

# 深圳市特发服务股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-025

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈宝杰、主管会计工作负责人杨玉姣及会计机构负责人(会计主管人员)刘杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及公司未来发展战略及重点工作计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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。

公司已在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	39
第九节 债券相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 载有法定代表人签名的公司 2024 年半年度报告文本；

以上备查文件的置备地点：深圳市福田区香蜜湖街道侨香路 1010 号特发文创广场五楼。

## 释义

释义项	指	释义内容
特发服务、公司	指	深圳市特发服务股份有限公司
特发政务	指	深圳市特发政务服务有限公司
特发集团	指	深圳市特发集团有限公司
特发投资	指	深圳市特发投资有限公司
华为	指	华为技术有限公司
阿里巴巴	指	阿里巴巴（中国）有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
蚂蚁金服	指	杭州云柯科技有限公司
腾讯	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
特发能服	指	四川特发综合能源服务有限公司
尾差	指	本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成
报告期、本期、本年	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
（本）报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	特发服务	股票代码	300917
变更前的股票简称（如有）	-		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市特发服务股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	特发服务		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen SDG Service Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SDGS		
公司的法定代表人	陈宝杰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨玉姣	任俊霏
联系地址	深圳市福田区香蜜湖街道侨香路 1010 号特发文创广场五楼	深圳市福田区香蜜湖街道侨香路 1010 号特发文创广场五楼
电话	0755-83075915	0755-83075915
传真	0755-83075988	0755-83075988
电子信箱	sdgs@tefafuwu.com	sdgs@tefafuwu.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,344,929,078.25	1,130,496,563.26	18.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,592,813.58	60,144,611.85	-4.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,837,408.18	48,080,182.38	9.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,036,245.84	72,517,621.20	-104.19%
基本每股收益（元/股）	0.34	0.36	-5.56%
稀释每股收益（元/股）	0.34	0.36	-5.56%
加权平均净资产收益率	5.46%	6.22%	-0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,896,127,791.36	1,793,179,739.51	5.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,049,975,054.53	1,029,544,480.98	1.98%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	161,902.99	处置非流动资产收益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	827,775.31	主要为稳岗补贴、以工代训等
委托他人投资或管理资产的损益	4,571,456.21	主要为理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和	-79,597.12	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	975,254.02	主要为小规模企业增值税免征、附加税减免、招用自主就业退役士兵税收优惠
减：所得税影响额	1,595,340.86	
少数股东权益影响额（税后）	106,045.15	
合计	4,755,405.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要为小规模企业增值税免征、附加税减免、招用自主就业退役士兵税收优惠

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主要业务及产品

公司以综合物业管理服务为核心业务，专注于为客户提供专业、高端、定制化的后勤保障服务，通过不断深化客户需求、作业场景及服务标准的研究，满足客户全周期的服务需求管理。报告期内，公司已形成以综合物业管理服务为核心，政务服务及增值服务协同发展的多元化经营模式。以下是本公司目前的主要业务范畴：

#### 1. 综合物业管理服务

主要是指基础的综合物业管理及后勤保障服务。其中，园区物业作为战略引领，商写、住宅及公共物业协同发展，共同夯实公司发展的根基。此外，公司不断积极寻求新领域、新业态的入局与突破，已逐步拓展水电能源基地、政府公建、医院后勤、金融机构等领域，寻求市场版图的拓展和延伸。

##### (1) 园区物业

公司园区物业管理服务主要面向各类园区、商务办公楼宇等，提供的服务内容包括设施设备管理、安全消防管理、环境服务、综合服务、空间管理、分包商管理等，代表项目包括华为全球总部物业服务项目、阿里巴巴全球总部物业服务项目等，在管项目分布深圳、杭州、廊坊、武汉、上海、东莞、非洲刚果金、安哥拉等地。

##### (2) 商业物业

公司为商场商厦、酒店等商业物业提供包括前期介入及接管验收、客户入住、装修管理、开业保障、环境管理、消防安全管理、停车场管理、建筑及设备设施管理、应急管理等服务。代表性项目包括深圳特力水贝珠宝大厦、特力金钻大厦等。

##### (3) 住宅物业

公司为多层住宅、高层住宅等住宅物业提供包括前期介入及接管验收、案场管理、业主入伙管理、装修管理、客户管理、环境管理、设备设施维护、秩序维护、消防管理等服务。代表性项目包括深圳特发天鹅湖畔项目、特发和平里花园项目、特发小区项目等。

##### (4) 公共物业

公司为学校、医院、口岸、街道及政府公共配套服务场所等公共物业提供包括秩序维护、保洁绿化、设备设施管理、小型物业工程管理等服务。代表性项目包括深圳口岸管养服务项目、北京大学深圳医院项目、深圳市第二人民医院项目、深圳国际交流学院项目等。

##### (5) 能源物业

公司为水电站厂区和营地提供秩序维护、绿化、保洁、设备设施管理等基础物业管理及车辆租赁、驾驶员劳务、会务培训等配套后勤保障服务。代表性项目为四川大渡河流域的部分水电站厂区和营地管理服务项目等。

## 2. 政务服务

公司政务服务主要包括工商行政管理与质量监督、社保、税务、不动产登记、公安出入境等相关配套政务服务大厅审批业务类的窗口收件、咨询引导、帮办服务；软件开发、系统建设与管理等政务服务支撑、配套的信息化产品服务；党委、政府职能部门的档案管理、大型会务接待等个性化服务。未来，公司将持续借助移动互联网、人工智能等技术手段力量，探索政务服务大管家的服务模式，不断增强政务板块的服务黏性。

公司政务服务已覆盖湖北武汉、恩施、黄石、荆门、汕头、山东东营以及天津等多地承接政务类服务，并已在项目专业化、服务标准化等方面形成完善的业务模式。

## 3. 增值服务

公司所提供的增值服务主要包括小型物业工程、停车场运营、资产受托管理、公共资源委托管理服务、维修维护服务等。公司已与多家合作商在小型物业工程服务领域建立了合作关系，并在停车场智能管控、能源费用托管服务等开展了多项创新举措。

### （二）报告期内开展的主要工作

报告期内，宏观经济呈现复苏态势，行业内规模扩张增速放缓，受上游行业周期性下行影响，行业呈现“微盈利”的现象。客户对高质服务的需求逐步提升，使得行业市场竞争愈发激烈。面对复杂多变的市场环境，公司积极应对内外部多重挑战，认真贯彻落实高质量发展的整体工作思路，坚持“深耕主业与多元开拓并行”的战略布局，确保主营业务稳步增长，各项业绩指标均达到计划目标。

报告期内，公司实现营业收入 13.45 亿元，较上年同期增长 18.97%；实现利润总额 8,661.27 万元，较上年同期增长 2.10%；实现归母净利润 5,759.28 万元，较上年同期减少 4.24%。

#### 1. 深耕细作、多元布局，稳健拓展市场版图

报告期内，公司持续拓展与重要客户的合作，新中标华为贵安云上屯 ABC 区物业项目设施管理项目、华为贵安数据中心综合设施运维服务项目，保持了我司在数据中心项目的市场份额；其中，华为上海练秋湖项目动力站运维项目是我司首个大型园区动力站综合设施运维服务项目。阿里巴巴西溪园区西溪 A 区&访客中心项目、菜鸟总部园区物业服务项目的成功续签，稳定了公司在核心业务的市场份额。

此外，公司在新业态领域也展现了强劲的市场拓展势头。报告期内，新拓展半导体行业客户深圳市新凯来罗山 C 物业服务项目；新中标深圳小梅沙海洋世界、小梅沙旅游运营中心外包服务项目与深圳市第二人民医院物业管理服务项目，成功提升了公司在文旅和医院后勤服务两个领域的市场份额。

## 2. 审慎开展投资并购，逐步形成区域规模效应

报告期内，深圳市国资委加大了对市属国有企业股权类投资项目的审核监管力度。为顺应监管政策，防范投资风险，公司经过深入调研与多维度审慎评估，完成了对成都交子融汇 51% 股权的收购，该投资有助于我司快速实现在金融机构类物业管理领域的业务突破，同时对提升和巩固我司在西南片区市场地位和区域影响力也具有积极促进作用。

## 3. 多措并举，稳步推进公司信息化建设进程

报告期内，公司高度重视信息化建设工作，一是全面启动智慧物业平台推广工作，为实现管理效率和服务品质双提升打牢基础。二是开展特发系统内财务共享项目推广工作，目前已完成方案评审、开发与测试，后续将由公司承担大部分财务核算系统和财务共享系统的对接运维工作。三是积极推动具备相关资质条件的下属企业申报国高认定，提升企业科技创新水平和市场竞争力。四是深入实践智能设施设备在各类项目的运行试点，探索“机器人”的应用服务场景，促进降本提效与精细化管理。

## 4. 齐抓共管安全与品质，为企业发展提供双重保障

报告期内，公司始终坚持安全与品质的共同管控。通过“总部督察+自查”安全检查、第三方飞检、安全生产系列培训和项目负责人专项培训、安全生产月主题活动和有效的应急处理，实现了有效提升了安全管理水平，总体安全形势平稳。在质量管理工作方面，以“总部专项检查+项目自检+抽检”机制、提升服务培训、“六星标杆”评选活动等全面提升公司服务品质。此外，公司顺利完成信息技术服务管理体系、信息安全管理体系、资产管理体系三项体系认证，为体系的持续监管和完善打下了坚实基础。

## 5. 开展人才赋能，培育企业核心竞争力

报告期内，公司坚持人才是企业的驱动力，不断加强人才培养。一是构建全方位人才引进体系，通过提升品牌知名度、加强与学校的合作、优化现有招聘渠道和提高客户满意度等方式，建立了高效的人才引进机制，广泛吸引优秀人才。二是赋能人才培养，根据既定的人才培养计划，统筹培训资源，为员工提供丰富的学习资源，满足员工的学习和发展需求，持续开展跃航计划培训项目，有效提升员工的技能和素质。三是优化组织配置，进行岗位编制管理，以实现各岗位效能的最大化。

## 二、核心竞争力分析

### （一）品牌优势

公司作为具有国企背景的上市物业企业，始终秉持稳健经营的发展理念，注重法人治理的规范与完善，持续建立健全内控机制，有效防范化解内外部风险，保障投资者利益。报告期内，公司凭借卓越的市场表现与服务质量，荣获 2024 中国物业管理上市公司 20 强、2024 中国物业服务力百强企业 TOP30 等 5 项奖项，进一步提升了公司在行业内的市场影响力与品牌形象。

## （二）客户优势

公司目前已与华为、阿里巴巴、腾讯、蚂蚁金服、中国移动等国内顶尖、全球领先的企业客户建立了长期合作关系。此类客户一般拥有较强的支付能力和较为稳定的物业管理业务需求。与上述知名企业开展深度合作所形成的示范效应，奠定了公司在园区物业服务细分领域的发展基础，享有较高的品牌影响力。

## （三）市场化程度高

公司自成立以来坚持深耕第三方市场，90%以上的项目是通过公开招投标方式取得的，树立了良好市场形象与商业信誉。同时，公司对关联方资源的依赖性小，能够充分激发企业活力、适应市场化发展。此外，公司拥有专业的市场化运营团队和高效的市场化运营机制，能够帮助公司快速并充分适应市场的变化及发展，形成多业态的拓展能力，实现经营规模和经营业绩的稳健增长。

## （四）园区服务经验丰富

公司所从事的园区一体化综合物业管理服务有着一定的准入门槛，对从业人员的综合素质和专业能力也有着专业的要求。公司凭借多年来深耕园区物业积累的丰富经验，在细分市场上有较高的知名度，能够快速响应园区客户需求并给出针对性服务方案，在园区物业服务竞争中具备先发优势。

## （五）标准化服务

公司重视标准化体系流程建设。具备园区类、商业类、住宅类三大服务标准流程和医院后勤服务类服务标准流程，持续优化完善物业服务视频化标准、政务、商务类服务可视化标准，可实现服务标准、流程、制度的快速复制与输出，为项目日常运营和新项目承接提供了有力的支持和保障。

## （六）智能化管控

公司紧密围绕实际业务需求，持续推动、健全并丰富自有平台系统的功能实效。通过运用信息化、智能化手段来加强日常业务监督管理，进而提升服务管理的水平。公司已全面上线财务共享平台系统，集中处理财务数据，优化财务流程，实现了公司财务管理的精细化；同时，持续优化人力资源管理系统，提升人力资源管理效率，优化员工与管理层的体验；此外，公司开展智慧物业推广工作，以科技赋能，提升现场管理效率和管理质量，促进公司的可持续发展。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,344,929,078.25	1,130,496,563.26	18.97%	
营业成本	1,191,424,028.95	986,461,709.20	20.78%	
销售费用	7,918,670.01	9,665,427.82	-18.07%	

管理费用	56,518,107.75	61,083,223.22	-7.47%	
财务费用	-4,118,199.56	-2,491,625.85	-65.28%	主要系利息收入增加
所得税费用	21,971,875.84	20,438,954.42	7.50%	
研发投入	1,767,305.05	2,011,572.02	-12.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-3,036,245.84	72,517,621.20	-104.19%	主要系回款较上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-130,123,715.19	-89,389,377.03	-45.57%	主要系购买理财增加
筹资活动产生的现金流量净额	-45,509,963.80	-37,498,078.40	-21.37%	
现金及现金等价物净增加额	-178,628,621.27	-54,356,769.20	-228.62%	主要系购买理财增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
综合物业管理服务	1,144,892,340.95	1,041,041,669.56	9.07%	18.77%	19.86%	-0.82%
政务服务	123,931,406.10	106,850,655.65	13.78%	16.11%	19.51%	-2.46%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,709,825.87	3.13%	按权益法确定的投资收益及理财产品投资收益	是
公允价值变动损益	4,162,919.22	4.81%	结构性存款预计收益	是
营业外收入	56,749.96	0.07%		否
营业外支出	80,082.17	0.09%		否
信用减值损失	-8,072,381.28	-9.32%		否
其他收益	2,289,234.83	2.64%	主要为稳岗补贴、个税手续费返还、小规模企业增值税免征、附加税减免、招用自主就业退役士兵税收优惠	是

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	566,227,848.34	29.86%	744,856,469.61	41.54%	-11.68%	
应收账款	543,762,978.78	28.68%	416,937,709.25	23.25%	5.43%	
合同资产					0.00%	
存货	4,526,009.39	0.24%	4,801,555.69	0.27%	-0.03%	
投资性房地产	47,573,489.51	2.51%	48,829,612.73	2.72%	-0.21%	
长期股权投资	10,537,279.04	0.56%	8,235,990.16	0.46%	0.10%	
固定资产	44,611,072.36	2.35%	49,851,463.60	2.78%	-0.43%	
在建工程					0.00%	
使用权资产	25,248,938.60	1.33%	30,302,855.90	1.69%	-0.36%	
短期借款					0.00%	
合同负债	93,072,965.68	4.91%	48,916,063.76	2.73%	2.18%	
长期借款					0.00%	
租赁负债	15,887,924.48	0.84%	21,479,948.54	1.20%	-0.36%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	35,059,246.57	4,162,919.22	-59,246.57		330,000,000.00	255,000,000.00		114,162,919.22
上述合计	35,059,246.57	4,162,919.22	-59,246.57		330,000,000.00	255,000,000.00		114,162,919.22
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制资金：履约保证金 36,318,589.41 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
898,189,310.90	1,059,954,279.73	-15.26%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都特发融汇商业运营管理有限公司	物业管理	收购	2,999,100.00	51.00%	自有资金	成都交子金控投资控股有限公司	-	-	-	0.00	0.00	否		
合计	--	--	2,999,100.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	------------	---------------	----------	----------	--------	------	------	------

其他	35,059,246.57	4,162,919.22	-59,246.57	330,000,000.00	255,000,000.00	278,345.21	0.00	114,162,919.22	自有资金/募集资金
合计	35,059,246.57	4,162,919.22	-59,246.57	330,000,000.00	255,000,000.00	278,345.21	0.00	114,162,919.22	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	43,256.63
报告期投入募集资金总额	1,906.16
已累计投入募集资金总额	23,991.14
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	3,806.89
累计变更用途的募集资金总额比例	8.80%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2020〕2930号）同意注册，本公司由国泰君安证券股份有限公司采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有深圳市非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票25,000,000股，发行价为每股人民币18.78元，共计募集资金46,950.00万元，扣除承销费及保荐费2,603.77万元（不含增值税）后的募集资金为44,346.27万元，已由主承销商国泰君安证券股份有限公司于2020年12月16日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、审计费、法定信息披露等其他发行费用1,089.59万元后，公司本次募集资金净额43,256.63万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕3-141号）。截至报告期初，募集资金余额为23,883.06万元。报告期内，公司累计直接投入募投项目969.3万元，超募资金永久补充流动资金936.86万元，购买结构性存款未到期金额19,000万元，利息、理财收入扣除手续费净额196.81万元。截至2024年6月30日，募集资金专户余额为3,173.71万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>												
1. 物业管理市场拓展项目	否	19,323.79	19,323.79	19,323.79	728.24	6,876.67	35.59%	2025/05/15	0	0	不适用	否
2. 信息化	否	5,008.5	5,008.5	5,008.5	209.68	1,731.9	34.58%	2026/05/15	0	0	不适	否

建设项目											用	
3. 人力资源建设项目	否	4,548	4,548	4,548	31.38	791.4	17.40%	2025/05/15	0	0	不适用	否
4. 物业管理智能化升级和节能改造项目	是	3,689.48	3,689.48	97.42	0	97.42	100.00%	2024/05/15	0	0	不适用	否
5. 补充流动资金	否	1,950	1,950	1,950	0	1,950	100.00%		0	0	不适用	否
6. 四川大金源天鼎物业管理有限公司51%股权增资	是			3,806.89	0	3,806.89	100.00%		271.68	313.52	是	否
承诺投资项目小计	--	34,519.77	34,519.77	34,734.6	969.3	15,254.28	--	--	271.68	313.52	--	--
超募资金投向												
补充流动资金		8,736.86	8,736.86	8,736.86	936.86	8,736.86	100.00%					
超募资金投向小计	--	8,736.86	8,736.86	8,736.86	936.86	8,736.86	--	--	0	0	--	--
合计	--	43,256.63	43,256.63	43,471.46	1,906.16	23,991.14	--	--	271.68	313.52	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、未达到计划进度的情况和原因： 2024年4月18日，公司第二届董事会第二十一次会议及第二届监事会第十七次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将“信息化建设项目”的达到预定可使用状态的时间进行调整，该项目达到预定可使用状态日期由2024年5月15日调整为2026年5月15日。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述部分募集资金投资项目延期事项均发表了明确的同意意见。</p> <p>（1）信息化建设项目 本项目建设内容是对公司信息化管理系统以及配套机房进行优化更新，推进公司内部管控流程和业务系统的梳理，加强公司的大数据处理能力。为了使该项目所获效益最大化，公司对本项目的具体规划、资金的使用较为谨慎，该项目目前已完成管理系统的第一阶段优化更新及测试。基于控成本、增效益的原则，充分保证系统与公司需求的有效融合、系统运行的稳定性和市场竞争力，公司不断优化需求方案、精细项目蓝图设计、实施路径规划从而对项目造成一定程度的延后。</p> <p>2023年4月20日，公司第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第十次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将“物业管理市场拓展项目”和“人力资源建设项目”的达到预定可使用状态的时间进行调整，该项目达到预定可使用状态日期由2023年5月15日调整为2025年5月15日。公司保荐机构、监事会、独立董事对上述部分募集资金投资项目延期事项均发表了明确的同意意见。</p> <p>（1）物业管理市场拓展项目 本项目建设的内容是基于公司“深耕主业与多元并行”的战略规划，结合自身的业务特点持续推进全国化的市场拓展布局。近年受外部环境影响，公司市场拓展面临诸多挑战，对本项目的具体规划、资金的使用较为谨慎，导致投资进度较预期有所滞后，无法在计划的时间内完成。公司将加强对项目进度的监督，使项目按计划进行建设，以提高募集资金的使用效益。</p> <p>（2）人力资源建设项目 本项目建设内容是通过拓宽人才引进渠道和强化内部专业技能培训，以加强对于雇主品牌形象的建设，支撑公司未来业务发展对人才的需要。近年，受到外部不利因素持续影响，高端人才和新项目人员进场受到不同程度的制约，同时，公司组织培训开展也受到一定的影响，导致项目进度有所滞后。公司将持续加强关键人才引进、完善人才梯队培训体系建设，将继续推进本项目实施。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
超募资金的金额、用途及使用	适用 公司首次公开发行股票的超募资金总额为人民币8,736.86万元。公司超募资金的用途等情况将严格按照《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》等法律法规的要求履行审批程序及信息披露义务。											

用进展情 况	截止 2023 年 12 月 31 日，剩余 936.86 万元超募资金暂未确定流向。公司于 2024 年 4 月 18 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司使用剩余的全部超募资金人民币 936.86 万元用于永久补充流动资金，占超募资金总额的 10.72%。公司独立董事和保荐机构对该事项均发表了同意意见。截至 2024 年 6 月 30 日，本次永久补充流动资金事项已经完成。募集资金已经全部使用完毕。
募集资金 投资项目 实施地点 变更情况	不适用
募集资金 投资项目 实施方式 调整情况	不适用
募集资金 投资项目 先期投入 及置换情 况	适用 公司于 2021 年 4 月 27 日召开第一届董事会第十七次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金 1,175.73 万元及已支付发行费用的自筹资金 73.87 万元，共计 1,249.60 万元。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2021]51820248 号），上述置换事项已完成。
用闲置募 集资金暂 时补充流 动资金情 况	不适用
项目实施 出现募集 资金结余 的金额及 原因	不适用
尚未使用 的募集资 金用途及 去向	公司于 2023 年 12 月 12 日召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 25,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金和不超过人民币 100,000 万元（含本数）的暂时闲置自有资金进行现金管理，使用期限为 2024 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 21 日。在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。公司独立董事和保荐机构对该事项均发表了同意意见。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用部分暂时闲置募集资金购买的结构性存款余额为 19,000 万元，其余尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专户中。
募集资金 使用及披 露中存在 的问题或 其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	31,500	30,000	0	0
银行理财产品	募集资金	23,685.17	22,173.71	0	0
合计		55,185.17	52,173.71	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用 不适用

**八、主要控股参股公司分析**

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
特发政务	子公司	政务服务	12,000,000	93,729,891.51	50,987,892.30	100,289,961.10	11,690,320.76	8,745,335.55

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都特发融汇商业运营管理有限公司	非同一控制下合并	-

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）市场竞争大毛利率下降风险

随着公司规模不断增加，市场层面拓展压力增大，加之人工成本的刚性上涨、业内竞争势态加剧，导致管理成本增加，毛利率下降，未来有可能会面临市场规模增长持续放缓、不良竞争加剧导致的运营压力、企业增收不增利等公司发展瓶颈问题。为应对上述风险，公司需要持续深化品牌服务体系，借助科技手段进行项目的智慧赋能，不断提升综合服务水平和能力，有效凝聚公司核心竞争力。

### （二）人工成本与履约风险

公司主营业务成本占比较大的仍是人力成本，行业激烈的竞争局势与人工成本的不断上升使得公司的人力成本面临考验；另一方面，为应对客户陆续出现专业要求、需求增长等情况，对项目人力的人员管理提出新的挑战。为应对上述风险，公司将积极推动科技升级的步伐，提升自身信息化、数字化、智能化的融合水平，实现运营管理的降本提效，通过产品创新和服务升级，优化服务质量，增强客户体验，提升业主满意度，保证优质的客户口碑和良好的履约评价。

### （三）应收账款回款风险

在经济整体呈现下行趋势的宏观背景下，公司所服务的客户群体的支付能力不可避免地受到了一定程度的影响，导致项目回款周期延长、回款金额的不确定性增加，加大了应收账款回款风险，给公司的日常经营运转带来一定的压力与挑战。为应对这一风险，公司有针对性地制定了应收账款回款方案，强化了对经营单位应收账款管理的考核力度，致力于最大程度地避免逾期账款的发生，保障公司现金流的持续稳定与充足。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年05月16日	价值在线	网络平台线上交流	其他	通过“价值在线”参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	公司2023年度报告相关情况公司与广大投资者通过网络平台进行了互动交流，并就投资者关注的问题进行了回复	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《深圳市特发服务股份有限公司2023年度网上业绩说明会》(编号:2024-001)

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	63.99%	2024 年 05 月 14 日	2024 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-019)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动, 具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期未因环境问题受到行政处罚。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司结合主责主业，充分发挥基层党组织和党员在志愿服务的先锋模范带头作用，积极开展志愿服务活动，积极履行社会责任，展现国企责任担当，通过参与消费扶贫、乡村振兴及各类社会公益活动，特发服务的良好形象不算提升。情况如下：

#### （一）助力乡村振兴。

一是派驻员工参与定点扶贫。为响应国家脱贫攻坚和乡村振兴政策，彰显国企担当，特发服务公司继 2021 年推选 1 名业务骨干到汕头市成田镇驻镇帮扶，至今三年期满人员轮换，继续推选 1 名业务骨干。二是常态化开展扶贫消费，2024 以来，特发服务工会以节日福利、员工关怀等形式，采购扶贫产品 1 万余元，年内将完成采购金额超 50 万元，并广泛发动职工参与消费扶贫，助力乡村振兴。三是持续开展企村组织结对共建，为落实上级关于乡村振兴驻镇帮镇扶村、对口帮扶汕头市有关工作要求，加强党建引领，坚持农业农村优先发展，巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴，发挥党支部的战斗堡垒作用，特发服务 2024 年度继续与汕头市成田镇简朴村开展结对共建。

#### （二）开展“践行宗旨为民造福”活动。

特发服务牢固树立以人民为中心的发展思想，结合主责主业，特发服务常态化开展“我为群众办实事”活动，同时号召在职党员到社区报到，广泛开展志愿服务，以实际行动树立特发服务的良好形象。尤其是下属特发口岸公司以主题党日等形式，党员在一线“亮身份、做表率”，持续为通关旅客提供咨询、遗失物品受理和查询、便民物资、投诉处理、特殊旅客（老、幼、病、残、孕、大件行李）等服务；特发政务服务公司也是依托设立的“办不成事”反映窗口等专门通道，为办事群众反映问题和诉求，提供办事兜底服务；住宅类服务项目以居民群众所需要，不定期通过座谈访谈、设置意见箱、发放调查问卷、网络征询、社区“微心愿”等，收集群众意见诉求，形成群众需求清单，切实解决百姓关注和关心的问题。

#### （三）吸收退伍军人、残疾人就业。

近年来，特发服务根据住宅项目的特点，加强空巢老人、困境和留守儿童、困难家庭、身体残疾、精神障碍等特殊群体的精准识别，收集掌握家庭结构、健康状况、政策享有等基本信息，及时与特发社康服务中心等周边机构建立联系。同时，在发展经营的同时，特发服务勇于承担社会责任，积极吸收残疾人员和退伍军人就业，得到各地政府的肯定。截止 2024 年上半年，公司共吸收 19 名残疾人和 544 余名退伍军人就业。在公司培养下，其中个别残疾人还成为所在单位的业务骨干。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市投资控股有限公司	保证上市公司独立性	本公司将维护上市公司的独立性,与上市公司之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产完整,上市公司仍将具有独立经营能力,拥有独立的采购、生产销售体系、拥有独立的知识产权。若违反上述承诺,本公司将承担相应的法律责任,包括但不限于就此给上市公司造成的全部损失承担赔偿责任。	2022/12/30	作为上市公司特发服务间接控股股东期间	履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市投资控股有限公司	避免同业竞争	<p>1、本公司将充分尊重本公司控制的各子公司的独立经营自主权,保证不侵害特发服务及其中小股东的合法权益。</p> <p>2、本公司控股或实际控制的其他企业(不包括特发服务控制的企业,以下统称“其他附属企业”)将不在除已发生同业竞争关系的业务领域外新的业务领域,从事与特发服务之间存在直接同业竞争关系的相关业务(除基于深圳市国资委或类似政府机构安排的除外)。</p> <p>3、本公司承诺不以特发服务控股股东的地位谋求不正当利益,从而损害特发服务及其股东的权益。在解决现存同业竞争问题之前,本公司作为控股股东将深圳市特发服务股份有限公司收购报告书保持中立地位,保证特发服务及本公司的其他附属企业能够按照公平竞争原则参与市场竞争。</p> <p>4、本公司承诺不会利用从特发服务了解或知悉的信息,协助任何一方或第三方从事与特发服务主营业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。</p> <p>5、自本次表决权委托协议生效之日起5个完整会计年度内通过下列一种或多种方案以解决本公司与特发服务之间现存的同业竞争问题:</p> <p>(1)对特发服务的业务边界进行进一步梳理,尽最大努力使双方之间实现差异化经营,例如通过资产交易、业务划分等不同方式实现业务区分,包括但不限于在业务构成、地域分布、应用领域、产品类别、产品档次、客户群体等方面进行区分。</p> <p>(2)按照市场规则及当时有效的规范性文件,通过对特发服务及本公司的其他附属企业等相关主体按照合法程序,包括但不限于内部业务整合、资产重组/剥离,股权转让/置换、业务调整等多种方式逐步解决与特发服务之间的同业竞争的问题。</p> <p>(3)其他能够有效解决同业竞争问题并有利于保护特发服务的利益和其股东合法权益的措施。若违反上述承诺,本公司将承担相应的法律责任,包括但不限于就此给特发服务造成的全部损失</p>	2022/12/30	作为上市公司特发服务间接控股股东期间	履行中

			承担赔偿责任。			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市投资控股有限公司	减少及规范关联交易	<p>1、本公司及本公司控股或实际控制的公司、企业、经济组织(不包括上市公司控制的企业,以下统称“附属公司”)将严格按照法律、法规及其他规范性文件的规定行使股东的权利,履行股东的义务,保持上市公司在资产、财务、人员、业务和机构等方面的独立性;</p> <p>2、本公司承诺不利用控股股东的地位促使上市公司股东大会或董事会做出侵犯上市公司其他股东合法权益的决议;</p> <p>3. 本公司或附属公司将尽量避免与上市公司之间产生关联交易,对于不可避免与上市公司发生关联交易时,本公司或附属公司自身将促使所控制的主体在平等、自愿的基础上,按照公平合理和正常的商业交易条件与上市公司进行交易;</p> <p>4、本公司或附属公司将严格按照上市公司章程以及相关法律法规的规定履行关联交易决策程序以及相应的信息披露义务;</p> <p>5、本公司或附属公司将确保不通过与上市公司之间的关联交易谋求超出上述规定以外的特殊利益,不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润,不利用关联交易恶意损害上市公司及其股东的合法权益。若违反上述承诺,本公司将承担相应的法律责任,包括但不限于就由此给上市公司造成的全部损失承担赔偿责任。</p>	2022/12/30	作为上市公司特发服务间接控股股东期间	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	曹阳;陈宝杰;崔平;李林;廖森林;施晖;王捷;王隽;王立涛;吴锐楷;尹玉刚;张建军;周初新	分红承诺	<p>深圳市特发服务股份有限公司(以下简称“特发服务”)拟首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市,本人作为特发服务董事/高级管理人员,将依法履行职责,采取一切必要的合理措施,以协助并促使特发服务按照经特发服务股东大会审议通过的分红回报规划及特发服务上市后生效适用的《深圳市特发服务股份有限公司章程(草案)》的相关规定,严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。本人拟采取的措施包括但不限于:1、根据《深圳市特发服务股份有限公司章程(草案)》中规定的利润分配政策及分红回报规划,制定特发服务利润分配预案;2、在审议特发服务利润分配预案的董事会上,对符合特发服务利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票;3、在特发服务董事会、股东大会审议通过有关利润分配方案后,严格予以执行。</p>	2020/12/21	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	曹阳;陈宝杰;崔平;李林;廖森林;马晓珣;施晖;王捷;王隽;王立涛;王卫冲;吴锐楷;徐德勇;尹玉刚;张建军;周初新	其他承诺	<p>公司董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺的约束措施“(1)本人若未能履行在特发服务首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项:1)本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2)本人将在前述事项发生之日起10个交易日内,停止领取薪酬,同时本人直接或间接持有的公司股份(若有)不得转让,直至本人履行完成相关承诺事项。(2)如果因本人未履行相关承诺事项,本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。”</p>	2020/12/21	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市特发集团有限公司	其他承诺	<p>公司控股股东特发集团关于未履行承诺的约束措施(1)如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项,将视情况通过特发服务股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体</p>	2020/12/21	长期	履行中

			原因，并向特发服务投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。(2) 如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。(3) 如果本公司未承担前述赔偿责任，则本公司持有的特发服务股份在本公司履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时特发服务有权扣减本公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。(4) 本公司在作为特发服务控股股东期间，特发服务若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本公司承诺依法承担赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市特发服务股份有限公司	其他承诺	公司关于未履行承诺的约束措施：“如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，将视情况通过公司股东大会、证券监督管理机构、交易所指定途径披露未履行的具体原因，并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。在证券监督管理机构或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏等事项后 10 日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。”	2020/12/21	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	国浩律师（深圳）事务所；国泰君安证券股份有限公司；国众联资产评估土地房地产估价有限公司；天健会计师事务所（特殊普通合伙）	其他承诺	1、保荐机构承诺国泰君安证券作为特发服务首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，作出如下承诺：“若因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。若因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。” 2、律师承诺国浩律师作为特发服务首次公开发行股票并在创业板上市的律师，根据法律、法规及规范性文件的有关规定，作出如下承诺：“如本所在本次发行工作期间未勤勉尽责，导致国浩律师（深圳）事务所制作、出具的文件对重大事件作出违背事实真相的虚假记载、误导性陈述，或在披露信息时发生重大遗漏，导致发行人不符合法律规定的发行条件，造成投资者直接经济损失的，在该等违法事实被认定后，本所将本着积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，自行并督促发行人及其他过错方一并对投资者直接遭受的、可测算的经济损失，选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式进行赔偿。本所保证遵守以上承诺，勤勉尽责地开展业务，维护投资者合法权益，并对此承担相应的法律责任。” 3、会计师承诺天健会计师事务所作为特发服务首次公开发行股票并在创业板上市的审计机构及验资机构，根据法律、法规及规范性文件的有关规定，作出如下承诺：“因本所为深圳市特发服务股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，如能证明本所没有过错的除外。” 4、评估机构承诺国众联资产评	2020/12/21	长期	履行中

			估土地房地产估价有限公司作为特发服务首次公开发行股票创业板上市的资产评估机构，根据法律、法规及规范性文件的有关规定，作出如下承诺：“若因本公司为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市特发集团有限公司	其他承诺	(1) 特发服务首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料与其相关的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，不存在指示特发服务违反规定披露信息，或者指使特发服务披露有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的信息的情形，并承担相应的法律责任。(2) 若因特发服务招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。因特发服务招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，对判断特发服务是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，本公司利用特发服务控股股东地位，促使特发服务依法回购首次公开发行的全部新股，同时本公司将按照二级市场的价格依法购回已转让的原限售股份。本公司购回股票时将依照《公司法》《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。	2020/12/21	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市特发服务股份有限公司	其他承诺	(1) 特发服务首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。 (2) 若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司首次公开发行股份的发行价，期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，上述价格相应调整，并在有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决之日起启动回购决策程序，在公司股东大会决议做出之日起次日 30 个交易日实施完毕。 (2) 若本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2020/12/21	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	曹阳;陈宝杰;崔平;李林;廖森林;马晓珣;施晖;王捷;王隽;王立涛;王卫冲;吴锐楷;徐德勇;尹玉刚;张建军;周初新	其他承诺	(1) 公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应的法律责任。 (2) 若公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。(3) 如果本人未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起停止在公司处领取薪酬、津贴及股东分红，同时本人直接或间接所持有的公司股份将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为	2020/12/21	长期	履行中

			止。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市特发服务股份有限公司	其他承诺	<p>公司首次公开发行股票的募集资金到位后，公司的净资产将大幅度增加，总股本亦有相应增加。虽然本次募集资金投资项目投产后，预计未来几年净利润仍将保持持续增长，但募集资金投资项目从投入到产生效益，需要一定的建设期，此期间股东回报主要是通过现有业务实现。如果在此期间公司的盈利能力没有大幅提高，则公司存在净资产收益率和每股收益下降的风险。为降低公司首次公开发行股票摊薄公司即期回报的影响，公司承诺将采取如下措施实现业务可持续发展从而增厚未来收益并加强投资者回报，以填补被摊薄即期回报：</p> <p>（1）加强募集资金管理为规范募集资金的管理和使用，确保本次募集资金专款专用，公司已制定《募集资金管理制度》，明确公司对募集资金实行专户存储制度。募集资金存放于公司董事会决定的专项账户集中管理，做到专款专用，便于加强对募集资金的监管和使用，保证募集资金合法、合理地使用。</p> <p>（2）积极实施募集资金投资项目，尽快获得预期投资收益公司已对本次发行募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，该等项目的顺利实施有助于提升公司研发力量，将公司自主掌握的核心业务能力转化为较强的盈利能力。公司积极调配内部资源，已先行通过自筹资金实施部分募投项目；本次发行所募集的资金到位后，公司将加快推进募投项目的建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日实现预期收益，提供股东回报，降低本次发行所导致的即期回报被摊薄的风险。</p> <p>（3）加强公司运营效率公司将加强企业的管理水平和治理水平，加强内部控制，提高运营效率。</p> <p>（4）降低公司运营成本公司积极推行成本管理，严控成本费用，提升公司利润率水平。即：根据公司整体经营目标，按各部门职能分担成本优化任务，明确成本管理的地位和作用，加大成本控制力度，提升公司盈利水平。</p> <p>（5）强化投资者回报机制为建立对投资者持续、稳定的利润分配机制和回报规划，公司已根据中国证监会的规定和监管要求，制定首次公开发行上市后适用的《公司章程（草案）》，对利润分配尤其是现金分红的条件、比例和股票股利的分配条件等作出了详细规定，完善了公司利润分配的决策程序及机制；同时，公司制定了《股东未来分红回报规划》，以制度的形式稳定公司对股东的中长期回报，维护公司股东享有的资产收益权利。</p>	2020/12/21	长期	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市特发集团有限公司	其他承诺	<p>为保障特发服务填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，特发服务的控股股东特发集团做出如下承诺：</p> <p>1、本公司在任何情况下不滥用控股股东地位，均不会越权干涉特发服务经营管理活动，不会侵占公司利益；</p> <p>2、本公司承诺全面、完整、及时履行特发服务制定的有关填补摊薄即期回报的措施及本公司对此作出的任何有关填补摊薄即期回报的措施及承诺。若本公司违反该等规定，给特发服务或其他</p>	2020/12/21	长期	履行中

			<p>股东造成损失的，本公司愿意：</p> <p>(1) 在股东大会及中国证监会指定披露媒体作出公开解释并道歉；</p> <p>(2) 依法承担对特发服务和/或股东的补偿责任；</p> <p>(3) 无条件接受中国证监会和/或深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出的处罚或采取的相关措施。3、若上述承诺适用的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本公司愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	曹阳;陈宝杰;崔平;李林;廖森林;施晖;王捷;王隽;王立涛;吴锐楷;尹玉刚;张建军;周初新	其他承诺	<p>为降低发行人首次公开发行股票摊薄公司即期回报的影响，并使公司承诺的填补回报措施能够得到切实履行，发行人全体董事、高级管理人员根据中国证监会的相关规定，对发行人填补回报措施能够切实履行作出如下承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如违反以上承诺，本人将承担相应的法律责任。</p>	2020/12/21	长期	履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

公司及下属企业在日常经营中主要发生物业服务合同(基本为物业费欠费催缴)、劳动合同、财产损害赔偿等案由纠纷,个案涉及金额均未达到应披露标准,对公司正常经营管理不会产生影响。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市特发集团有限公司及其下属企业	同受控股股东控制	接受关联方租赁情况	接受关联方租赁情况	招标投标定价或市场价	中标价或市场价	29.38	0.95%	100	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com)上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》

深圳市特发地产有限公司及其下属企业（除“特发工程”外）	同受控股股东控制	接受关联方租赁情况	接受关联方租赁情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	245.07	7.90%	420	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发工程管理有限责任公司	同受控股股东控制	接受关联方租赁情况	接受关联方租赁情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	262.85	8.47%	1,100	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发信息股份有限公司及其下属企业	同受控股股东控制	接受关联方租赁情况	接受关联方租赁情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	8.4	0.27%	60	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特力（集团）股份有限公司及其下属企业	同受控股股东控制	接受关联方租赁情况	接受关联方租赁情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	361.6	11.66%	750	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发集团有限公司及其下属企业	同受控股股东控制	接受关联方采购商品、接受劳务情况	接受关联方采购商品、接受劳务情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	50.05	0.09%	1,000	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发地产有限公司及其下属企业（除“特发工程”外）	同受控股股东控制	向关联方出售商品、提供	向关联方出售商品、提供劳务情况	招标投标定价或	中标价或市场价	194.76	0.14%	400	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日

		劳务情况		市场定价									常关联交易预计的公告》
深圳市特发工程管理有限公司（简称“特发工程”）	同受控股股东控制	向关联方出售商品、提供劳务情况	向关联方出售商品、提供劳务情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	110.69	0.08%	350	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发集团有限公司及其下属企业	同受控股股东控制	向关联方出售商品、提供劳务情况	向关联方出售商品、提供劳务情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	5,585.65	4.15%	4,100	是	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发信息股份有限公司及其下属企业	同受控股股东控制	向关联方出售商品、提供劳务情况	向关联方出售商品、提供劳务情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	847.6	0.63%	2,400	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特力（集团）股份有限公司及其下属企业（除“中天实业”“特力吉盟”外）	同受控股股东控制	向关联方出售商品、提供劳务情况	向关联方出售商品、提供劳务情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	612.4	0.46%	2,300	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳市中天实业有限公司（简称“中天实业”）	同受控股股东控制	向关联方出售商品、提供劳务情况	向关联方出售商品、提供劳务情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	523.46	0.39%	2,450	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》
深圳特力吉盟投资有限公司（简称“特力吉”	同受控股股东控制	向关联方出售商	向关联方出售商品、提供劳	招标投标定	中标价或市场价	509.43	0.38%	1,500	否	定期结算	-	2023年12月13日	2023年12月13日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）上的《关于2024年度日常关联交易预计的公告》

盟”)		品、提供劳务情况	务情况	价或市场定价									com)上的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发信息股份有限公司及其下属企业	同受控股股东控制	向关联方出租情况	向关联方出租情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	2.88	0.00%	0	是	定期结算	-	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 上的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》
深圳市特发建设服务有限公司	基于实质重于形式的原则	接受关联方采购商品、接受劳务情况	接受关联方采购商品、接受劳务情况	招标投标定价或市场定价	中标价或市场价	15,005.49	27.62%	15,000	是	定期结算	-	2024 年 04 月 22 日	2024 年 04 月 22 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com) 上的《关于签订〈采购框架协议合作协议〉暨关联交易的公告》
合计						24,349.71		31,930					
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

报告期内，公司承包深圳市特发地产有限公司、深圳市中天实业有限公司、深圳市特发信息股份有限公司的停车场进行经营管理、深圳市（特力）集团股份有限公司，通过向客户支付费用取得停车场管理和经营权，通过向车主收取泊位费获取收益。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及部分子公司的办公场地、员工宿舍系租赁，公司位于发展中心大厦 1 栋 5 层房产用于租赁。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
深圳市特发服务股份有限公司及其子公司	华为技术有限公司及其关联公司	106,688.14	正常履行	6,859.88	88,327.10	回款正常	否	否
深圳市特发服务股份有限公司	华为技术有限公司	44,382.26	正常履行	5,046.74	31,908.28	回款正常	否	否

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	169,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	169,000,000	100.00%
1、人民币普通股	169,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	169,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	169,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	169,000,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,575	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市特发集团有限公司	国有法人	47.78%	80,739,750	0	0	80,739,750	不适用	0
雅安市银坤企业管理股份有限公司	境内非国有法人	11.25%	19,012,500	0	0	19,012,500	不适用	0
龙信建设集团有限公司	境内非国有法人	6.69%	11,310,000	0	0	11,310,000	不适用	0
嘉兴创泽投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.99%	6,743,100	0	0	6,743,100	冻结	6,000,000
深圳市特发投资有限公司	国有法人	0.98%	1,647,750	0	0	1,647,750	不适用	0
钟仁美	境内自然人	0.57%	967,203	892,703	0	967,203	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—南方中证全指房地产交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.40%	668,520	126,800	0	668,520	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.30%	498,963	332,288	0	498,963	不适用	0
北京汐合精英私募基金管理有限	其他	0.20%	330,300	330,300	0	330,300	不适用	0

公司一汐合 AI 策略 1 号私募证券投资基金								
中国国际金融股份有限公司	国有法人	0.17%	286,121	11,783	0	286,121	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市特发集团有限公司与深圳市特发投资有限公司为一致行动人，其他股东之间一致行动人关系尚未可知。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市特发集团有限公司	80,739,750	人民币普通股	80,739,750					
雅安市银坤企业管理股份有限公司	19,012,500	人民币普通股	19,012,500					
龙信建设集团有限公司	11,310,000	人民币普通股	11,310,000					
嘉兴创泽投资合伙企业（有限合伙）	6,743,100	人民币普通股	6,743,100					
深圳市特发投资有限公司	1,647,750	人民币普通股	1,647,750					
钟仁美	967,203	人民币普通股	967,203					
中国工商银行股份有限公司一南方中证全指房地产交易型开放式指数证券投资基金	668,520	人民币普通股	668,520					
高盛公司有限责任公司	498,963	人民币普通股	498,963					
北京汐合精英私募基金管理有限公司一汐合 AI 策略 1 号私募证券投资基金	330,300	人民币普通股	330,300					
中国国际金融股份有限公司	286,121	人民币普通股	286,121					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市特发集团有限公司与深圳市特发投资有限公司为一致行动人，其他股东之间一致行动人关系尚未可知。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市特发服务股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	566,227,848.34	744,856,469.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	114,162,919.22	35,059,246.57
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	543,762,978.78	416,937,709.25
应收款项融资		
预付款项	35,596,588.66	9,452,472.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	67,158,609.66	55,368,271.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,526,009.39	4,801,555.69
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	388,812,299.33	346,224,810.20
流动资产合计	1,720,247,253.38	1,612,700,535.63
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,537,279.04	8,235,990.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	47,573,489.51	48,829,612.73
固定资产	44,611,072.36	49,851,463.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,248,938.60	30,302,855.90
无形资产	7,182,077.87	6,775,289.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	21,549,626.05	19,284,514.69
长期待摊费用	7,001,412.79	7,381,883.28
递延所得税资产	12,176,641.76	9,817,593.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	175,880,537.98	180,479,203.88
资产总计	1,896,127,791.36	1,793,179,739.51
流动负债：		
短期借款		
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	279,478,261.16	232,791,769.00
预收款项		
合同负债	93,072,965.68	48,916,063.76
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	147,368,730.31	200,523,502.40
应交税费	36,720,258.06	28,599,764.30
其他应付款	147,989,810.81	110,834,203.92
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,746,261.94	3,746,261.94

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	12,674,535.75	13,595,671.46
其他流动负债	718,065.65	1,417,237.95
流动负债合计	718,022,627.42	636,678,212.79
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	15,887,924.48	21,479,948.54
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,399,309.14	2,868,570.98
其他非流动负债	3,286,163.35	3,805,031.29
非流动负债合计	21,573,396.97	28,153,550.81
负债合计	739,596,024.39	664,831,763.60
所有者权益：		
股本	169,000,000.00	169,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	390,620,537.79	390,620,537.79
减：库存股		
其他综合收益	-54,742.68	-72,502.65
专项储备		
盈余公积	46,287,041.67	46,287,041.67
一般风险准备		
未分配利润	444,122,217.75	423,709,404.17
归属于母公司所有者权益合计	1,049,975,054.53	1,029,544,480.98
少数股东权益	106,556,712.44	98,803,494.93
所有者权益合计	1,156,531,766.97	1,128,347,975.91
负债和所有者权益总计	1,896,127,791.36	1,793,179,739.51

法定代表人：陈宝杰  
杰

主管会计工作负责人：杨玉姣

会计机构负责人：刘

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	227,715,722.17	477,531,093.51
交易性金融资产	108,883,715.07	0.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	394,276,302.31	315,760,324.47
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	23,123,090.11	7,563,525.16
其他应收款	167,179,587.43	165,586,979.19
其中：应收利息		
应收股利	3,899,170.59	3,899,170.59
存货	4,372,552.14	4,798,356.81
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	330,061,825.98	253,384,492.24
流动资产合计	1,255,612,795.21	1,224,624,771.38
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	133,565,441.29	128,265,052.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	660,953.14	677,274.40
固定资产	9,312,136.70	9,314,729.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,732,264.13	9,254,430.49
无形资产	6,459,370.87	5,982,039.57
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,311,989.09	4,575,813.03
递延所得税资产	9,975,513.83	8,096,194.63
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	171,017,669.05	166,165,534.26
资产总计	1,426,630,464.26	1,390,790,305.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	253,105,581.79	210,010,074.55
预收款项		
合同负债	7,969,122.02	9,614,108.70
应付职工薪酬	99,696,737.34	136,797,553.92
应交税费	25,563,148.59	26,286,969.86
其他应付款	95,638,190.82	75,590,546.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,355,821.77	5,283,255.24
其他流动负债	693,002.02	854,654.12
流动负债合计	487,021,604.35	464,437,163.30
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	5,288,856.51	7,549,464.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,286,163.35	3,805,031.29
非流动负债合计	8,575,019.86	11,354,496.11
负债合计	495,596,624.21	475,791,659.41
所有者权益：		
股本	169,000,000.00	169,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	390,848,108.09	390,848,108.09
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,195,329.19	45,195,329.19
未分配利润	325,990,402.77	309,955,208.95
所有者权益合计	931,033,840.05	914,998,646.23
负债和所有者权益总计	1,426,630,464.26	1,390,790,305.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,344,929,078.25	1,130,496,563.26

其中：营业收入	1,344,929,078.25	1,130,496,563.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,259,488,280.60	1,061,205,241.59
其中：营业成本	1,191,424,028.95	986,461,709.20
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	5,978,368.40	4,474,935.18
销售费用	7,918,670.01	9,665,427.82
管理费用	56,518,107.75	61,083,223.22
研发费用	1,767,305.05	2,011,572.02
财务费用	-4,118,199.56	-2,491,625.85
其中：利息费用	383,269.50	477,056.29
利息收入	5,414,016.18	3,449,233.12
加：其他收益	2,289,234.83	11,633,519.42
投资收益（损失以“—”号填列）	2,709,825.87	3,754,188.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,301,288.88	1,299,996.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,162,919.22	3,091,589.03
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,072,381.28	-2,524,919.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	105,638.08	746.70
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	86,636,034.37	85,246,446.31
加：营业外收入	56,749.96	141,395.47
减：营业外支出	80,082.17	560,082.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	86,612,702.16	84,827,759.00

减：所得税费用	21,971,875.84	20,438,954.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,640,826.32	64,388,804.58
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,640,826.32	64,388,804.58
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	57,592,813.58	60,144,611.85
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	7,048,012.74	4,244,192.73
六、其他综合收益的税后净额	17,759.97	8,761.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,759.97	8,761.09
（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	17,759.97	8,761.09
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	17,759.97	8,761.09
7.其他		
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	64,658,586.29	64,397,565.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,610,573.55	60,153,372.94
归属于少数股东的综合收益总额	7,048,012.74	4,244,192.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.34	0.36
（二）稀释每股收益	0.34	0.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：陈宝杰

主管会计工作负责人：杨玉姣

会计机构负责人：刘

杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	907,602,885.05	780,588,986.89
减：营业成本	805,060,628.04	690,776,072.52
税金及附加	3,682,586.50	2,881,696.87
销售费用	6,246,604.99	6,362,434.23
管理费用	27,347,991.28	41,177,077.95
研发费用	562,713.74	565,726.84
财务费用	-3,001,733.43	-1,710,739.32
其中：利息费用	231,890.55	326,685.97
利息收入	3,576,432.50	2,360,921.14
加：其他收益	1,711,204.02	9,296,102.05
投资收益（损失以“—”号填列）	2,516,247.78	3,698,076.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,301,288.88	1,299,996.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	3,883,715.07	3,091,589.03
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,851,401.34	-548,175.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	12,086.32	3,928.32
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	68,975,945.78	56,078,237.61
加：营业外收入	56,749.94	111,985.00
减：营业外支出	53,042.57	555,972.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	68,979,653.15	55,634,250.10
减：所得税费用	15,764,459.33	12,204,581.89
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	53,215,193.82	43,429,668.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	53,215,193.82	43,429,668.21
（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	53,215,193.82	43,429,668.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	1,384,934,426.78	1,285,584,210.93
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,013,580.88	50,516,269.35
经营活动现金流入小计	1,422,948,007.66	1,336,100,480.28
购买商品、接受劳务支付的现金	601,770,272.40	459,974,625.79
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		
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	686,002,819.55	660,466,065.11
支付的各项税费	73,063,520.57	63,194,387.91
支付其他与经营活动有关的现金	65,147,640.98	79,947,780.27
经营活动现金流出小计	1,425,984,253.50	1,263,582,859.08
经营活动产生的现金流量净额	-3,036,245.84	72,517,621.20
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	255,000,000.00	836,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,229,270.97	3,493,266.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	220,280.00	23,910.05
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	509,616,044.74	131,047,726.03
投资活动现金流入小计	768,065,595.71	970,564,902.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,341,343.77	4,954,279.73
投资支付的现金	330,000,000.00	790,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	562,847,967.13	265,000,000.00
投资活动现金流出小计	898,189,310.90	1,059,954,279.73
投资活动产生的现金流量净额	-130,123,715.19	-89,389,377.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,180,000.00	32,939,533.34
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	8,329,963.80	4,558,545.06
筹资活动现金流出小计	45,509,963.80	37,498,078.40
筹资活动产生的现金流量净额	-45,509,963.80	-37,498,078.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,303.56	13,065.03
五、现金及现金等价物净增加额	-178,628,621.27	-54,356,769.20
加：期初现金及现金等价物余额	708,537,880.20	554,759,077.37
六、期末现金及现金等价物余额	529,909,258.93	500,402,308.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	881,525,053.21	888,597,143.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	106,884,324.17	111,559,011.30
经营活动现金流入小计	988,409,377.38	1,000,156,154.67
购买商品、接受劳务支付的现金	399,613,456.15	350,459,030.33
支付给职工以及为职工支付的现金	453,736,123.25	437,415,650.38
支付的各项税费	51,392,551.81	40,763,069.57
支付其他与经营活动有关的现金	91,657,138.19	164,481,970.19
经营活动现金流出小计	996,399,269.40	993,119,720.47
经营活动产生的现金流量净额	-7,989,892.02	7,036,434.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	820,000,000.00

取得投资收益收到的现金	214,958.90	25,219,985.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,280.00	23,665.78
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	431,757,857.77	130,000,000.00
投资活动现金流入小计	562,044,096.67	975,243,651.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,072,875.96	2,368,616.04
投资支付的现金	235,000,000.00	760,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	526,254,657.54	235,000,000.00
投资活动现金流出小计	763,327,533.50	997,368,616.04
投资活动产生的现金流量净额	-201,283,436.83	-22,124,964.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,180,000.00	32,939,533.34
支付其他与筹资活动有关的现金	3,362,042.49	4,255,739.09
筹资活动现金流出小计	40,542,042.49	37,195,272.43
筹资活动产生的现金流量净额	-40,542,042.49	-37,195,272.43
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	-249,815,371.34	-52,283,802.80
加：期初现金及现金等价物余额	477,531,093.51	361,072,274.16
六、期末现金及现金等价物余额	227,715,722.17	308,788,471.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	169,000,000.00				390,620,537.79		- 72,502.65		46,287,041.67		423,709,404.17		1,029,544,480.98	98,803,494.93	1,128,347,975.91
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	169,000,000.00				390,620,537.79		- 72,502.65		46,287,041.67		423,709,404.17		1,029,544,480.98	98,803,494.93	1,128,347,975.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							17,759.97				20,412,813.58		20,430,573.55	7,753,217.51	28,183,791.06

(一) 综合收益总额						17,759.97				57,592,813.58		57,610,573.55	7,048,012.74	64,658,586.29
(二) 所有者投入和减少资本													705,204.77	705,204.77
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													705,204.77	705,204.77
(三) 利润分配										-37,180,000.00		-37,180,000.00		-37,180,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的										-37,180,000.00		-37,180,000.00		-37,180,000.00

分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者 权益内 部结转																			
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)																			
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)																			
3. 盈余 公积弥 补亏损																			
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																			
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益																			
6. 其他																			
(五) 专项储 备																			
1. 本期 提取																			

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	169,000,000.00				390,620,537.79	54,742.68		46,287,041.67		444,122,217.75		1,049,975,054.53	106,556,712.44	1,156,531,766.97

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	169,000,000.00				390,620,537.79		-64,298.29		35,215,464.76		347,706,476.47		942,478,180.73	24,880,311.54	967,358,492.27
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	169,000,000.00				390,620,537.79		-64,298.29		35,215,464.76		347,706,476.47		942,478,180.73	24,880,311.54	967,358,492.27
三、本期增减							8,761.09				26,344,611.85		26,353,372.94	4,244,192.73	30,597,565.67

变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额						8,761.09				60,144,611.85		60,153,372.94	4,244,192.73	64,397,565.67
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-33,800,000.00		-33,800,000.00		-33,800,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取														



6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	169,000,000.00				390,620,537.79		-55,537.20		35,215,464.76		374,051,088.32		968,831,553.67	29,124,504.27	997,956,057.94

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	169,000,000.00				390,848,108.09				45,195,329.19	309,955,208.95		914,998,646.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,000,000.00				390,848,108.09				45,195,329.19	309,955,208.95		914,998,646.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										16,035,193.82		16,035,193.82
(一) 综合收益总额										53,215,193.82		53,215,193.82
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-37,180,000.00		-37,180,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									-37,180,000.00		-37,180,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	169,000,000.00				390,848,108.09				45,195,329.19	325,990,402.77		931,033,840.05

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	169,000,000.00				390,848,108.09				34,123,752.28	244,111,016.81		838,082,877.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	169,000,000.00				390,848,108.09				34,123,752.28	244,111,016.81		838,082,877.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										9,629,668.21		9,629,668.21
(一) 综合收益总额										43,429,668.21		43,429,668.21
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-33,800,000.00		-33,800,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的 分配										-33,800,000.00		-33,800,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积转增资本(或 股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	169,000,000.00				390,848,108.09				34,123,752.28	253,740,685.02		847,712,545.39

### 三、公司基本情况

深圳市特发服务股份有限公司（以下简称本公司或公司），系由深圳市特发物业管理有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2018 年 11 月 20 日在深圳市市场监督管理局登记注册，并在深圳市福田区工商行政管理局注册，取得 914403001922285356 号企业法人营业执照，注册资本人民币 16900 万元。公司总部的经营地址深圳市福田区香蜜湖街道侨香路 1010 号特发文创广场五楼。法定代表人陈宝杰。

公司主要的经营活动为物业管理。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 21 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

### ①增加子公司或业务

#### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分

配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

#### **B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与

增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

本公司确认其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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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) 金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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。

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

##### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款

或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将应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收暂付款组合

其他应收款组合 2 应收往来款组合

其他应收款组合 3 应收员工备用金组合

其他应收款组合 4 应收其他组合

其他应收款组合 5 合并范围内关联往来组合

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照应收账款账龄均自初始确认之日起计算。

#### B. 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。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤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。

#### ⑥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。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### **① 终止确认所转移的金融资产**

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

##### **② 继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

## 12、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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入

值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 13、应收账款

见附注五. 11 金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五. 11 金融工具。

## 15、合同资产

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

### **17、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### **(2) 初始投资成本确定**

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25. 4-30	0-5	3. 33-3. 74

### 19、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	—	10.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 20、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 22、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### 23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，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。

### 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	受益期限内平均摊销
其他	受益期限内平均摊销

## 25、合同负债

见附注五、17 合同资产

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债

或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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。

### （2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司提供综合物业、政务和增值等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，或者客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约

进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

## 30、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

## （3）政府补助的会计处理

### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 32、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 33、其他重要的会计政策和会计估计

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业务模式，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。

#### 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。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	实际缴纳的纳税所得额	30%、25%、20%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
特发技术刚果金有限公司	30%、1%
深圳市特发楼宇科技有限公司	20%
山东省特发商务服务有限公司	20%
深圳市特发餐饮管理有限公司	20%
深圳特发东部服务有限公司	20%
广东特发东部人力资源服务有限公司	20%
特发声通科技服务（武汉）有限公司	20%
四川特发综合能源服务有限公司	15%
四川特发保安服务有限公司	20%

## 2、税收优惠

①根据财税【2023】第 19 号《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

②根据财税【2022】第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司楼宇科技、山东商务、特发餐饮、特发东部、东部人力、特发声通和四川保安享受上述优惠。

③根据财税【2020】第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司之子公司特发能服享受上述优惠。

④根据财税【2023】第 14 号《财政部 税务总局 退役军人事务部公告》规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100,040.01	51,341.18
银行存款	503,503,395.98	707,303,659.38

其他货币资金	62,624,412.35	37,501,469.05
合计	566,227,848.34	744,856,469.61
其中：存放在境外的款项总额	3,529,555.76	2,777,826.13

其他说明

期末货币资金较期初减少 23.98%，主要由于公司购买理财所致

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,162,919.22	35,059,246.57
其中：		
结构性存款及理财产品	114,162,919.22	35,059,246.57
其中：		
合计	114,162,919.22	35,059,246.57

其他说明：

期末交易性金融资产较期初上升 225.63%，主要由于购买理财所致；

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	549,149,814.22	416,485,421.94
1 至 2 年	23,337,389.74	22,273,393.45
2 至 3 年	3,117,399.17	3,350,970.35
3 年以上	7,381,054.88	6,802,234.91
3 至 4 年	7,381,054.88	6,802,234.91
合计	582,985,658.01	448,912,020.65

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,546,539.44	1.29%	7,546,539.44	100.00%	0.00	7,546,539.44	1.68%	7,546,539.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的	575,439,118.57	98.71%	31,676,139.79	5.50%	543,762,978.78	441,365,481.21	98.32%	24,427,771.96	5.53%	416,937,709.25

应收账款										
其中：										
账龄组合	575,439,118.57	98.71%	31,676,139.79	5.50%	543,762,978.78	441,365,481.21	98.32%	24,427,771.96	5.53%	416,937,709.25
合计	582,985,658.01	100.00%	39,222,679.23	6.73%	543,762,978.78	448,912,020.65	100.00%	31,974,311.40	7.12%	416,937,709.25

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市誉德运营管理有限公司	3,945,091.82	3,945,091.82	3,945,091.82	3,945,091.82	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
青岛涌泰置业有限公司	2,376,469.32	2,376,469.32	2,376,469.32	2,376,469.32	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
深圳市瑞驰酒店管理有限公司	611,228.46	611,228.46	611,228.46	611,228.46	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
成都奥特为通讯有限公司	188,014.96	188,014.96	188,014.96	188,014.96	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
成都泰普科技有限公司	45,690.98	45,690.98	45,690.98	45,690.98	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
四川卓远时代航空科技有限公司	3,891.44	3,891.44	3,891.44	3,891.44	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预

						计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
深圳市科建云数据投资发展有限公司	376,152.46	376,152.46	376,152.46	376,152.46	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
合计	7,546,539.44	7,546,539.44	7,546,539.44	7,546,539.44		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	549,149,814.22	27,457,490.70	5.00%
1-2 年	23,337,389.74	2,333,738.97	10.00%
2-3 年	1,524,292.13	457,287.64	30.00%
3 年以上	1,427,622.48	1,427,622.48	100.00%
合计	575,439,118.57	31,676,139.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,546,539.44	0.00				7,546,539.44
按组合计提坏账准备	24,427,771.96	7,203,766.24			44,601.59	31,676,139.79
合计	31,974,311.40	7,203,766.24			44,601.59	39,222,679.23

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	128,549,366.77		128,549,366.77	22.05%	6,465,546.89
客户二	102,376,494.98		102,376,494.98	17.56%	5,313,228.96
客户三	11,731,054.53		10,242,607.35	1.76%	588,492.73
客户四	6,186,950.88		6,186,950.88	1.06%	277,301.72
客户五	5,628,889.75		5,628,889.75	0.97%	281,444.49

合计	254,472,756.91		252,984,309.73	43.40%	12,926,014.79
----	----------------	--	----------------	--------	---------------

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,158,609.66	55,368,271.92
合计	67,158,609.66	55,368,271.92

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	40,418,334.16	19,334,581.78
押金保证金	31,279,322.96	39,465,202.27
员工备用金	1,715,066.23	823,749.43
其他	1,604,287.59	2,729,191.71
合计	75,017,010.94	62,352,725.19

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	62,554,076.66	49,006,993.11
1 至 2 年	5,937,211.39	6,890,023.50
2 至 3 年	2,381,993.28	2,934,067.49
3 年以上	4,143,729.61	3,521,641.09
3 至 4 年	1,076,552.85	816,479.45
4 至 5 年	2,655,374.44	2,482,601.73
5 年以上	411,802.32	222,559.91
合计	75,017,010.94	62,352,725.19

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,450,349.64	689,002.35	3,845,101.28	6,984,453.27
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	672,021.28	1,889,892.75	-1,693,298.96	868,615.07

其他变动	5,332.94			5,332.94
2024年6月30日余额	3,127,703.86	2,578,895.10	2,151,802.32	7,858,401.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
客户一	其他应收及暂付款项	17,450,597.10	1年内	23.26%	872,529.86
客户二	其他应收及暂付款项	7,520,435.62	1年内	10.02%	376,021.78
客户三	履约保证金	5,000,000.00	1年内	6.67%	250,000.00
客户四	其他应收及暂付款项	4,382,828.68	1年内	5.84%	219,141.43
客户五	其他应收及暂付款项	3,125,363.89	1年内	4.17%	156,268.19
合计		37,479,225.29		49.96%	1,873,961.26

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,596,588.66	100.00%	9,452,472.39	100.00%
合计	35,596,588.66		9,452,472.39	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位一	1,818,063.37	5.11%
单位二	1,664,319.75	4.68%
单位三	1,489,384.32	4.18%
单位四	1,439,919.60	4.05%
单位五	510,596.54	1.43%
合计	6,922,283.58	19.45%

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,526,009.39		4,526,009.39	4,801,555.69		4,801,555.69
合计	4,526,009.39		4,526,009.39	4,801,555.69		4,801,555.69

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	386,694,472.95	343,273,601.65
待抵扣增值税进项税额	2,086,929.56	1,440,973.36
预缴税费	30,896.82	1,510,235.19
合计	388,812,299.33	346,224,810.20

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
深圳市特发建设服务有限公司	8,235,990.16				2,301,288.88							10,537,279.04	

小计	8,235,990.16				2,301,288.88						10,537,279.04
合计	8,235,990.16				2,301,288.88						10,537,279.04

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,314,243.49			67,314,243.49
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	67,314,243.49			67,314,243.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,484,630.76			18,484,630.76
2. 本期增加金额	1,256,123.22			1,256,123.22
(1) 计提或摊销	1,256,123.22			1,256,123.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	19,740,753.98			19,740,753.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,573,489.51			47,573,489.51
2. 期初账面价值	48,829,612.73			48,829,612.73

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,611,072.36	49,851,463.60
合计	44,611,072.36	49,851,463.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	20,475,015.57	1,716,154.03	81,589,192.73	31,371,710.96	135,152,073.29
2. 本期增加金额			718,896.76	2,562,932.30	3,281,829.06
(1) 购置			718,896.76	2,318,549.56	3,037,446.32
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加				244,382.74	244,382.74

3. 本期减少金额			752,879.50	415,692.81	1,168,572.31
(1) 处置或报废			752,879.50	415,692.81	1,168,572.31
4. 期末余额	20,475,015.57	1,716,154.03	81,555,209.99	33,518,950.45	137,265,330.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,376,116.32	1,193,174.48	58,337,686.69	20,393,632.20	85,300,609.69
2. 本期增加金额	507,936.49	237,642.22	4,846,517.38	2,890,652.40	8,482,748.49
(1) 计提	507,936.49	237,642.22	4,846,517.38	2,856,269.66	8,448,365.75
(3) 企业合并增加				34,382.74	34,382.74
3. 本期减少金额			727,164.84	401,935.66	1,129,100.50
(1) 处置或报废			727,164.84	401,935.66	1,129,100.50
4. 期末余额	5,884,052.81	1,430,816.70	62,457,039.23	22,882,348.94	92,654,257.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,590,962.76	285,337.33	19,098,170.76	10,636,601.51	44,611,072.36
2. 期初账面价值	15,098,899.25	522,979.55	23,251,506.04	10,978,078.76	49,851,463.60

## 11、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,598,751.62	103,444.01	17,746,156.22	57,448,351.85

2. 本期增加金额	3,362,705.77			3,362,705.77
(1) 本期新增	435,637.49			435,637.49
(2) 合并转入	2,927,068.28			2,927,068.28
3. 本期减少金额	4,526,622.01			4,526,622.01
4. 期末余额	38,434,835.38	103,444.01	17,746,156.22	56,284,435.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	24,077,294.31	22,487.85	3,045,713.79	27,145,495.95
2. 本期增加金额	7,048,204.58	26,985.42	348,569.89	7,423,759.89
(1) 计提	5,974,946.22	26,985.42	348,569.89	6,350,501.53
(2) 合并转入	1,073,258.36			1,073,258.36
3. 本期减少金额	3,533,758.83			3,533,758.83
(1) 处置	3,533,758.83			3,533,758.83
4. 期末余额	27,591,740.06	49,473.27	3,394,283.68	31,035,497.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,843,095.32	53,970.74	14,351,872.54	25,248,938.60
2. 期初账面价值	15,521,457.31	80,956.16	14,700,442.43	30,302,855.90

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		236,683.40		9,837,607.64	10,074,291.04
2. 本期增加金额				971,248.06	971,248.06
(1) 购置				939,792.44	939,792.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加				31,455.62	31,455.62
3. 本期减少					

金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额		236,683.40		10,808,855.70	11,045,539.10
二、累计摊销					
1. 期初余额		236,683.40		3,062,318.08	3,299,001.48
2. 本期增加 金额				564,459.75	564,459.75
(1) 计 提				561,125.02	561,125.02
(3) 企业合并增 加				3,334.73	3,334.73
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额		236,683.40		3,626,777.83	3,863,461.23
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值				7,182,077.87	7,182,077.87
2. 期初账面 价值				6,775,289.56	6,775,289.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川特发综合能源服务有限公司	19,284,514.69					19,284,514.69
成都特发融汇商业运营管理有限公司		2,265,111.36				2,265,111.36
合计	19,284,514.69	2,265,111.36				21,549,626.05

(2) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,105,452.04	1,364,105.01	1,732,127.51		6,737,429.54
其他	276,431.24	37,735.84	50,183.83		263,983.25
合计	7,381,883.28	1,401,840.85	1,782,311.34		7,001,412.79

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	45,529,531.45	11,104,717.34	37,407,215.63	9,030,004.31
租赁负债	40,504,782.16	7,337,154.15	33,277,920.21	6,039,810.51
非同一控制企业合并资产评估减值	12,963.78	648.19		
合计	86,047,277.39	18,442,519.68	70,685,135.84	15,069,814.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	15,994,282.67	2,399,309.14	19,123,806.53	2,868,570.98
使用权资产	35,316,630.73	6,265,877.92	29,474,999.47	5,252,220.86

合计	51,310,913.40	8,665,187.06	48,598,806.00	8,120,791.84
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,265,877.92	12,176,641.76	5,252,220.86	9,817,593.96
递延所得税负债	6,265,877.92	2,399,309.14	5,252,220.86	2,868,570.98

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,538,699.55	1,551,549.04
可抵扣亏损	2,431,929.85	2,431,929.85
合计	3,970,629.40	3,983,478.89

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	1,150,019.26	1,150,019.26	
2025			
2026			
2027			
2028	1,281,910.59	1,281,910.59	
合计	2,431,929.85	2,431,929.85	

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	36,318,589.41	36,318,589.41	保证金	履约保函	36,318,589.41	36,318,589.41	保证金	履约保函
合计	36,318,589.41	36,318,589.41			36,318,589.41	36,318,589.41		

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务款	279,478,261.16	232,791,769.00
合计	279,478,261.16	232,791,769.00

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,746,261.94	3,746,261.94
其他应付款	144,243,548.87	107,087,941.98
合计	147,989,810.81	110,834,203.92

## (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,746,261.94	3,746,261.94
合计	3,746,261.94	3,746,261.94

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

单位名称	2024 年 6 月 30 日余额	未支付原因
国维（武汉）管理服务有限公司	3,746,261.94	政务公司投入资金加大市场拓展，暂未支付股利
合计	3,746,261.94	-

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	37,348,448.96	40,154,456.60
代收代付款	100,478,931.44	61,183,665.47
往来款	4,235,174.92	114,461.19
其他	2,180,993.55	5,635,358.72
合计	144,243,548.87	107,087,941.98

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
物业管理费	89,957,506.57	45,358,134.65
政务服务费	3,115,459.11	3,557,929.11
合计	93,072,965.68	48,916,063.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	197,355,195.06	574,791,250.77	626,456,976.08	145,689,469.75
二、离职后福利-设定提存计划	3,168,307.34	54,225,305.58	55,714,352.36	1,679,260.56
三、辞退福利		3,338,704.63	3,338,704.63	
合计	200,523,502.40	632,355,260.98	685,510,033.07	147,368,730.31

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	195,046,453.48	521,532,237.64	572,654,705.34	143,923,985.78
2、职工福利费	61,210.00	4,158,873.65	4,220,083.65	0.00
3、社会保险费	691,809.08	24,843,336.56	25,135,365.21	399,780.43
其中：医疗保险费	616,228.70	22,843,677.94	23,108,369.66	351,536.98
工伤保险费	72,418.50	1,298,377.86	1,323,074.07	47,722.29
生育保险费	3,161.88	701,280.76	703,921.48	521.16
4、住房公积金	7,143.77	14,900,079.88	14,837,105.88	70,117.77
5、工会经费和职工教育经费	1,548,578.73	9,356,723.04	9,609,716.00	1,295,585.77
合计	197,355,195.06	574,791,250.77	626,456,976.08	145,689,469.75

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,705,755.44	50,944,125.53	52,087,895.01	1,561,985.96
2、失业保险费	96,263.90	2,070,253.61	2,118,029.91	48,487.60
3、企业年金缴费	366,288.00	1,210,926.44	1,508,427.44	68,787.00
合计	3,168,307.34	54,225,305.58	55,714,352.36	1,679,260.56

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	20,485,271.02	13,707,076.45
企业所得税	13,998,648.61	12,501,914.84
个人所得税	1,286,573.37	1,778,983.86
城市维护建设税	387,867.60	293,165.50
教育费附加	159,173.35	143,817.78
地方教育费附加	120,477.16	91,257.28
印花税	3,564.53	77,762.37
其他	278,682.42	5,786.22
合计	36,720,258.06	28,599,764.30

其他说明

## 22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,636,799.87	12,557,935.58
一年内到期的预收长期物业管理费	1,037,735.88	1,037,735.88
合计	12,674,535.75	13,595,671.46

其他说明：

## 23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	718,065.65	1,417,237.95
合计	718,065.65	1,417,237.95

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,545,127.10	36,698,847.71
加：未确认融资费用	-2,020,402.75	-2,660,963.59
加：一年内到期的租赁负债	-11,636,799.87	-12,557,935.58
合计	15,887,924.48	21,479,948.54

## 25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收长期物业管理费	3,286,163.35	3,805,031.29
合计	3,286,163.35	3,805,031.29

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	169,000,000.00						169,000,000.00

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	390,620,537.79			390,620,537.79
合计	390,620,537.79			390,620,537.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 72,502.65	17,759.97				17,759.97		- 54,742.68
外币财务报表折算差额	- 72,502.65	17,759.97				17,759.97		- 54,742.68
其他综合收益合计	- 72,502.65	17,759.97				17,759.97		- 54,742.68

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,287,041.67			46,287,041.67
合计	46,287,041.67			46,287,041.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	423,709,404.17	347,706,476.47
调整后期初未分配利润	423,709,404.17	347,706,476.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,592,813.58	60,144,611.85
应付普通股股利	37,180,000.00	33,800,000.00
期末未分配利润	444,122,217.75	374,051,088.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,344,570,307.47	1,189,783,041.17	1,128,227,805.20	985,006,359.48
其他业务	358,770.78	1,640,987.78	2,268,758.06	1,455,349.72
合计	1,344,929,078.25	1,191,424,028.95	1,130,496,563.26	986,461,709.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,344,929,078.25	1,191,424,028.95	1,344,929,078.25	1,191,424,028.95
其中：								
综合物业管理服务					1,144,892,340.95	1,041,041,669.56	1,144,892,340.95	1,041,041,669.56
政务服务					123,931,406.10	106,850,655.65	123,931,406.10	106,850,655.65
增值服务					75,746,560.42	41,890,715.96	75,746,560.42	41,890,715.96
其他业务					358,770.78	1,640,987.78	358,770.78	1,640,987.78
按经营地区分类								
其中：								
东北					27,486,712.02	21,442,474.08	27,486,712.02	21,442,474.08
华东					325,449,964.80	305,898,004.67	325,449,964.80	305,898,004.67
华北					26,617,858.45	26,533,734.84	26,617,858.45	26,533,734.84
华中					187,533,835.69	165,406,572.54	187,533,835.69	165,406,572.54
华南					608,424,073.29	509,067,945.36	608,424,073.29	509,067,945.36
西南					163,330,934.41	157,942,102.22	163,330,934.41	157,942,102.22
西北					1,207,865.99	1,098,831.30	1,207,865.99	1,098,831.30

海外				4,877,833.60	4,034,363.94	4,877,833.60	4,034,363.94
市场或客户类型							
其中:							
合同类型							
其中:							
按商品转让的时间分类							
其中:							
在某段时间确认收入				1,344,929,078.25	1,191,424,028.95	1,344,929,078.25	1,191,424,028.95
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类							
其中:							
直接销售				1,344,929,078.25	1,191,424,028.95	1,344,929,078.25	1,191,424,028.95
合计							

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,142,090.51	2,398,733.53
教育费附加	2,342,980.56	1,704,642.52
房产税	352,284.00	289,947.74
土地使用税	989.90	920.61
车船使用税	86,770.80	2,040.00
印花税	41,367.74	58,852.90
其他税费	11,884.89	19,797.88
合计	5,978,368.40	4,474,935.18

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,707,395.24	46,549,690.57
办公及会务费	4,001,799.84	4,197,968.07
通讯费	110,664.32	254,540.73
差旅费	559,172.82	432,962.01
招待费	318,833.23	836,445.39
保险费	12,281.35	20,627.77
租赁与装修费	207,460.89	1,143,941.30
交通费	26,402.14	116,710.12
折旧与摊销	3,622,120.40	2,983,301.34
中介机构服务费	1,240,139.06	1,338,570.57
其他	1,711,838.46	3,208,465.35

合计	56,518,107.75	61,083,223.22
----	---------------	---------------

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,346,716.46	8,229,889.97
差旅费	201,313.37	107,338.69
招待费	703,004.33	279,217.69
办公费及会务费	313,761.49	208,058.92
交通费及汽车费	45,936.38	14,304.40
中标服务费及广告宣传费	999,519.68	603,285.00
其他	308,418.30	223,333.15
合计	7,918,670.01	9,665,427.82

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处于研发阶段的无形资产	1,767,305.05	2,011,572.02
合计	1,767,305.05	2,011,572.02

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	383,269.50	477,056.29
减：利息收入	5,414,016.18	3,449,233.12
汇兑损益		3,786.90
银行手续费及其他	912,547.12	476,764.08
合计	-4,118,199.56	-2,491,625.85

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	827,775.31	5,411,481.87
增值税进项加计抵减	19,059.43	2,256,814.71
小规模企业增值税免征	132,619.66	154,696.08
招用自主就业退役士兵税收优惠	407,700.00	750,641.75
招用重点人群税收优惠	393,100.00	2,172,635.01
招录贫困人口退税		441,350.00
个税手续费返还	486,205.50	445,900.00
其他	22,774.93	
合计	2,289,234.83	11,633,519.42

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,162,919.22	3,091,589.03
合计	4,162,919.22	3,091,589.03

### 39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,301,288.88	1,299,996.77
其他投资收益（理财收益）	408,536.99	2,454,191.78
合计	2,709,825.87	3,754,188.55

### 40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,203,766.21	-456,942.47
其他应收款坏账损失	-868,615.07	-2,067,976.59
合计	-8,072,381.28	-2,524,919.06

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	102,924.77	-6,153.30
使用权资产处置	2,713.31	6,900.00
合计	105,638.08	746.70

### 42、营业外收入

单位：元

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
罚没收入		125,401.36	
非流动资产毁损报废利得	68,908.08	500.00	68,908.08
其他	-12,158.12	15,494.11	-12,158.12
合计	56,749.96	141,395.47	56,749.96

### 43、营业外支出

单位：元

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
罚款支出	56,825.05	293,930.52	56,825.05
非流动资产毁损报废损失	12,643.17	5,590.05	12,643.17
其他	10,613.95	260,562.21	10,613.95
合计	80,082.17	560,082.78	80,082.17

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,799,057.60	20,979,228.97
递延所得税费用	-2,827,181.76	-540,274.55
合计	21,971,875.84	20,438,954.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	86,612,702.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,653,139.83
子公司适用不同税率的影响	-151,849.13
调整以前期间所得税的影响	-473,110.85
非应税收入的影响	-575,322.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-134,768.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,653,787.07
所得税费用	21,971,875.84

## 45、其他综合收益

详见附注七、28. 其他综合收益

## 46、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	20,995,438.28	23,502,873.04
收押金保证金	8,679,659.91	10,096,050.54
政府补助	827,775.31	5,580,281.87
利息收入	5,414,016.18	3,202,239.41
往来款	1,167,099.81	685,673.77
租金收入	358,770.78	2,658,150.87
其他	570,820.61	4,790,999.85
合计	38,013,580.88	50,516,269.35

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	36,996,255.00	23,883,590.07

付押金保证金	9,180,570.73	8,662,794.50
付现费用	10,921,907.20	38,569,202.83
往来款	2,303,490.60	2,266,591.81
租赁业务付现租金	209,460.89	1,239,140.51
其他	5,535,956.56	5,326,460.55
合计	65,147,640.98	79,947,780.27

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他流动资产款项（理财资金）	507,526,638.78	131,047,726.03
并购成都特发融汇商业运营管理有限 公司收到现金	2,089,405.96	
合计	509,616,044.74	131,047,726.03

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	562,847,967.13	265,000,000.00
合计	562,847,967.13	265,000,000.00

## (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁产生的现金流	8,329,963.80	4,558,545.06
合计	8,329,963.80	4,558,545.06

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,640,826.32	64,388,804.58
加：资产减值准备	8,072,381.28	3,724,836.91
固定资产折旧、油气资产折 耗、生产性生物资产折旧	8,448,365.75	3,384,491.94
使用权资产折旧	6,350,501.53	4,328,270.44
无形资产摊销	561,125.02	385,663.53

长期待摊费用摊销	1,782,311.34	1,070,306.40
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）	-105,638.08	-746.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-56,264.91	5,090.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,162,919.22	-3,091,589.03
财务费用（收益以“-”号填列）	383,269.50	477,056.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,709,825.87	-3,754,188.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,357,753.18	-631,229.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-469,428.58	
存货的减少（增加以“-”号填列）	275,546.30	-557,225.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-161,045,159.40	-18,231,841.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,356,416.36	21,019,922.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,036,245.84	72,517,621.20
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	529,909,258.93	500,402,308.17
减：现金的期初余额	708,537,880.20	554,759,077.37
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	-178,628,621.27	-54,356,769.20

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,089,405.96
其中：	
	2,089,405.96
其中：	

取得子公司支付的现金净额	-2,089,405.96
--------------	---------------

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	529,909,258.93	708,537,880.20
其中：库存现金	100,040.01	51,341.18
可随时用于支付的银行存款	503,503,395.98	707,303,659.38
可随时用于支付的其他货币资金	26,305,822.94	1,182,879.64
三、期末现金及现金等价物余额	529,909,258.93	708,537,880.20

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金存款	36,318,589.41	36,318,589.41	长期保函保证金
合计	36,318,589.41	36,318,589.41	

## 48、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,271.15	7.1162	101,556.36
欧元			
港币			
宽扎	403,294,047.51	0.0085	3,427,999.40
应收账款			
其中：美元	157,546.75	7.1162	1,121,134.18
欧元			
港币			
宽扎	104,752,880.48	0.0085	890,399.48
其他应收款			
其中：美元			
宽扎	316,125,046.65	0.0085	2,687,062.90
应付账款			
其中：美元	39,771.25	7.1162	283,020.17
宽扎	7,731,289.96	0.0085	65,715.96
其他应付账款			
其中：美元	22,673.47	7.1162	161,348.95

宽扎			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 49、租赁

##### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2024 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	18,311,665.38
租赁负债的利息费用	383,269.50
与租赁相关的总现金流出	27,024,898.68

##### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	358,770.78	
合计	358,770.78	

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
成都特发融汇商业运营管理有限公司	2024年06月30日	2,999,100.00	51.00%	非同一控制下收购	2024年06月30日	董事会决议	0.00	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	2,999,100.00
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,999,100.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	733,988.64
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,265,111.36

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	2,089,405.96		2,089,405.96	
应收款项	948,756.25		948,756.25	
存货				
固定资产	210,000.00		222,963.78	
无形资产	28,120.89		24,786.16	

负债：		
借款		
应付款项	2,059,713.18	2,059,713.18
递延所得税负债	166.74	
净资产	1,439,193.41	1,448,341.01
减：少数股东权益	705,204.77	
取得的净资产	733,988.64	

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市特发物业资产经营有限公司	10,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市特发特力物业管理有限公司	7,050,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市特发楼宇科技有限公司	4,800,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00%		设立
深圳特发商务有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00%		设立
特发技术刚果金有限公司	6,797.10	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00%		设立
深圳市特发餐饮管理有限公司	3,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00%		设立
深圳市特发政务服务有限公司	12,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	51.00%		设立

特发政务服务（天津）有限公司	2,000,000.00	天津	天津	服务业	51.00%		设立
山东省特发商务服务有限公司	5,000,000.00	山东济南	山东济南	服务业	51.00%		设立
深圳特发东部服务有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	55.00%		设立
广东特发东部人力资源服务有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业		55.00%	设立
深圳市特发口岸服务有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	服务业	100.00%		设立
特发声通科技服务（武汉）有限公司	5,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	服务业	51.00%		设立
四川特发综合能源服务有限公司	26,122,448.98	四川成都	四川成都	服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
四川特发保安服务有限公司	1,000,000.00	四川成都	四川成都	服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
湖北特发政务服务服务有限公司	8,000,000.00	湖北武汉	湖北武汉	服务业	51.00%		分立
特发服务安哥拉有限公司	6,762.60	安哥拉	安哥拉	服务业	100.00%		设立
成都特发融汇商业运营管理有限公司	10,000,000.00	四川成都	四川成都	服务业	51.00%		非同一控制下企业合并

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市特发政务服务服务有限公司	49.00%	4,295,280.26		26,435,506.36
四川特发综合能源服务有限公司	49.00%	2,665,476.79		66,205,811.55

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
深圳市特发政务服务服务有限公司	92,358,244.91	1,371,646.60	93,729,891.51	42,708,075.18	33,924.03	42,741,999.21	97,442,392.39	1,127,034.02	98,569,426.41	56,314,495.40	12,374.26	56,326,869.66
四川特发综合能源服务有限公司	165,678,090.66	31,739,616.45	197,417,707.11	63,820,946.34	14,850,718.34	78,671,664.68	161,201,572.63	52,814,722.43	214,016,295.06	72,029,142.44	12,313,000.06	84,342,142.50

单位：元

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
深圳市特发政务服务有限公司	100,289,961.10	8,745,335.55	8,745,335.55	- 24,422,271.19	106,738,539.80	8,085,117.83	8,085,117.83	- 21,748,354.67
四川特发综合能源服务有限公司	126,335,615.66	5,327,125.42	5,327,125.42	34,112,543.18				

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	10,537,279.04	8,235,990.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,301,288.88	1,299,996.77
--综合收益总额	2,301,288.88	1,299,996.77
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府补助	827,775.31	5,411,481.87

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、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。

##### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.40%（比较期：51.20%）；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 49.96%（比较期：28.98%）。

### 1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	279,478,261.16			
其他应付款	147,989,810.81			
一年内到期的非流动负债	11,636,799.87			
租赁负债		10,757,643.10	4,214,306.22	915,975.16
合计	439,104,871.84	10,757,643.10	4,214,306.22	915,975.16

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	232,791,769.00	-	-	-
其他应付款	110,834,203.92	-	-	-
一年内到期的非流动负债	12,557,935.58	-	-	-
租赁负债	-	11,779,241.12	7,944,783.48	1,755,923.94
合计	356,183,908.50	11,779,241.12	7,944,783.48	1,755,923.94

## 1. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和宽扎计价的借款有关，除本公司设立境外的下属子公司使用美元和宽扎计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元等外币升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 6.04 万元。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		114,162,919.22		114,162,919.22
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		114,162,919.22		114,162,919.22
（4）结构性存款及理财产品		114,162,919.22		114,162,919.22
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价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，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等

### 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他 应收款、应付账款、其他应付款等。

### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市特发集团有限公司	深圳	投资兴办实业、投资兴办旅游产业及房地产开发经营等	617940.6 万元人民币	48.75%	48.75%

本企业的母公司情况的说明

控股股东名称	注册资本	股东结构	持股比例 (%)	最终控制方
深圳市特发集团有限公司	617940.6 万元人民币	深圳市投资控股有限公司	59.5384	深圳市国资委
		中国长城资产管理股份有限公司	28.7143	财政部
		中国东方资产管理股份有限公司	7.7329	财政部
		广东省财政厅	4.0144	财政部
合计	-	-	100	-

深圳市特发集团有限公司直接持有本公司 47.775% 股权，通过其全资子公司深圳市特发投资有限公司持有本公司 0.975% 股权。本企业最终控制方是深圳国资委。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. 在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十、在其他主体中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市特发建设服务有限公司	联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市特发信息股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	同受控股股东控制
深圳市特力（集团）股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市中天实业有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发工程管理有限责任公司	同受控股股东控制
深圳特发华日汽车企业有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发地产有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小额贷款有限公司	同受控股股东控制
深圳市汽车工业贸易有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	同受控股股东控制
荆州市特发置地有限公司	同受控股股东控制

深圳市特发衡佳房地产投资有限公司	同受控股股东控制
广东特发信息光缆有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发信息数据科技有限公司	同受控股股东控制
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	同受控股股东控制
深圳华丽装修家私企业公司	同受控股股东控制
深圳市海洋世界有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小梅沙旅游发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	同受控股股东控制
特发信息光纤（东莞）有限公司	同受控股股东控制
深圳市华日丰田汽车销售服务有限公司	同受控股股东控制
深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	同受控股股东控制
深圳市光明特发置地有限公司	同受控股股东控制
深圳市特力行投资有限公司	同受控股股东控制
深圳市汽车工业贸易有限公司	同受控股股东控制
深圳特力吉盟投资有限公司	同受控股股东控制公司的参股公司
青岛涌泰置业有限公司	董事施晖及监事王卫冲共同控制
中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司	控股股东特发集团公司董事欧鹏担任党委书记、总经理的企业
深圳市特发深高俱乐部管理有限公司	同受控股股东控制
深圳特发东智科技有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发华辉石油有限公司	同受控股股东控制
关联自然人	本公司董事、监事、高级管理人员和公司控股股东的董事、监事及高级管理人员以及以上人员关系密切的家庭成员

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市特发工程管理有限责任公司	办公区物业管理	165,729.88	10,000,000.00	否	136,929.94
深圳市特发信息股份有限公司	管理及水电费	33,118.77	10,000,000.00	否	51,214.40
深圳市特发工程管理有限责任公司	工程维护费	0.00	10,000,000.00	否	320,754.72
深圳华丽装修家私企业公司	装修费	0.00	10,000,000.00	否	282,243.40
深圳市华日丰田汽车销售服务有限公司	车辆维修	0.00	10,000,000.00	否	1,126.55
深圳市特力（集团）股份有限公司	办公区物业管理	0.00	10,000,000.00	否	13,659.18
深圳市中天实业有限公司	办公区物业管理	5,524.53	10,000,000.00	否	0.00
深圳市特发建设服务有限公司	服务费	51,360,564.01	150,000,000.00	否	0.00

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市中天实业有限公司	物业管理服务	4,938,297.40	4,938,297.40
深圳特力吉盟投资有限公司	物业管理服务	4,805,911.42	4,150,841.54
深圳市特发信息股份有限公司	物业管理服务	3,349,702.91	4,087,240.47
深圳市特发信息股份有限公司	技术服务费	139,811.32	0.00
深圳市特发衡佳房地产投资有限公司	物业管理服务	354,814.63	1,056,938.18
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	物业管理服务	1,249,300.70	1,216,751.68
深圳市特发工程管理有限责任公司	物业管理服务	1,044,499.99	1,023,787.70
深圳特发华日汽车企业有限公司	物业管理服务	0.00	849,056.60
广东特发信息光缆有限公司	物业管理服务	428,490.04	417,733.86
深圳市汽车工业贸易有限公司	物业管理服务	768,223.13	744,976.08
深圳市特力（集团）股份有限公司	物业管理服务	4,849,347.93	1,717,695.63
深圳市特力（集团）股份有限公司	停车费	0.00	176,146.79
中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司	物业管理服务	164,652.72	164,652.74
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	物业管理服务	32,881.14	38,361.32
深圳市特发信息数据科技有限公司	物业管理服务	1,117,358.52	186,226.42
深圳市特发小额贷款有限公司	物业管理服务	394,264.58	96,800.63
深圳市海洋世界有限公司	物业管理服务	0.00	449,853.43
深圳市特发小梅沙旅游发展有限公司	物业管理服务	0.00	246,226.42
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	物业管理服务	9,615,824.52	889,073.09
深圳市特力新永通汽车发展有限公司	物业管理服务	23,959.43	106,345.10
特发信息光纤（东莞）有限公司	物业管理服务	83,609.43	82,186.14
深圳市光明特发置地有限公司	物业管理服务	741,092.28	20,094.34
深圳华丽装修家私企业公司	物业管理服务	71,694.36	0.00
深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	物业管理服务	464,344.42	0.00
深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	技术服务费	37,660.38	0.00
深圳市特发集团有限公司	技术服务费	698,113.21	0.00
深圳市特发集团有限公司	物业管理服务	84,505.19	0.00
深圳市特发深高俱乐部管理有限公司	技术服务费	37,735.85	0.00
深圳特发东智科技有限公司	物业管理服务	729,065.09	0.00
关联自然人	物业管理服务	22,898.22	10,857.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市特发信息股份有限公司	经营租赁	26,422.02	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市特发工程管理有限公司	办公场所	106,925.28	0.00			1,345,446.50	1,363,596.54	126,551.69	176,743.92		
深圳市特发地产有限公司	停车场	367,602.00	367,602.00								
深圳特力（集团）股份有限公司	员工宿舍	16,556.00	12,172.00			11,389.00	15,720.00	658.24	1,427.82	20,849.56	60,104.02
深圳市特发集团有限公司	文星二商场					293,772.00	279,780.00	17,307.39	29,769.91		
深圳市中天实业有限公司	办公场所					28,513.55	64,800.00	2,876.22	3,247.83		
深圳市特发信息股份有限公司东莞分公司	宿舍					15,000.00	18,000.00	973.92	480.35		
深圳市特发信息股份有限公司	宿舍					24,500.00	28,200.00	624.54	855.32		
深圳市中天实业有限公司	停车场	1,208,190.68	1,490,040.78								
深圳市汽车工	员工宿舍	19,176.00	0.00			36,582.00	27,436.50	1,382.55	2,294.68	0.00	139,868.01

业贸易有限公司											
深圳市特发信息股份有限公司	办公场所					44,500.00	61,031.70	2,709.76	3,171.69		
深圳特力(集团)股份有限公司	停车场	550,165.71	0.00								

关联租赁情况说明

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,866,003.00	2,893,821.38

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛涌泰置业有限公司	2,376,469.32	2,376,469.32	2,376,469.32	2,376,469.32
应收账款	深圳市特发信息股份有限公司	1,173,348.84	58,667.44	794,782.81	39,739.14
应收账款	荆州市特发置地有限公司	33,907.72	1,695.39	33,907.72	1,695.39
应收账款	深圳市特发衡佳房地产投资有限公司	73,651.75	3,682.59	182,801.75	9,140.09
应收账款	深圳市特发信息光网科技股份有限公司	219,876.46	10,993.82	219,876.46	10,993.82
应收账款	深圳市中天实业有限公司	2,715,919.02	135,795.95	2,715,919.02	135,795.95
应收账款	广东特发信息光缆有限公司	151,638.48	7,581.92	151,280.48	7,564.02
应收账款	深圳市特力(集团)股份有限公	3,338,800.32	166,940.02	827,254.17	41,362.71

	司				
应收账款	深圳市长龙铁路电子工程有限公司	5,809.00	290.45	5,809.00	290.45
应收账款	深圳市特发小梅沙旅游发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司	29,088.65	1,454.43	58,177.30	2,908.87
应收账款	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	7,460,876.17	373,043.81	2,714,524.56	135,726.23
应收账款	特发信息光纤(东莞)有限公司	14,771.00	738.55	29,542.00	1,477.10
应收账款	深圳特发华日汽车企业有限公司	150,000.00	7,500.00	150,000.00	7,500.00
应收账款	深圳市特力新永通汽车发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	深圳市海洋世界有限公司	235,000.00	11,750.00	235,000.00	11,750.00
应收账款	深圳市汽车工业贸易有限公司	271,438.84	13,571.94	275,184.80	13,759.24
应收账款	深圳市光明特发置地有限公司	152,800.00	7,640.00	473,700.00	23,685.00
应收账款	深圳市特发信息数据科技有限公司	394,800.00	19,740.00	197,400.00	9,870.00
应收账款	深圳市特力行投资有限公司	0.00	0.00	102,000.00	5,100.00
应收账款	深圳特力吉盟投资有限公司	1,740,740.61	87,037.03	15,064.21	753.21
应收账款	深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	82,034.18	4,101.71	0.00	0.00
应收账款	深圳市特发集团有限公司	44,787.75	2,239.39	0.00	0.00
应收账款	深圳市特发小额贷款有限公司	163,837.00	8,191.85	0.00	0.00
应收账款	深圳特发东智科技有限公司	126,278.00	6,313.90	0.00	0.00
其他应收款	深圳市特发信息股份有限公司	237,019.80	11,850.99	221,600.00	11,080.00
其他应收款	深圳市特发信息光网科技股份有限公司	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	深圳市特发集团有限公司	789.55	39.48	14,505.25	725.26
其他应收款	深圳市特发工程管理有限责任公司	234,705.40	11,735.27	234,705.40	11,735.27
其他应收款	深圳市特力(集团)股份有限公司	9,012.00	450.60	9,012.00	450.60
其他应收款	深圳市特发黎明	102,924.00	5,146.20	102,924.00	5,146.20

	光电（集团）有限公司				
其他应收款	深圳市特发建设服务有限公司	689,008.01	34,450.40	12,500.55	625.03
其他应收款	深圳市汽车工业贸易有限公司	18,586.00	929.30	18,586.00	929.30
其他应收款	深圳市中天实业有限公司	40,992.00	2,049.60	40,992.00	2,049.60

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市特发地产有限公司	122,534.00	61,267.00
应付账款	深圳市中天实业有限公司	463,549.72	738,222.82
应付账款	深圳市特发工程管理有限责任公司	870,677.88	870,677.88
应付账款	深圳华丽装修家私企业公司	0.00	282,243.40
应付账款	深圳市特发建设服务有限公司	15,362,352.96	0.00
应付账款	深圳市特力（集团）股份有限公司	172,602.22	0.00
其他应付款	深圳市特发地产有限公司	2,198,397.00	382,568.40
其他应付款	深圳市特发工程管理有限责任公司	247,188.00	157,188.00
其他应付款	深圳市特力（集团）股份有限公司	13,659.18	0.00
其他应付款	深圳市特发衡佳房地产投资有限公司	1,379,022.61	0.00
其他应付款	深圳市特发建设服务有限公司	27,760.92	21,510.34

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务分部为基础确定报告分部。分别对综合物业管理服务业务、政务服务业务及增值服务等的经营业绩进行考核。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	综合物业管理服务	政务服务	增值服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,144,892,340.95	123,931,406.10	75,746,560.42		1,344,570,307.47
主营业务成本	1,041,041,669.56	106,850,655.65	41,890,715.96		1,189,783,041.17

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	394,719,369.60	313,643,563.25
1至2年	20,131,072.21	18,801,071.28
2至3年	2,855,487.06	2,031,542.72
3年以上	6,169,637.12	6,383,117.05
3至4年	6,169,637.12	6,383,117.05
合计	423,875,565.99	340,859,294.30

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,935,310.98	1.64%	6,935,310.98	100.00%	0.00	6,935,310.98	2.03%	6,935,310.98	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	416,940,255.01	98.36%	22,663,952.70	5.44%	394,276,302.31	333,923,983.32	97.97%	18,163,658.85	5.44%	315,760,324.47
其中：										
1. 账龄组合	413,804,399.65	97.62%	22,663,952.70	5.48%	391,140,446.95	325,192,126.66	95.40%	18,163,658.85	5.59%	307,028,467.81
2. 合并范围内关联往来组合	3,135,855.36	0.74%		0.00%	3,135,855.36	8,731,856.66	2.56%		0.00%	8,731,856.66
合计	423,875,565.99	100.00%	29,599,263.68	6.98%	394,276,302.31	340,859,294.30	100.00%	25,098,969.83	7.36%	315,760,324.47

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市誉德运营管理有限公司	3,945,091.82	3,945,091.82	3,945,091.82	3,945,091.82	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
青岛涌泰置业有限公司	2,376,469.32	2,376,469.32	2,376,469.32	2,376,469.32	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
成都奥特为通讯有限公司	188,014.96	188,014.96	188,014.96	188,014.96	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
成都泰普科技有限公司	45,690.98	45,690.98	45,690.98	45,690.98	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款

						能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
四川卓远时代航空科技有限公司	3,891.44	3,891.44	3,891.44	3,891.44	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
深圳市科建云数据投资发展有限公司	376,152.46	376,152.46	376,152.46	376,152.46	100.00%	该等公司经营不善，财务指标恶化，还款能力大幅下降，本公司预计款项难以收回，因此全额计提坏账准备
合计	6,935,310.98	6,935,310.98	6,935,310.98	6,935,310.98		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	391,583,514.24	19,579,175.71	5.00%
1-2 年	20,131,072.21	2,013,107.22	10.00%
2-3 年	1,454,490.62	436,347.19	30.00%
3 年以上	635,322.58	635,322.58	100.00%
合计	413,804,399.65	22,663,952.70	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	6,935,310.98					6,935,310.98
账龄组合	18,163,658.85	4,500,293.85				22,663,952.70
合计	25,098,969.83	4,500,293.85				29,599,263.68

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	116,255,398.11		116,255,398.11	27.43%	5,850,848.46
客户二	100,394,783.92		100,394,783.92	23.68%	5,214,143.41
客户三	11,581,054.53		11,581,054.53	2.73%	580,992.73
客户四	6,186,950.88		6,186,950.88	1.46%	309,347.54
客户五	4,225,691.16		4,225,691.16	1.00%	211,284.56
合计	238,643,878.60		238,643,878.60	56.30%	12,166,616.70

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,899,170.59	3,899,170.59
其他应收款	163,280,416.84	161,687,808.60
合计	167,179,587.43	165,586,979.19

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市特发政务服务有限公司	3,899,170.59	3,899,170.59
合计	3,899,170.59	3,899,170.59

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市特发政务服务有限公司	3,899,170.59	3年以上	子公司市场拓展	否
合计	3,899,170.59			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	35,443,571.45	15,025,508.35
押金保证金	17,955,448.40	15,633,957.32
员工备用金	1,371,784.32	556,584.82
合并范围内关联往来款	105,402,085.77	132,929,978.92
其他	10,203,889.35	2,287,034.15
合计	170,376,779.29	166,433,063.56

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	159,263,620.69	147,085,720.53
1 至 2 年	5,149,349.25	11,828,310.91
2 至 3 年	2,033,850.27	2,695,275.06
3 年以上	3,929,959.08	4,823,757.06
3 至 4 年	949,968.33	2,003,639.72
4 至 5 年	2,625,574.44	2,699,451.43
5 年以上	354,416.31	120,665.91
合计	170,376,779.29	166,433,063.56

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	1,278,788.53	354,907.58	3,111,558.85	4,745,254.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,414,623.88	1,953,626.15	-1,017,142.54	2,351,107.49
2024 年 6 月 30 日余额	2,693,412.41	2,308,533.73	2,094,416.31	7,096,362.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
客户一	合并范围内往来款	50,232,051.50	1 年内	29.48%	

客户二	合并范围内往来款	39,385,559.24	1 年内	23.12%	
客户三	应收暂付款	17,450,597.10	1 年内	10.24%	872,529.86
客户四	应收暂付款	7,520,435.62	1 年内	4.41%	376,021.78
客户五	履约保证金	5,000,000.00	1 年内	2.93%	250,000.00
合计		119,588,643.46		70.18%	1,498,551.64

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,028,162.25		123,028,162.25	120,029,062.25		120,029,062.25
对联营、合营企业投资	10,537,279.04		10,537,279.04	8,235,990.16		8,235,990.16
合计	133,565,441.29		133,565,441.29	128,265,052.41		128,265,052.41

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市特发物业资产经营有限公司	5,112,000.00						5,112,000.00	
深圳市特发楼宇科技有限公司	4,800,000.00						4,800,000.00	
深圳市特发政务服务有限公司	630,000.00						630,000.00	
深圳市特发特力物业管理有限公司	8,115,265.15						8,115,265.15	
深圳特发商务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
山东省特发商务服务有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
深圳特发东部服务有限公司	1,100,000.00						1,100,000.00	
特发技术刚果金有限公司	6,797.10						6,797.10	
特发政务服务（天津）有限公司	1,020,000.00						1,020,000.00	
深圳市特发口岸服务有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
四川特发综合能源服务有限公司	85,000,000.00						85,000,000.00	
湖北特发政务服务有限公司	420,000.00						420,000.00	
特发声通科技服	1,275,000.00						1,275,000.00	

务(武汉)有限公司									
成都特发融汇商业运营管理有限公司							2,999,100.00	2,999,100.00	
合计	120,029,062.25						2,999,100.00	123,028,162.25	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市特发建设服务有限公司	8,235,990.16	0.00			2,301,288.88						10,537,279.04	
小计	8,235,990.16	0.00			2,301,288.88						10,537,279.04	
合计	8,235,990.16				2,301,288.88						10,537,279.04	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	907,602,885.05	805,060,628.04	780,588,986.89	690,776,072.52
合计	907,602,885.05	805,060,628.04	780,588,986.89	690,776,072.52

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,301,288.88	1,299,996.77
理财收益	214,958.90	2,398,079.45
合计	2,516,247.78	3,698,076.22

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	161,902.99	处置非流动资产收益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	827,775.31	主要为稳岗补贴、以工代训等
委托他人投资或管理资产的损益	4,571,456.21	主要为理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,597.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	975,254.02	主要为小规模企业增值税免征、附加税减免、招用自主就业退役士兵税收优惠
减：所得税影响额	1,595,340.86	
少数股东权益影响额（税后）	106,045.15	
合计	4,755,405.40	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

主要为小规模企业增值税免征、附加税减免、招用自主就业退役士兵税收优惠

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.46%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.01%	0.31	0.31

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

### 4、其他