377,458.21	6.6
2至3年	28,440.00	0.39	266,782.62	4.67
3年以上	108,136.13	1.47	19,220.00	0.33
合计	7,332,468.08	100	5,715,025.94	100

(2) 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%
青岛麦芽网络科技有限公司	1,004,700.00	13.70
山东力聚机器人科技股份有限公司	729,000.00	9.94
青岛海联软件科技有限公司	705,450.00	9.62
青岛云时代信息技术有限公司	540,000.00	7.36
青岛铭威软创信息技术有限公司	470,000.00	6.41
合计	3,449,150.00	47.04

5、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息	133,262.43	84,746.02
应收股利		
其他应收款	13,526,365.30	14,099,201.84
合计	13,659,627.73	14,183,947.86

① 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31
1年以内	5,407,956.70	6,445,746.29
1至2年	4,161,632.97	3,789,246.08
2至3年	2,391,355.07	2,260,679.91
3至4年	5,060,134.44	5,128,936.74
4至5年	948,595.99	670,857.22
5年以上	35,980.86	133,399.85
小计	18,005,656.03	18,428,866.09
减：坏账准备	4,479,290.73	4,329,664.25
合计	13,526,365.3	14,099,201.84

② 按款项性质披露

项目	2022.06.30	2021.12.31
	账面余额	账面余额
单位往来款	7,281,344.99	6,922,465.92
履约保证金、押金	9,587,397.25	10,287,329.98
员工备用金	786,755.42	643,511.65
代扣社保、公积金	241,437.70	182,605.01
其他	108,720.67	392,953.53
合计	18,005,656.03	18,428,866.09

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	期初余额	本期计提	期末余额

处于第一阶段的坏账准备	4,329,664.25	149,626.48	4,479,290.73
合计	4,329,664.25	149,626.48	4,479,290.73

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，不存在处于第三阶段的坏账准备

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	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)	
2021年12月31日余额	4,329,664.25			4,329,664.25
2021年12月31日余额在本期	4,329,664.25			4,329,664.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	149,626.48			149,626.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年06月30日余额	4,479,290.73			4,479,290.73

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、单位往来	5,618,063.00	1年以内、3-4年	31.20	2,534,503.15
盐城市盐都区民政局	履约保证金、押金	2,000,000.00	2-3年	11.11	200,000.00
青鸟寿尔康(重庆)养老服务有限公司	单位往来	1,214,047.30	2年以内	6.74	97,157.72

石河子市民政局	履约保证金、押金	1,003,705.55	2年以内	5.57	93,531.56
青岛怡家顺家政有限公司	单位往来	709,330.00	5年以内	3.94	50,859.84
合计		10,545,145.85		58.56	2,976,052.27

6、存货

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	12,179.13		12,179.13	6,297.40		6,297.40
合同履约成本	15,619,456.98		15,619,456.98	8,013,001.77		8,013,001.77
合计	15,631,636.11		15,631,636.11	8,019,299.17		8,019,299.17

7、合同资产

项 目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	6,342,327.41	404,952.49	5,937,374.92	6,762,550.84	442,249.10	6,320,301.74
减：列示于其他非流动资产的合同资产	1,175,372.64	136,907.31	1,038,465.33	1,235,275.90	154,392.43	1,080,883.47
合计	5,166,954.77	268,045.18	4,898,909.59	5,527,274.94	287,856.67	5,239,418.27

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2022.06.30					
	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(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,166,954.77	100	268,045.18	5.19	4,898,909.59	
其中：						
账龄组合	5,166,954.77	100	268,045.18	5.19	4,898,909.59	

合计	5,166,954.77	100	268,045.18	5.19	4,898,909.59
----	--------------	-----	------------	------	--------------

续:

类别	2021.12.31					账面价值
	账面余额		减值准备			
	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	5,527,274.94	100.00	287,856.67	5.21		5,239,418.27
其中:						
账龄组合	5,527,274.94	100.00	287,856.67	5.21		5,239,418.27
合计	5,527,274.94	100.00	287,856.67	5.21		5,239,418.27

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,166,954.77	268,045.18	5.19	5,527,274.94	287,856.67	5.21

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2021.12.31	287,856.67
本期计提	-19,811.49
本期收回或转回	
本期核销	
2022.06.30 减值准备金额	268,045.18

8、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
待抵扣进项税额	745,049.58	264,158.66
待认证进项税额	775,337.95	7,393,085.00
预缴所得税	5,232,956.04	4,161,128.98
其他	279.31	

合计	6,753,622.88	11,818,372.64
----	--------------	---------------

9、长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动						2022.06.30	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		
①合营企业									
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司				598,716.78				598,716.78	
小计				598,716.78				598,716.78	
②联营企业									
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	1,729,120.04	950,000.00		-328,037.16				2,351,082.88	
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	605,307.10	1,600,000.00		-228,931.45				1,976,375.65	
青岛西海岸供销集团青岛颐养养老服务有限公司	2,092,486.72			160,144.07				2,252,630.79	
天地青岛（厦门）养老服务有限公司	1,765,083.17			-604,654.01				1,160,429.16	
珠海正圆青岛颐养服务有限公司		490,000.00		26,948.37				516,948.37	
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司		358,400.00		-97,189.6				261,210.40	

包头市钢兴青岛养老服务有限公司		149,000.00	-149,000.00	
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	258,637.23		-258,637.23	0.00
闽侯伍心青岛养老服务有限公司	916,969.79		-273,923.19	643,046.60
小计	7,367,604.05	3,547,400.00	-1,753,280.20	9,161,723.85
合计	7,367,604.05	3,547,400.00	-1,154,563.42	9,760,440.63

10、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	7,515,894.00	7,515,894.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022.06.30	7,515,894.00	7,515,894.00
二、累计折旧		
1.2021.12.31	535,505.76	535,505.76
2.本期增加金额	71,401.02	71,401.02
(1) 计提	71,401.02	71,401.02
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
4.2022.06.30	606,906.78	606,906.78
三、减值准备		
1.2021.12.31		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022.06.30		
四、账面价值		
1.2022.06.30 账面价值	6,908,987.22	6,908,987.22
2.2021.12.31 账面价值	6,980,388.24	6,980,388.24

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
通信产业园 2 号楼 19 层	6,908,987.22	正在办理中

11、固定资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	9,489,460.58	8,977,971.22
固定资产清理		
合计	9,489,460.58	8,977,971.22

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.2021.12.31	8,330,858.52	4,285,910.01	236,650.00	12,853,418.53
2.本期增加金额		969,966.65		969,966.65
(1) 购置		969,966.65		969,966.65
3.本期减少金额		124,487.87		124,487.87
(1) 处置或报废		124,487.87		124,487.87
(2) 其他减少				0.00
4.2022.06.30	8,330,858.52	5,131,388.79	236,650.00	13,698,897.31
二、累计折旧				
				0.00
1.2021.12.31	593,169.25	3,069,335.56	212,942.50	3,875,447.31
2.本期增加金额	116,658.03	304,317.72	1,187.46	422,163.21
(1) 计提	116,658.03	304,317.72	1,187.46	422,163.21
3.本期减少金额		88,173.79		88,173.79
(1) 处置或报废		88,173.79		88,173.79
(2) 其他减少				0.00
4.2022.06.30	709,827.28	3,285,479.49	214,129.96	4,209,436.73
三、减值准备				
				0.00
1.2021.12.31				0.00
2.本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
(2) 其他增加				0.00
3.本期减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00
(2) 其他减少				0.00
4.2022.06.30				0.00
四、账面价值				
				0.00
1.2022.06.30 账面价值	7,621,031.24	1,845,909.30	22,520.04	9,489,460.58
2.2021.12.31 账面价值	7,737,689.27	1,216,574.45	23,707.50	8,977,971.22

(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	6,909,353.39	正在办理中

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	17,095,007.67	17,095,007.67
2.本期增加金额	60,088.04	60,088.04
(1) 租入	60,088.04	60,088.04
(2) 租赁负债调整		0.00
3.本期减少金额		0.00
(1) 转租赁为融资租赁		0.00
(2) 转让或持有待售		0.00
(3) 其他减少		0.00
4.2022.06.30	17,155,095.71	17,155,095.71
二、累计折旧		
1.2021.12.31	1,937,998.78	1,937,998.78
2.本期增加金额	1,115,450.35	1,115,450.35
(1) 计提	1,115,450.35	1,115,450.35
(2) 其他增加		0.00
3.本期减少金额		0.00
(1) 转租赁为融资租赁		0.00
(2) 转让或持有待售		0.00
(3) 其他减少		0.00
4.2022.06.30	3,053,449.13	3,053,449.13
三、减值准备		
1.2021.12.31		0.00
2.本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
(2) 其他增加		0.00
3.本期减少金额		0.00
(1) 转租赁为融资租赁		0.00
(2) 转让或持有待售		0.00
(3) 其他减少		0.00

4.2022.06.30		0.00
四、账面价值		0.00
1.2022.06.30 账面价值	14,101,646.58	14,101,646.58
2.2021.12.31 账面价值	15,157,008.89	15,157,008.89

13、无形资产

项目	软件	特许经营权	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	16,695,736.70	5,180,000.00	21,875,736.70
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.2022.06.30	16,695,736.70	5,180,000.00	21,875,736.70
二、累计摊销			
1.2021.12.31	10,294,017.79	5,180,000.00	15,474,017.79
2.本期增加金额	1,417,608.28		1,417,608.28
(1) 计提	1,417,608.28		1,417,608.28
(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			
4.2022.06.30	11,711,626.07	5,180,000.00	16,891,626.07
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022.06.30			

四、账面价值

1.2022.06.30 账面价值	4,984,110.63	4,984,110.63
2.2021.12.31 账面价值	6,401,718.91	6,401,718.91

14、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	29,473,018.30	8,454,727.93	885,149.61		37,042,596.62

15、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

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,379,990.17	3,021,717.99	15,594,129.43	2,422,685.85
租赁负债	14,671,587.79	2,398,850.64	14,492,203.07	2,378,199.60
小计	33,051,577.96	5,420,568.63	30,086,332.50	4,800,885.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
使用权资产	14,101,646.58	2,293,905.05	15,157,008.89	2,479,397.14
小计	14,101,646.58	2,293,905.05	15,157,008.89	2,479,397.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,283,952.43	3,136,616.20	-2,372,508.33	2,428,377.12
递延所得税负债	2,283,952.43	9,952.62	-2,372,508.33	106,888.81

16、其他非流动资产

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以上的合同资产	1,175,372.64	136,907.31	1,038,465.33	1,235,275.90	154,392.43	1,080,883.47

17、短期借款

项目	2022.06.30	2021.12.31
保证借款	11,900,000.00	6,900,000.00
质押、保证借款	29,841,111.00	30,900,000.00
承兑汇票质押借款		
应计利息	52,176.39	
合计	41,793,287.39	37,800,000.00

18、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31
分包费	19,965,252.29	13,166,948.47
养老服务费	1,323,591.41	2,022,676.54
硬件采购	2,096,158.96	3,207,179.11
装修费用	2,930,996.31	1,117,199.51
房租及物业费	592,700.00	102,771.52
其他服务费	1,628,376.74	1,087,030.52
合计	28,537,075.71	20,703,805.67

19、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
项目及养老服务费	1,854,467.85	4,557,572.82
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,854,467.85	4,557,572.82

20、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
短期薪酬	7,493,492.07	31,803,181.22	33,665,990.79	5,630,682.50

离职后福利-设定提存计划	64,443.55	1,827,171.60	1,818,744.07	72,871.08
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利				
合计	7,557,935.62	33,630,352.82	35,484,734.86	5,703,553.58

(1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,399,523.53	30,049,418.79	31,885,261.56	5,563,680.76
职工福利费	13,300.00	187,799.37	187,799.37	13,300.00
社会保险费	36,566.72	964,051.55	991,773.35	8,844.92
其中：1. 医疗保险费	33,724.37	870,465.67	897,630.07	6,559.97
2. 工伤保险费	620.84	74,469.03	74,872.86	217.01
3. 生育保险费	2,221.51	19,116.85	19,270.42	2,067.94
住房公积金	36,337.32	597,207.60	596,452.60	37,092.32
工会经费和职工教育经费	7,764.50	4,703.91	4,703.91	7,764.50
合计	7,493,492.07	31,803,181.22	33,665,990.79	5,630,682.50

(2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	61,873.38	1,751,496.85	1,752,709.13	60,661.10
2. 失业保险费	2,570.17	75,674.75	66,034.94	12,209.98
合计	64,443.55	1,827,171.60	1,818,744.07	72,871.08

21、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	603,103.88	6,440,736.72
企业所得税		62,862.50
城市维护建设税	205,325.35	108,557.23
房产税	88,423.93	102,645.06
教育费附加	86,598.07	45,126.02

地方教育费附加	58,099.76	30,451.72
个人所得税	85,968.52	95,943.64
地方水利基金	94.78	25,305.75
印花税	49,979.48	5,567.56
合计	1,177,593.77	6,917,196.20

22、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息	2,635,433.70	2,396,786.47
应付股利		
其他应付款	8,920,160.21	11,809,929.73
合计	11,555,593.91	14,206,716.20

(1) 应付利息

项目	2022.06.30	2021.12.31
借款利息	2,635,433.70	2,396,786.47

(2) 其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
单位往来	7,064,200.07	8,194,502.01
费用报销	272,291.84	2,172,634.94
保证金、押金	1,272,996.08	976,945.00
其他	310,672.22	465,847.78
合计	8,920,160.21	11,809,929.73

23、一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	2,296,342.08	1,268,505.30

24、其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
----	------------	------------

待转销项税额-合同负债	18,786.89	234,948.51
待转销项税额-暂估收入	5,080,665.02	3,551,726.53
合计	5,099,451.91	3,786,675.04

25、租赁负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
租赁付款额	16,603,155.14	17,375,367.31
减：未确认融资费用	1,931,567.35	2,883,164.24
小计	14,671,587.79	14,492,203.07
减：1年内到期的租赁负债	2,296,342.08	1,268,505.30
合计	12,375,245.71	13,223,697.77

26、预计负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31	形成原因
联营企业超额亏损		14,849.87	

27、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
政府补助	21,877,853.38	0.00	508,266.66	21,369,586.72

注：计入递延收益的政府补助详见附注五、48。

28、股本（单位：万股）

项目	2021.12.31	本期增减(+、-)				2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	5,555.56	419.00			419.00	5,974.56

29、资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
股本溢价	35,169,743.52	29,094,150.95		64,263,894.47
其他资本公积	7,079,309.69			7,079,309.69
合计	42,249,053.21	29,094,150.95		71,343,204.16

注：本公司本年山东省科创新动能创业投资基金合伙企业(有限合伙)和青岛好美熙越投资合伙企业(有限合伙)定向发行股票 4,190,000.00 股，发行价格为每股人民币 8.00 元，募集资金人民币 33,520,000.00 元，其中 4,190,000.00 元计入公司的股本，剩余的 29,330,000.00 元扣除发行费用 235,849.05 元后计入资本公积-股本溢价。

30、 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	9,488,745.25			9,488,745.25

31、 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	44,819,856.28	36,849,645.22	
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	44,819,856.28	36,849,645.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,908,740.74	24,822,842.16	
减：提取法定盈余公积		1,979,017.08	母公司净利润的 10%
期末未分配利润	57,728,597.02	59,693,470.30	

32、 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	120,974,457.20	87,541,725.27	71,084,238.10	43,521,241.05
其他业务	816,231.42	1,023,607.34	2,955,565.15	2,461,546.07
合计	121,790,688.62	88,565,332.61	74,039,803.25	45,982,787.12

(2) 营业收入、营业成本按收入类型划分

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	41,738,404.82	32,186,335.81	32,210,709.41	23,345,517.57

康养信息化	32,542,359.95	19,769,977.15	14,938,536.85	6,803,132.41
企业信息化	46,209,658.70	35,222,893.00	22,078,237.11	11,890,675.65
硬件集成	484,033.73	362,519.31	1,856,754.73	1,481,915.42
小计	120,974,457.20	87,541,725.27	71,084,238.10	43,521,241.05
其他业务:				
房租收入及其他	816,231.42	1,023,607.34	2,955,565.15	2,461,546.07
小计	816,231.42	1,023,607.34	2,955,565.15	2,461,546.07
合计	121,790,688.62	88,565,332.61	74,039,803.25	45,982,787.12

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额					合计
	企业信息化	线下智慧养老服务	康养信息化	硬件集成	房租收入及其他	
主营业务收入	46,209,658.70	41,738,404.82	32,542,359.95	484,033.73		120,974,457.20
其中: 在某一时点确认	40,848,494.67	5846504.25	32,542,359.95	484,033.73		79,721,392.60
在某一时段确认	5,361,164.03	35,891,900.57				41,253,064.60
其他业务收入					816,231.42	816,231.42
租赁收入及其他					816,231.42	816,231.42
合计	46,209,658.70	41,738,404.82	32,542,359.95	484,033.73	816,231.42	121,790,688.62

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	89,120.01	103,341.14
城市维护建设税	151,829.95	41,841.70
教育费附加	65,069.98	20,154.56
地方教育费附加	43,380.00	12,077.89
印花税	45,549.12	1,772.72
城镇土地使用税	5,102.32	5,102.32
地方水利建设基金	1,799.57	5.09
合计	401,850.95	184,295.42

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	1,916,103.34	1,866,102.93
广告宣传费	75,711.99	
差旅费	41,966.85	85,265.66
业务招待费	337,607.67	158,575.33
办公费用	5,424.60	23,609.48
汽车费用		8,674.49
其他费用	271,131.29	513,070.14
合计	2,647,945.74	2,655,298.03

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,489,801.51	5,300,076.13
折旧、摊销	1,213,172.47	1,324,170.47
服务费	1,879,099.71	756,336.09
业务招待费	153,618.09	224,728.66
办公费用	65,203.81	78,533.74
物业租赁及管理费用	96,484.50	584,634.31
差旅费	31,943.48	93,247.36
审计费		
汽车费用		67,836.89
宣传费	22,591.94	390,067.71
其他费用	485,507.14	91,173.13
合计	9,437,422.65	8,910,804.49

36、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,593,651.08	5,068,838.21
无形资产摊销	349,056.60	
委外研发	509,433.96	
合计	5,452,141.64	5,068,838.21

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,768,293.61	989,032.83
未确认融资费用摊销		
减：利息收入	97,437.73	56,071.78
承兑汇票贴息	39,433.73	81,594.22
汇兑损益	0.01	
手续费及其他	129,817.75	271,413.11
合计	1,840,107.37	1,285,968.38

38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
莱西马连庄镇养老院政府补助			与资产相关
运营补助	160,000.00	172,069.51	与收益相关
2020年度居家养老专业化服务市级奖励	500,000.00		与收益相关
青岛高科技工业园管理委员会2020年企业研发投入奖励	65,000.00		与收益相关
长者食堂建设补贴			与资产相关
知识产权补贴			与收益相关
社保补贴	228.02		与收益相关
稳岗补贴		11,924.04	与收益相关
民政局慰问金			与收益相关
党建补贴	10,000.00		与收益相关
产业发展扶持资金			与收益相关
以工代训补贴			与收益相关
养老机构床位省级补助款			与收益相关
进项税加计扣除	36,430.61		无关
个税手续费返还	17,986.75		无关
2022年青岛市科技专项资金			与收益相关
技能培训鉴定补贴			与收益相关
递延收益摊销	395,883.33		与收益相关
困难群众救助保障补贴			与收益相关
增值税即征即退		194,290.25	无关
晋江市社会福利中心公建民营项目运营		485,622.00	与收益相关

高企认定奖励		665,000.00	与收益相关
研发补助		571,900.00	与收益相关
其他补助	974,501.68	357,988.90	与收益相关
合计	2,160,030.39	2,458,794.70	

39、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	-1,139,713.55	-523,506.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,139,713.55	-523,506.88

40、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		-153,514.86
应收账款坏账损失	-2,664,120.26	-1,019,525.85
其他应收款坏账损失	-159,037.09	-1,796,619.59
合计	-2,823,157.35	-2,969,660.30

41、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	37,296.61	-41,612.88

42、资产处置收益（损失以“—”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“—”填列）	24,994.71	

43、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
与日常活动无关的政府补助		649,000.00	
核销往来			
其他	4,026.35	102,601.84	4,026.35
合计	4,026.35	751,601.84	4,026.35

44、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
捐赠支出	150,308.20		150,308.20
罚款支出、滞纳金	210.88	59.54	210.88
其他	61,194.64	163,272.57	61,194.64
合计	211,713.72	163,332.11	211,713.72

45、所得税费用

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	1,403,745.73	972,969.34
递延所得税费用	-805,175.27	-406,824.39
合计	598,570.46	663,744.51

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,899,080.64	8,247,287.25
加：信用减值损失	2,823,157.35	41,612.88
资产减值损失	-37,296.61	2,969,660.30
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	422,163.21	277,682.92
使用权资产摊销	1,115,450.35	
无形资产摊销	1,417,608.28	1,009,460.82
长期待摊费用摊销	885,149.61	344,457.32
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)	-24,994.71	-17,826.52
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	0.00	1,284.30
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	
财务费用(收益以“－”号填列)	1,768,293.61	1,285,968.38
投资损失(收益以“－”号填列)	1,139,713.55	373,098.29
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-708,239.08	-236,170.51

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-96,936.19	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,612,336.94	-5,583,579.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,257,912.68	8,975,519.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,060,734.10	-24,460,519.71
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	-38,327,833.71	-6,772,064.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
当期新增的使用权资产	0.00	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,824,757.99	12,583,868.42
减：现金的期初余额	37,971,263.44	17,851,780.32
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	-3,146,505.45	-5,055,352.29

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022.06.30	2021.12.31
一、现金	34,824,757.99	37,971,263.37
其中：库存现金	343,754.25	368,929.25
可随时用于支付的银行存款	34,481,003.74	37,602,334.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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	34,824,757.99	37,971,263.37
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		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,377,407.03	保证金
应收账款	15,001,455.36	借款质押

合计	16,378,862.39
-----------	----------------------

48、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府补助	财政拨款	21,877,853.38		508,266.66		21,369,586.72	其他收益	与资产相关
合计		21,877,853.38		508,266.66		21,369,586.72		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项目	种类	2022年1-6月	2021年1-6月	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
莱西马连庄镇养老院政府补助	财政补助			其他收益	与资产相关
运营补助	财政补助		172,069.51	其他收益	与收益相关
2020年度居家养老专业化服务市级奖励	财政补助	500,000.00		其他收益	与收益相关
2021年度高新技术企业上市培育库在库企业技术创新项目	财政补助	200,000.00		其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政补助	17,986.75		其他收益	与资产相关
知识产权补贴	财政补助	63,600.00		其他收益	与收益相关
社保补贴	财政补助	228.02		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政补助	20,121.16	11,924.04	其他收益	与收益相关
城企联动普惠养老专项资金补助	财政补助	441,600.00		其他收益	与资产相关
新旧动能转换扶持资金	财政补助	100,000.00		其他收益	与收益相关
防疫防汛补贴	财政补助	20,000.00		其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政补助	6,000.00		其他收益	与收益相关
青岛高科技工业园管理委员会2020年企业研发投入奖励	财政补助	65,000.00		其他收益	与收益相关

2022年青岛市科技专项资金	财政补助			其他收益	与收益相关
技能培训鉴定补贴	财政补助	2,500.00		其他收益	与收益相关
武平县社区养老服务中心长者食堂建设项目	财政补助	66,666.66		其他收益	与资产相关
党建补贴	财政补助	10,000.00		其他收益	与收益相关
运营补助	财政补助	330,700.00	485,622.00	其他收益	与收益相关
增值税加计抵减	财政补助	289,687.71	665,000.00	其他收益	与收益相关
研发补助	财政补助		571,900.00	其他收益	与收益相关
其他补助	财政补助	25,940.09	357,988.90	其他收益	与收益相关
合计		2,160,030.39	2,264,504.45		

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本期纳入合并范围内的二级子公司 41 户，三级孙公司 8 户，具体如下表所示：

序号	级次	单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
						直接	间接	
1	2	青岛颐颐养老产业投资管理有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	76.00		投资设立
2	2	山东颐合华龄养老咨询有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
3	2	青岛青鸟医疗康复有限公司	青岛市	青岛市	医疗经营	41.00		投资设立
4	2	福建青鸟三盛养老服务有限公司	福州市	福州市	软件和信息技术服务业	56.00		投资设立
5	3	龙岩市青鸟三盛养老服务有限公司	龙岩市	龙岩市	养老服务		100.00	投资设立
6	3	武平县青鸟三盛养老服务有限公司	龙岩市	龙岩市	养老服务		100.00	投资设立
7	3	福州市晋安区青鸟三盛养老服务有限公司	福州市	福州市	养老服务		100.00	投资设立
8	3	福州市仓山区青鸟三盛社会工作服务中心	福州市	福州市	养老服务		100.00	投资开办
9	2	抚顺市青鸟颐居信息技术有限公司	抚顺市	抚顺市	信息技术研发	56.00		投资设立
10	2	山东青鸟成达信息技术有限公司	青岛市	青岛市	信息技术研发	100.00		投资设立
11	2	江苏青鸟六零养老产业有限公司	徐州市	徐州市	养老服务	70.00		投资设立
12	2	苏州青匠智能科技有限公司	苏州市	苏州市	信息技术研发	47.40		投资设立
13	2	青岛青鸟颐居养老服务有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	80.00		投资设立
14	2	山东青鸟锐通信息技术有限公司	青岛市	青岛市	信息技术研发	66.67		投资设立
15	2	青岛市 12349 公共服务中心	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
16	3	青岛市市北区 12349E 家养老服务中心	青岛市	青岛市	养老服务		100.00	投资开办
17	2	潍坊青鸟普华养老服务有限公司	潍坊市	潍坊市	养老服务	55.00		投资设立

18	2	石嘴山市青岛颐居养老服务有限公司	石嘴山市	石嘴山市	养老服务	100.00		投资设立
19	2	青岛青岛乐家科技信息有限公司	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业	56.66		投资设立
20	2	青岛乐家青岛家庭服务有限公司	青岛市	青岛市	居民服务业	56.66		投资设立
21	2	青岛青岛峰隆信息技术有限公司	青岛市	青岛市	信息技术研发	100.00		投资设立
22	2	营口青岛颐居养老服务有限公司	营口市	营口市	养老服务	50.00		投资设立
23	2	吉林青岛颐居养老产业有限公司	长春市	长春市	养老服务	100.00		投资设立
24	2	盐城青岛颐居养老产业有限公司	盐城市	盐城市	养老服务	60.00		投资设立
25	2	胶州市世康青岛颐居养老服务有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
26	2	青岛九水青岛颐居养老服务有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
27	2	青岛市平度华星青岛颐居养老服务有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
28	2	青岛通济青岛颐居养老服务有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	40.00	60.00	投资设立
29	2	青岛市莱西康捷青岛颐居养老服务有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资设立
30	2	青岛市市南区新公益社工服务中心	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
31	2	青岛市市北区海易职业培训学校	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
32	2	青岛李沧区青岛颐居长者照护中心	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
33	2	青岛市市北区福舜老年公寓	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
34	2	青岛市市北区同乐老年公寓	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
35	2	青岛市市南区惠康老年公寓	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
36	2	青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
37	2	青岛市市北区家庭服务就业创业服务中心	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
38	2	青岛市崂山区 12349 公共服务中心	青岛市	青岛市	养老服务	100.00		投资开办
39	2	贵州青岛惠老福祉科技有限公司	贵阳市	贵阳市	养老服务	55.00		投资设立

40	2	新疆青鸟孝安养老服务有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	养老服务	100.00		投资设立
41	2	青鸟颐居（晋江）健康科技有限公司	晋江市	晋江市	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
42	3	福州冠博信息咨询合伙企业(有限合伙)	福州市	福州市	商务服务业		85.71	投资开办
43	2	重庆青鸟颐居养老服务有限公司	重庆市	重庆市	养老服务	100.00		投资设立
44	2	天津青鸟伽益养老产业发展有限公司	天津市	天津市	软件和信息技术服务业	51.00		投资设立
45	3	天津市静海区青鸟春海园养老服务中心	天津市	天津市	养老服务		100.00	投资开办
46	3	天津市静海区青鸟泰禾世家养老服务中心	天津市	天津市	养老服务		100.00	投资开办
47	2	南安市青鸟伍心养老服务有限公司	南安市	南安市	养老服务	100.00		投资设立
48	2	陕西青鸟软通智慧养老服务有限公司	宝鸡市	宝鸡市	养老服务	80.00		投资设立
49	2	山西青鸟颐居养老服务有限公司	太原市	太原市	养老服务	100.00		投资设立

注：

- ① 公司持有苏州青匠智能科技有限公司 47.40% 股权，公司与其他股东聊仕兵、程永超和王琳签订协议约定聊仕兵、程永超和王琳为公司一致行动人，故苏州青匠智能科技有限公司为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围（聊仕兵持股 2.50%；程永超持股 2.30%；王琳持股 2.00%）。
- ② 公司持有营口青鸟颐居养老服务有限公司 50.00% 股权，公司与其他股东王晓红签订协议约定王晓红为公司一致行动人，故营口青鸟颐居养老服务有限公司为公司控股子公司，纳入公司合并报表范围（王晓红持股 40.00%）。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	24	-8,806.31		537,033.19
福建青鸟三盛养老服务有限公司	44	-1,164,551.29		-5,625,136.74
苏州青匠智能科技有限公司	52.6	-521,470.64		-2,678,838.99

盐城青岛颐居养老产业有限公司	40	-90,461.17	222,166.17
青岛市12349公共服务中心	100	-222,027.77	-4,088,951.19
青岛市市北区海易职业培训学校	100	-5,744.31	-215,863.73
青岛李沧区青岛颐居长者照护中心	100	107,779.85	-1,338,387.75
青岛市市北区福舜老年公寓	100	27,532.67	-846,795.95
青岛市市北区同乐老年公寓	100	-4,995.13	-691,560.68
青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心	100	-3,670.89	-463,553.18
青岛市市北区家庭服务就业创业服务中心	100	-56,949.21	-895,064.04

① 苏州青匠智能科技有限公司少数股东实缴出资比例为 31.64%，根据章程约定，少数股东按认缴出资比例 52.60%享有利润分配权利。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.06.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛期颐养老产业投资管理有限公司	2,527,164.26	16,045.47	2,543,209.73	305,571.45	0	305,571.45
福建青岛三盛养老服务服务有限公司	5,114,935.40	2,670,868.15	7,785,803.55	19,243,352.19	1,304,812.58	20,548,164.77
苏州青匠智能科技有限公司	4,035,319.77	18,487.57	4,053,807.34	9,146,657.13	0	9,146,657.13
盐城青岛颐居养老产业有限公司	1,467,826.98	49,628.98	1,517,455.96	962,040.52	0	962,040.52

青岛市 12349 公共服务中心	17,293,832.61	268,023.68	17,561,856.29	21,687,584.53	0	21,687,584.53
青岛市市北区海易职业培训学校	124,853.13	682.50	125,535.63	341,399.36	0	341,399.36
青岛李沧区青岛颐居长者照护中心	891,016.36	134,138.09	1,025,154.45	2,291,542.20	72,000.00	2,363,542.20
青岛市市北区福舜老年公寓	212,283.87	17,185.01	229,468.88	1,074,343.51	1921.32	1,076,264.83
青岛市市北区同乐老年公寓	103,929.32	197,963.36	301,892.68	930,281.65	63,171.71	993,453.36
青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心	57,090.84	648.95	57,739.79	521,292.97	0	521,292.97
青岛市市北区家庭服务就业创业服务中心	64,055.07	53199.63	117,254.70	1,012,318.74	0	1,012,318.74

续(1):

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛颐颐养老产业投资管理有限公司	2,582,875.08	5,708.90	2,588,583.98	314,252.75		314,252.75
福建青岛三盛养老服务有限公司	6,651,823.63	2,329,527.34	8,981,350.97	17,676,895.05	1,420,109.66	19,097,004.71
苏州青匠智能科技有限公司	3,099,054.58	17,130.28	3,116,184.86	7,217,645.60		7,217,645.60
盐城青岛颐居养老产业有限公司	2,157,603.89	72,450.61	2,230,054.50	1,448,486.14		1,448,486.14
青岛市 12349 公共服务中心	14,387,722.74	53,734.86	14,441,457.60	18,345,158.07		18,345,158.07

青岛市市北区海易职业培训学校	167,279.94		167,279.94	377,399.36		377,399.36
青岛李沧区青岛颐居长者照护中心	164,979.60	159,017.57	323,997.17	1,699,129.42	71,035.35	1,770,164.77
青岛市市北区福舜老年公寓	272,093.72	61,153.92	332,847.64	1,206,578.80	997.46	1,207,576.26
青岛市市北区同乐老年公寓	76,288.62	250,313.09	326,601.71	895,765.65	117,401.61	1,013,167.26
青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心	57,277.32	1,231.36	58,508.68	518,390.97		518,390.97
青岛市市北区家庭服务就业 创业服务中心	167,794.58		167,794.58	1,005,909.41		1,005,909.41

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛颐颐养老产业投资管理有限公司	149,341.04	-36,692.95	-36,692.95	77,247.33	258,221.09	-1,317.15	-1,317.15	113,768.72
福建青鸟三盛养老服务有限公司	9,583,391.55	-	-	494,849.19	14,013,099.89	5,109,327.77	5,109,327.77	-871,854.26
苏州青匠智能科技有限公司	1,415,094.33	-991,389.05	-991,389.05	55,913.36	3,729,481.04	1,649,319.35	1,649,319.35	119,554.27
盐城青鸟颐居养老产业有限公司	2,270,000.00	-226,152.92	-226,152.92	-24,792.86	1,139,000.00	-62,975.83	-62,975.83	8,904.40
青岛市12349 公共服务中心	3,819,685.09	-222,027.77	-222,027.77	-39,199.45	547,620.76	-1,071,239.98	-1,071,239.98	296,154.07
青岛市市北区海易职业培训学校	0	-5,744.31	-5,744.31	-694.83	74,899.03	66,009.84	66,009.84	44,958.81

青岛李沧区青岛颐居长者照护中心	1,132,734.50	107,779.85	107,779.85	491,225.31	378,976.00	-18,265.96	-18,265.96	73,155.41
青岛市市北区福舜老年公寓	394,597.25	27,532.67	27,532.67	-76,134.57	192,600.00	-51,893.13	-51,893.13	65,471.85
青岛市市北区同乐老年公寓	241,560.96	-4,995.13	-4,995.13	12,442.32	135,300.00	9,833.02	9,833.02	4,950.54
青岛市市北区馨爱源残疾人托管中心	0	-3,670.89	-3,670.89	-186.48		-1,450.89	-1,450.89	-50.89
青岛市市北区家庭服务就业创业服务中心	0	-56,949.21	-56,949.21	-2,083.08		-21,608.96	-21,608.96	-6,182.96

2、在联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业

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	
①合营企业						
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	福州市	福州市	养老服务	51.00		权益法核算
②联营企业						
天地青鸟(厦门)养老服务有限公司	厦门	厦门	养老服务	49.00		权益法核算
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	青岛	青岛	养老服务	49.00		权益法核算
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	泉州市	泉州市	康复医疗	35.71		权益法核算
青鸟颐居(晋江)养老服务有限公司	泉州市	泉州市	养老服务	10.00		权益法核算
北京中悦国康科技服务有限公司	北京	北京	信息技术研发	50.00		权益法核算
闽侯伍心青鸟养老服务有限公司	福州市	福州市	商务服务业	35.00		权益法核算
山西青鸟颐居养老服务有限公司	太原市	太原市	养老服务	20.00		权益法核算
青鸟寿尔康(重庆)养老服务有限公司	重庆	重庆	养老服务	35.00		权益法核算
青岛青鸟世嘉照护管理有限公司	青岛市	青岛市	养老服务	49.00		权益法核算

注：

- ① 本公司持有晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司 35.71%股权，其法定代表人和董事长张登国系由青鸟软通委派（张登国系青鸟软通法定代表人、董事长、总经理）。
- ② 本公司持有青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司 10.00%股权，其 5 名董事之一楚振刚系由青鸟软通委派（楚振刚系青鸟软通董事、副总经理）。
- ③ 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。
- ④ 本公司对北京中悦国康科技服务有限公司、青岛博厚青鸟照护管理有限公司尚未实际出资，公司亦未开展实际经营。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	天地青鸟（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	
	2022.06.30	2021.12.31	2022.06.30	2021.12.31
流动资产	1,286,984.49	2,272,673.00	15,439,157.02	10,600,460.51
非流动资产	4,288,339.52	4,897,555.55	11,761,736.88	10,521,538.59
资产合计	5,575,324.01	7,170,228.55	27,200,893.90	21,121,999.10
流动负债	1,052,060.03	999,251.54	21,376,478.32	15,514,797.47
非流动负债	2,155,041.21	2,568,766.47	1,500,000.00	1,500,000.00
负债合计	3,207,101.24	3,568,018.01	22,876,478.32	17,014,797.47
净资产	2,368,222.77	3,602,210.54	4,324,415.58	4,107,201.63
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	2,368,222.77	3,602,210.54	4,324,415.58	4,107,201.63
按持股比例计算的净资产份额	1,160,429.16	1,765,083.17	2,118,963.63	2,012,528.80
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	1,160,429.16	1,765,083.17	2,252,630.79	2,092,486.72

(续)

项目	晋江市青鸟世嘉康复医院有限 公司		青鸟颐居（晋江）养老服务有 限公司		青鸟寿尔康（重庆）养老 服务有限公司	
	2022.06.30	2021.12.31	2022.06.30	2021.12.31	2022.06.30	2021.12.31
流动资产	2,880,585.01	3,198,328.23	3,391,942.12	3,161,536.28	407,227.81	289,590.50
非流动资产	9,394,289.21	9,605,184.73	13,385,327.62	13,239,391.96	2,129,479.53	2,151,607.53
资产合计	12,274,874.22	12,803,512.96	16,777,269.74	16,400,928.24	2,536,707.34	2,441,198.03
流动负债	12,952,216.02	13,493,776.41	13,377,430.51	13,827,719.49	2,693,896.86	2,570,211.04
非流动负 债	0		0			
负债合计	12,952,216.02	13,493,776.41	13,377,430.51	13,827,719.49	2,693,896.86	2,570,211.04
净资产	-677,341.80	-690,263.45	3,399,839.23	2,573,208.75	-157,189.52	-129,013.01
其中：少 数股东权 益						
归属于母 公司的所 有者权益	-677,341.80	-690,263.45	3,399,839.23	2,573,208.75	-157,189.52	-129,013.01

按持股比例计算的净资产份额	-241,878.76	-299,988.50	339,983.92	336,318.38	-55,016.33	-45,154.55
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	2,351,082.88	1,729,120.04	1,983,002.81	605,307.10	248,242.72	258,637.23

(续)

项目	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
营业收入	977,470.53	992,514.87	12,001,621.75	13,746,027.33
净利润	-1,233,987.77	-953,245.90	328,413.95	-28,952.48
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,233,987.77	-953,245.90	328,413.95	-28,952.48
企业本期收到的来自联营企业的股利				

(续)

项目	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司		青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司		青鸟寿尔康（重庆）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	本期发生额
营业收入	2,663,332.87	2,166,472.18	5,053,406.06	3,211,304.73	160,463.00	1,652.00
净利润	-825,874.02	-1,092,798.04	-793,146.44	1,159,171.40	-29,698.59	-30,904.08
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-825,874.02	-1,092,798.04	-793,146.44	1,159,171.40	-29,698.59	-30,904.08

企业本期收到的来自联营企业的股利

① 晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司本公司认缴占比为 35.71%，实缴占比 43.46%，根据章程约定按实缴比例享有利润分配权利。

② 青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司本公司认缴占比为 10.00%，实缴占比 28.86%，根据章程约定按实缴比例享有利润分配权利。

(3) 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	
	2022.06.30	2021.12.31
流动资产	3,725,722.19	934,048.50
非流动资产	222,533.89	259,596.37
资产合计	3,948,256.08	1,193,644.87
流动负债	2,774,301.60	1,222,762.25
非流动负债		
负债合计	2,774,301.60	1,222,762.25
净资产	1,173,954.48	-29,117.38
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益	1,173,954.48	-29,117.38
按持股比例计算的净资产份额	598,716.78	-14,849.86
对合营企业权益投资的账面价值	598,716.78	

续：

项目	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	
	2022.06.30	2021.12.31
营业收入	4,895,293.93	3,299,981.69
净利润	1,203,071.86	1,102,230.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,203,071.86	1,102,230.37
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(4) 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的说明

无

(5) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

对合营企业或联营企业发生超额亏损根据章程约定进行分担。

七、金融工具风险管理

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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、合同资产等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于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、其他应收款和合同资产，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，本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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 20.15%（2021 年为 27.49%）；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 58.56%（2021 年：60.23%）。

(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。

(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）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为41.02%（2021年12月31日：47.62%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东及最终控制人是罗晨鹞。

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。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
张登国	董事长、总经理
罗晨鹞	实际控制人、董事、副总经理
楚振刚	董事、副总经理
陈晓蕾	董事、副总经理楚振刚兄弟的配偶
郝德明	董事
王琳	监事会主席
徐晨涵	职工代表监事
吴建新	监事
滕梅	董事、财务总监、董事会秘书
苏阳	董事、董事会秘书、财务总监滕梅姐妹的配偶
赵建国	实施总监、核心技术人员
王真真	实施总监、核心技术人员赵建国配偶
宋强	项目总监、核心技术人员

程永超	2017年12月11日至2020年4月7日任董事
李雅茹	2017年4月27日至2020年2月24日任监事会主席 2017年4月27日至2020年4月7日任监事
解萍	2019年12月9日至2021年5月24日监事
付军	2017年5月2日至2020年5月29日任董事会秘书
刘军	2020年9月7日至2021年3月30日任董事会秘书
青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）	股东
青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）	股东
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
天地青岛（厦门）养老服务有限公司	联营企业
包头市钢兴青岛养老服务有限公司	罗晨鹞 2020-12-07 至 2021-05-19 担任董事
晋江市青岛世嘉康复医院有限公司	联营企业
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	联营企业
青岛寿尔康（重庆）养老服务有限公司	联营企业
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	合营企业
青岛杰方科技有限公司	楚振刚 2005-12-10 至 2020-02-03 担任董事
青岛大唐扬名传媒科技有限公司	陈晓蕾担任总经理
青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	陈晓蕾担任法定代表人
青岛青创经济咨询中心（有限合伙）	王琳持股 50%
市北区尚林计算机服务中心	王琳为该个体工商户经营者
市北区向韵计算机服务中心	员工刘向娟担任经营者的工商个体户
珠海正圆人力资源有限公司	联营企业
盛世投资（平潭）有限公司	重要子公司的投资方
青岛宏远养老健康科技有限公司	参股公司控股股东
珠海正圆养老服务有限公司	关联法人
福州贵聚投资管理有限公司	关联法人
包头市钢兴实业（集团）有限公司	关联法人

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
-----	--------	-------	-------

宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	养老服务	380,000.00	
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	养老服务费	2,917,910.93	2,220,078.98
青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	养老服务费	333,659.00	
天地青岛（厦门）养老服务有限公司	养老服务费		237,750.00
中社联（杭州）科技发展有限公司青岛分公司	养老服务费	2,015,000.00	

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
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	养老信息化	254,216.98	
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	技术开发、养老信息化	362,735.85	398,000.00
青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	养老服务	170,000.00	
天地青岛（厦门）养老服务有限公司	养老服务、硬件集成、技术开发		169,788.30

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
侯马市融升中小企业融资担保有限公司	275,000.00	2021/8/18	2025/8/17	否	

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	备注
罗晨鹞（股权质押400万股） 张登国，罗晨鹞	5,000,000.00	2021/1/21	2022/1/12	是	
	5,000,000.00	2022/2/7	2026/2/6	否	
	3,920,000.00	2022/4/8	2026/4/7	否	
	1,021,111.00	2022/5/17	2026/5/16	否	

张登国, 罗晨鹞 青岛冠博经济咨询中心(有 限合伙)(股权质押500万 股)罗晨鹞(股权质押200 万股)	5,000,000.00	2021/5/26	2022/5/17	是	
	4,900,000.00	2021/11/26	2025/11/26	否	
罗晨鹞(股权质押400万 股) 张登国, 罗晨鹞 罗晨鹞以房地产青房地权市 字第201025775号设定抵押	10,000,000.00	2021/4/20	2022/4/20	是	
	5,000,000.00	2021/8/19	2022/4/20	是	
张登国, 罗晨鹞	4,900,000.00	2021/5/28	2022/5/17	是	
	4,900,000.00	2022/5/19	2025/5/18	否	
青岛冠博经济咨询中心(有 限合伙)股权质押7627100股 张登国, 罗晨鹞	5,000,000.00	2021/7/9	2024/7/6	否	
张登国, 罗晨鹞 青岛青鸟峰隆信息技术有限 公司	2,000,000.00	2021/8/9	2025/8/9	否	
张登国, 罗晨鹞 青岛普欣投资咨询中心(有 限合伙)(股权质押500万 股)	10,000,000.00	2022/5/16	2026/5/15	否	
张登国, 罗晨鹞	5,000,000.00	2022/4/26	2026/4/25	否	
张登国, 罗晨鹞	5,000,000.00	2022/4/20	2022/4/26	是	

其他非融资性担保

本公司因项目需要向上海浦发银行股份有限公司青岛分行申请开立履约保函, 实际控制人罗晨鹞和张登国向开函行提供连带责任保证的反担保、青岛冠博以所持本公司股份500万股(反担保合同约定的质押股数)作为质押向开函行提供反担保, 截止2022年6月30日尚未到期的保函金额6,286,335.12元。

(3) 关联方资金拆借情况

① 资金拆入

关联方	2021.12.31	拆入资金	还款金额	2022.06.30	本期拆入资 金利息费用
晋江市青鸟世嘉康复医院有 限公司	267,500.00		267,500.00		5,015.63
盛世投资(平潭)有限公司	5,720,000.00			5,720,000.00	230,071.10
青岛李沧区李村街道长岭路 社区长者照护中心	191,115.00		191,115.00		4,767.32

青鸟颐居（晋江）养老服务 有限公司	500.00			500.00	
青鸟寿尔康（重庆）养老服 务有限公司	2,211.35			2,211.35	
宣城市青鸟颐居养老服务有 限公司		141,600.00	141,600.00		644.96

②资金拆出

关联方	2021.12.31	拆出资金	还款金额	2022.06.30	本期拆入资 金利息费用
包头市钢兴青鸟养老服务有 限公司		250,000.00		250,000.00	4,583.33
青岛大唐扬名传媒科技有限 公司	455,000.00		240,000.00	215,000.00	8,375.00
青岛李沧区李村街道长岭路 社区长者照护中心	231,000.00		133,000.00	98,000.00	4,535.56
青鸟寿尔康（重庆）养老服 务有限公司	1,179,047.3 0	37,000.00	2,000.00	1,214,047.30	30,224.79
青岛普欣投资咨询中心（有 限合伙）	1,350.00	100.00		1,450.00	

(4) 关联方资产转让情况

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

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,055,928.60	1,042,141.27

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	2022.06.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛西海岸供销集团青鸟 颐养养老服务有限公司	42,233.89	2,203.56	84,233.89	4,394.91
应收账款	晋江市青鸟世嘉康复医院 有限公司	1,960,980.58	199,533.41	2,010,980.58	98,441.23
应收账款	青鸟颐居（晋江）养老服 务有限公司	5,234,371.26	520,744.31	4,995,092.37	508,259.91

应收账款	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	674,657.00	315,549.42	674,657.00	235,287.75
合同资产	青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	280,000.00	14,616.00	280,000.00	14,616.00
预付账款	青岛大唐扬名传媒科技有限公司	41,322.98		41,322.98	
其他应收款	张登国	4,335.90	216.80	15,311.30	765.57
其他应收款	罗晨鹏			47,006.00	2,650.60
其他应收款	王琳	16,000.00	800.00		
其他应收款	徐晨涵	47,959.64	2,397.99	118,266.03	5,913.30
其他应收款	滕梅			4,000.00	200.00
其他应收款	解萍			2,000.00	100.00
其他应收款	付军			933.25	93.33
其他应收款	楚振刚	20,000.00	19,830.00	20,000.00	19,830.00
其他应收款	青岛普欣投资咨询中心（有限合伙）	1,450.00	1,343.95	1,350.00	1,161.50
其他应收款	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	250,000.00	12,500.00	49,000.00	2,450.00
其他应收款	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	1,214,047.30	97,157.72	1,179,047.30	78,452.37
其他应收款	青岛大唐扬名传媒科技有限公司	215,000.00	20,362.50	455,000.00	56,829.50
其他应收款	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	97,999.98	6,249.71	231,000.00	93,030.80
其他应收款	青岛杰方科技有限公司	7,596.00	379.80		
其他应收款	市北区永宇励漾计算机服务中心	530.00	110.08	530.00	52.53
其他应收款	青岛青创经济咨询中心（有限合伙）	768.00	455.65	768.00	573.31
应收利息	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	70,665.00	5,555.26	40,440.21	2,022.01
应收利息	青岛大唐扬名传媒科技有限公司	44,186.11	6,216.53	35,811.11	2,344.72
应收利息	包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	6,875.00	458.34	2,291.67	114.58
应收利息	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	11,905.70	1,146.51	7,370.14	414.19
应收利息	青岛杰方科技有限公司	1,459.79	437.94	1,459.79	72.99

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2022.06.30	2021.12.31
------	-----	------------	------------

应付账款	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	4,938.00	4,938.00
应付账款	宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	380,000.00	
应付帐款	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	333,659.00	
应付帐款	市北区向韵计算机服务中心		82,000.00
应付帐款	市北区尚林计算机服务中心		15,500.00
合同负债	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	罗晨鹏	15,000.00	140,000.00
其他应付款	楚振刚		10,705.32
其他应付款	郝德明		754.00
其他应付款	王琳	1,181.52	12,076.88
其他应付款	徐晨涵		2,493.26
其他应付款	吴建新	16.20	305.20
其他应付款	赵建国		10,623.40
其他应付款	王真真		2,339.90
其他应付款	宋强		7,175.71
其他应付款	程永超		2,701.82
其他应付款	滕梅		1,552.00
其他应付款	山西青鸟颐居养老服务有限公司		
其他应付款	市北区向韵计算机服务中心		
其他应付款	盛世投资（平潭）有限公司	5,720,000.00	5,720,000.00
其他应付款	青岛冠博经济咨询中心（有限合伙）	5,161.71	5,261.71
其他应付款	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司		267,500.00
其他应付款	青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	310,263.60	
其他应付款	青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	2,211.35	2,211.35
其他应付款	福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	154,717.00	
其他应付款	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	191,370.75	191,115.00
其他应付款	市北区向韵计算机服务中心	770.40	1,770.40
其他应付款	市北区尚林计算机服务中心		15,500.00
应付利息	盛世投资（平潭）有限公司	2,123,071.09	1,892,999.99
应付利息	罗晨鹏	276,794.58	276,794.58
应付利息	青鸟颐居（晋江）养老服务有限公司	167,343.61	167,343.61
应付利息	晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	53,218.75	51,578.13

应付利息	青岛李沧区李村街道长岭路社区长者照护中心	13,875.63	7,947.20
应付利息	宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	644.97	
应付利息	市北区尚林计算机服务中心	485.07	485.07

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 银行保函

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未到期的银行保函

开证银行	保证函号码	受益人	保函金额 (人民币)	到期日
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690121000132	福州高新技术产业开发区 区教育和卫生健康局	400,000.00	2023/12/31
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690121000149	乌海市民政局	391,851.10	2024/8/22
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690121000254	福州市马尾区琅岐镇人 民政府	282,594.00	2024/10/25
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690120000188	太原市杏花岭区三桥街 道办事处	300,000.00	2023/4/27
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690120000189	福州市马尾区马尾镇人 民政府	140,000.00	2022/12/31
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690120000294	闽侯县民政局	2,000,000.00	2023/12/27
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690121000266	滨海县民政局	29,760.00	2023/10/31
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690121000270	中车青岛四方车辆研究 所有限公司	471,700.00	2023/3/10
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690121000360	重庆市江北区民政局	300,000.00	2023/1/31
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690121000362	重庆市江北区民政局	50,000.00	2023/1/31
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690122000012	福鼎市民政局	1,500,922.02	2025/1/9
上海浦东发展银行股份有限公司青岛市南支行	BH690122000160	福州市仓山区民政局	419,508.00	2024/6/30
曲沃县新田村镇银行股份有限公司	QXTBH-202108184	武平县民政局	275,000.00	2022/8/17

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 29 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	124,311,960.92	91,029,652.90
1 至 2 年	22,977,535.39	26,468,466.20
2 至 3 年	3,872,011.70	4,194,393.56
3 至 4 年	1,374,650.12	2,192,205.51
4 至 5 年	1,339,505.00	1,122,977.90
5 年以上	1,377,004.48	254,026.58
小计	155,252,667.61	125,261,722.65
减：坏账准备	11,742,889.08	9,908,419.56
合计	143,509,778.53	115,353,303.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,688,990.62	92.55	11,742,889.08	8.17	131,946,101.54
其中：					0.00
政府及事业单位客户组合	46,514,871.50	29.96	3,821,493.87	8.22	42,693,377.63
其他客户组合	97,174,119.12	62.59	7,921,395.21	8.15	89,252,723.91
合并范围内关联方往来组合	11,563,676.99	7.45			11,563,676.99
合计	155,252,667.61	100	11,742,889.08	7.56	143,509,778.53

续：

类别	2021.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	125,261,722.65	100	9,908,419.56	7.55		115,353,303.09
其中：						
政府及事业单位客户组合	30,065,537.03	24	2,802,134.05	9.32		27,263,402.98
其他客户组合	86,580,018.63	69.12	7,106,285.51	8.21		79,473,733.12
合并范围内关联方往来组合	8,616,166.99	6.88				8,616,166.99
合计	125,261,722.65	100	9,908,419.56	7.55		115,353,303.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：政府及事业单位客户组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	41,942,308.45	2,104,706.44	5.02	27,036,307.43	1,356,702.25	5.02
1至2年	2,714,343.87	297,484.05	10.96	1,171,010.42	128,337.92	10.96
2至3年	535,017.78	117,839.31	22.03	339,851.46	74,849.69	22.02
3至4年	16,870.00	9,298.60	55.12	341,541.32	188,254.65	55.12
4至5年	129,505.00	115,339.07	89.06	1,122,977.90	1,000,141.04	89.06
5年以上	1,176,826.40	1,176,826.40	100.00	53,848.50	53,848.50	100
合计	46,514,871.50	3,821,493.87		30,065,537.03	2,802,134.05	

组合计提项目：其他客户组合

	2022.06.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	77,478,818.72	4,042,462.84	5.22	58,995,304.75	3,077,954.71	5.22
1至2年	13,908,012.47	1,415,166.07	10.18	22,019,342.58	2,240,476.16	10.18
2至3年	3,336,993.92	720,268.14	21.58	3,832,193.22	827,153.65	21.58

3至4年	1,240,115.93	687,339.73	55.43	1,733,000.00	960,522.91	55.43
4至5年	1,210,000.00	1,055,980.35	87.27			
5年以上	178.08	178.08	100.00	178.08	178.08	100
合计	97,174,119.12	7,921,395.21		86,580,018.63	7,106,285.51	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	9,908,419.56
本期计提	1,834,469.52
本期收回或转回	
本期核销	
2022.06.30	11,742,889.08

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
闽侯县民政局	8,219,607.27	5.73	412,468.01
宇动源(北京)信息技术有限公司	7,875,850.00	5.49	410,923.03
第四范式(北京)技术有限公司	5,869,000.00	4.09	306,215.49
盐城市盐都区民政局	5,747,050.00	4.00	288,392.64
青鸟颐居(晋江)养老服务有限公司	5,165,092.37	3.60	517,129.68
合计	32,876,599.64	22.91	1,935,128.85

2、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息	87,486.91	46,798.85
应收股利		
其他应收款	74,266,743.51	57,514,096.54
合计	74,354,230.42	57,560,895.39

(1) 按账龄披露

账龄	2022.06.30
1年以内	39,762,546.51

1至2年	15,641,070.51
2至3年	12,641,649.61
3至4年	8,086,587.94
4至5年	1,146,923.45
5年以上	549,382.89
小计	77,828,160.91
减：坏账准备	3,561,417.40
合计	74,266,743.51

(2) 按款项性质披露

项目	2022.06.30	2021.12.31
	账面余额	账面余额
合并范围内 关联方往来 款	62,498,748.29	47,167,445.98
单位往来款	5,626,758.28	
履约保证 金、押金	9,063,866.96	9,865,020.81
员工备用金	457,826.73	261,795.20
代扣社保、 公积金	135,323.92	
其他	45,636.73	4,032,542.96
合计	77,828,160.91	61,326,804.95

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	期初余额	计提	期末余额
处于第一阶段的 坏账准备	3,812,708.41	-251,291.01	3,561,417.40
合计	3,812,708.41	-251,291.01	3,561,417.40

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，不存在处于第三阶段的坏账准备

(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	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)
2021 年 12 月 31 日余额	3,812,708.41		3,812,708.41
2021 年 12 月 31 日余额在本期	3,812,708.41		3,812,708.41
—转入第二阶段			0.00
—转入第三阶段			0.00
—转回第二阶段			0.00
—转回第一阶段			0.00
本期计提	-251,291.01		-251,291.01
本期转回			0.00
本期转销			0.00
本期核销			0.00
其他变动			0.00
2022 年 06 月 30 日余额	3,561,417.40		3,561,417.40

(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
青岛市 12349 公共服务中心	单位往来款	17,032,379.81	3 年以内	21.88	
山东青岛成达信息技术有限公司	单位往来款	11,167,417.02	1 年以内	14.35	
石嘴山市青岛颐居养老服务有限公司	单位往来款	8,469,241.97	2 年以内	10.88	
福建青岛三盛养老服务有限公司	单位往来款	7,796,451.13	4 年以内	10.02	
苏州青匠智能科技有限公司	单位往来款	6,926,075.40	3 年以内	8.9	
合计		51,391,565.33		66.03	

3、长期股权投资

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	22,651,217.07		22,651,217.07	23,650,217.07		23,650,217.07

对联营企业投资	8,518,677.25	8,518,677.25	6,450,634.26	6,450,634.26
合计	31,169,894.32	31,169,894.32	30,100,851.33	30,100,851.33

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州青岛惠老福祉科技有限公司	55,000.00			55,000.00		
青岛颐颐养老产业投资管理有限公司	1,976,000.00			1,976,000.00		
山东颐合华龄养老咨询有限公司	900,000.00			900,000.00		
新疆青岛孝安养老服务有限公司	300,000.00			300,000.00		
南安市青岛伍心养老服务有限公司	255,000.00	51,000.00		306,000.00		
福州冠博信息咨询合伙企业（有限合伙）	1,050,000.00		1,050,000.00	0.00		
吉林青岛颐居养老产业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛青岛医疗康复有限公司	83,060.00			83,060.00		
福建青岛三盛养老服务有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
抚顺市青岛颐居信息技术有限公司	168,000.00			168,000.00		
山东青岛锐通信息技术有限公司	28,956.83			28,956.83		
江苏青岛六零养老产业有限公司	168,000.00			168,000.00		
苏州青匠智能科技有限公司	1,132,500.00			1,132,500.00		
山西青岛颐居养老服务有限公司	120,000.00			120,000.00		
石嘴山市青岛颐居养老服务有限公司	173,700.24			173,700.24		
盐城青岛颐居养老产业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
青岛市莱西康捷青岛颐居养老服务有限公司	140,000.00			140,000.00		

合计	23,650,217.07	51,000.00	1,050,000.00	22,651,217.07
----	---------------	-----------	--------------	---------------

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.06.30	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		
①合营企业										
②联营企业										
天地青鸟（厦门）养老服务有限公司	1,765,083.17	0.00		-604,654.01						1,160,429.16
青岛颐居（晋江）养老服务有限公司	605,307.10	1,600,000.00		-228,931.45						1,976,375.65
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	1,729,120.04	950,000.00		-328,037.16						2,351,082.88
包头市钢兴青鸟养老服务有限公司	0	149,000.00		-149,000.00						0.00
平遥青鸟颐居养老服务有限公司	0	0.00		0.00						0.00
青岛西海岸供销集团青鸟颐养养老服务有限公司	2,092,486.72	0.00		160,144.07						2,252,630.79
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	0.00	358,400.00		-97,189.60						261,210.40
珠海正圆青鸟颐养服务有限公司	0.00	490,000.00		26,948.37						516,948.37

青鸟寿尔康（重庆） 养老服务有限公司	258,637.23	0.00		-258,637.23							0.00
合计	6,450,634.26	3,547,400.00	0	-1,479,357.01	0	0	0	0	0	0	8,518,677.25

4、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	103,455,326.41	73,254,102.53	61,132,613.76	39,770,942.02
其他业务	861,128.84	1,023,607.34	3,185,374.24	2,461,546.07
合计	104,316,455.25	74,277,709.87	64,317,988.00	42,232,488.09

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,479,357.01	-620,021.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,479,357.01	-620,021.35

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	24,994.71
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,160,030.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	57,927.01
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -207,687.37

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 2,035,264.74

减：非经常性损益的所得税影响数 344,677.44

非经常性损益净额 1,690,587.30

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后） 240,977.95

归属于公司普通股股东的非经常性损益 1,449,609.35

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	6.93	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.19	0.19

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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号国家通信产业园2号楼20层证券部