

UNIMETRO

万联城服

NEEQ : 835800

万联城市服务科技集团股份有限公司

Unimetro Service Technology Group Co.LTD



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邢龙、主管会计工作负责人唐喜艳及会计机构负责人（会计主管人员）唐喜艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件.....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	29
第六节	财务会计报告 .....	32
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	93
附件 II	融资情况.....	93

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	万联城市服务科技集团股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
万联城服、本公司或公司	指	万联城市服务科技集团股份有限公司
美乐美佳	指	北京美乐美佳保洁有限公司
卡奇尔	指	成都卡奇尔家政有限公司
北京万联	指	北京万联恒德物业管理顾问有限责任公司
明道物业	指	大庆市明道智园居民服务有限公司
大庆万联	指	大庆万联恒德物业服务服务有限公司
沈阳丰华	指	沈阳丰华物业管理有限公司
沈阳万联	指	沈阳万联恒德物业管理有限公司
仟星科技	指	成都仟星链城科技有限公司
杭州元中物业	指	杭州元中物业管理有限公司
河南睿斯特物业	指	河南省睿斯特物业服务服务有限公司
郑州朔楷	指	郑州朔楷电子商务有限公司
浙江鑫强	指	浙江鑫强保安服务有限公司
浙江万联安保	指	浙江万联安保服务有限公司
秉屹（上海）	指	秉屹（上海）管理咨询有限公司
晋中学园物业	指	晋中学园物业管理有限公司
山西晋美万联	指	山西晋美万联物业服务服务有限公司
杭州德宏物业	指	杭州德宏物业服务服务有限公司
沈阳鑫丰	指	沈阳鑫丰富丽城房屋开发有限公司
郑州分公司	指	万联城市服务科技集团股份有限公司郑州分公司
首创学园	指	山西省晋中市首创学园小区住宅小区项目
实际控制人	指	李天舒先生
章程、公司章程	指	万联城市服务科技集团股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
回购实施细则	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》
企业会计准则	指	财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
主办券商	指	首创证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	万联城市服务科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Unimetro Service Technology Group Co.LTD		
法定代表人	邢龙	成立时间	1999年10月29日
控股股东	控股股东为（李天舒）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李天舒），一致行动人为（北京天鸿万联投资管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	K 房地产业-K70 房地产业-K702 物业管理--K7020 物业管理		
主要产品与服务项目	物业管理		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万联城服	证券代码	835800
挂牌时间	2016年2月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	68,977,453
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐喜艳	联系地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路108号2幢10层1001室
电话	18746613131	电子邮箱	bjw1hd@126.com
公司办公地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路108号2幢10层1001室	邮政编码	100007
公司网址	<a href="http://www.wanlianshenghuo.com/">http://www.wanlianshenghuo.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	912306007166448804		
注册地址	浙江省杭州市拱墅区祥园路108号2幢10层1001室		
注册资本（元）	68,977,453.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.商业模式

公司依托物业服务业务积累的生活、商务服务运营经验，充分利用移动互联、数字化等现代信息技术，深入挖掘客户需求，在原有业务基础上增加了社区运营服务新业务板块；公司依托所打造的服务意识和理念，着力开拓产业园区运营服务业务，报告期内已构建了包括物业管理、社区运营、园区运营服务在内的业务架构。

##### (1) 盈利模式

1)、传统业务：物业管理作为公司的传统业务模式主要依托自身多年丰富的物业管理经验，以先进的管理模式和周到的服务为住宅小区以及部分政府办公楼、医院和地下车库等提供物业管理服务。公司获取物业管理项目主要通过参加公开招标和竞争性谈判的方式取得。在物业服务收入以包干制为主的模式下，项目接管后公司通过采取全面预算管理、物资集中采购、业务分包以及大量采用机械设备等手段，降低人力及经营成本，提高服务品质，完成合同约定的物业管理项目获取收入。

2)、创新业务：报告期内，公司在深耕传统物业管理服务的同时，积极拥抱数字化浪潮，巧妙融合移动互联、大数据、人工智能等现代信息技术，深化社区运营服务。同时，公司探索性地拓展了服务范畴，新开展了直播带货等新型服务模式。以此提升服务附加值，进一步强化公司的市场竞争力。

##### (2) 采购模式

1)、传统业务：物业管理服务采购主要包括专项服务采购和物资采购。对物业管理项目中的简单重复性工作，如清洁、秩序维护、绿化养护、电梯维护等工作，公司通过招投标和竞争性谈判的方式，分包给专业服务公司来完成。公司通过对业务分包公司资质、规模、价格等综合评定，选择最优的合作伙伴。公司各级项目部、品质监察部和呼叫中心对服务情况进行检查监督，对不合格的供应商将依据合同进行限期整改或解除合同，以保证能够提供优质的服务和有效的成本控制。物资采购由公司各级项目部及各部门制定采购计划，公司特设的采购小组负责物资集中采购，根据供应商提供的原材料按照价格、质量和数量建立了合格供应商名录，通过招投标和竞争性谈判选择合格供方，提高公司的议价能力，降低采购成本。

2)、创新业务：创新业务采购模式以单品爆款和品牌产品定制供应链整合的方式，凭借自身精准流量及精准的宣传推广定位，精准触达市场，驱动销量增长。

##### (3) 项目经营模式

1)、传统业务：对物业项目公司采用项目经理负责制的经营模式，以项目为单位由公司各级项目经理进行经营、管理并进行独立核算。项目经理负责项目的综合管理及整体物业服务的品质监督。公司依据多年的行业经验制定下发《年度绩效考核规定》作为全年预定目标的评定标准，以此对各级项目经理是否实现预定目标进行考核和奖惩，以保证公司实现业务营运目标。项目经理负责制激发了各级项目负责人的主观能动性和创新活力，保证了公司总体经营收入和利润的持续稳定增长。

2)、创新业务：聚焦市场竞争力强、受众基础广的产品，确保品质与直播内容高度契合，精准定位目标消费群体。精选单品爆款通过直播深度展示产品特性与优势，结合主播亲身体验，增强消费者信任与亲近感。同时，规模化采购策略有效降低了采购成本，进一步提升市场竞争力。

##### (4) 服务提供模式

传统业务：公司在中标签约之后，以项目为单位设立项目部并任命项目经理，按照所签订的《物业管理合同》，由项目部组织提供相应的物业管理服务。2007年，公司在全国范围内率先建立同城呼叫中心；2018年，自主开发“移动物业”APP，即业主端APP--金盟生活、员工端APP--金盟管家；2020年，呼叫中心迭代升级为数据可视化平台、数据分析平台；同年，“社区大脑”平台通过测试，建立起智慧社区管理模式。公司坚

持在服务中引入“数字化服务、智慧化服务”的经营理念，利用大数据、云管理等科技手段和先进设备，提高物业服务科技含量，为客户打造全新的服务体验。

**创新业务：**公司以物业管理服务为基础，融合移动互联与数字化技术，深度挖掘客户需求，拓展社区增值业务，整合人流、物流、信息流等优势资源，提供包括电商、家政等个性化服务，打造全新的服务体验。同时，我们致力于成为产业园区企业的综合服务商，提供商务、人力资源及工商等多元化服务，构建数字化服务平台。在产业园区运营方面，我们采取统一策略，提供全方位运营服务，助力企业可持续发展。此外，我们还将健康养老与家政服务融入业务体系，满足居民多元化需求。未来，我们将继续探索创新模式，拓展服务领域，为客户创造更大价值，成为行业领军者。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化

## 2.经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 11,051.86 万元，较上年同期增长 2.69%；归属于挂牌公司股东净利润为 204.65 万元，较上年同期增长 9.89%。报告期内，公司按照年度经营计划推进各项工作顺利进行，一方面公司通过招投标努力扩展新项目；另一方面，公司积极探索新的业务增长点，使得公司不断进步、发展，为公司持续稳定增长注入新动力。

## (二) 行业情况

### 1.行业概述

随着城市化进程的持续推进和居民生活水平的不断提升，物业管理行业在 2024 年上半年继续扮演着重要角色。物业管理公司负责维护和管理各类物业，包括住宅、商业和工业物业，确保它们的安全、整洁和高效运行。

### 2. 行业增长与市场动态

(1) 稳健增长：尽管面临一定的经济压力和市场不确定性，物业管理行业 2024 年上半年仍然保持了相对稳定的增长。然而，具体增速可能受到多种因素的影响，如政策环境、市场需求、竞争态势等。

(2) 市场空间：随着新交付物业项目的不断增加，尤其是高端住宅、商业地产及工业园区的增多，物业管理行业的市场空间持续释放。同时，老旧小区改造、智慧城市建设等政策的推动，也为行业带来了新的增长点。

(3) 增值服务与创新：物业管理企业在增值服务方面继续探索，通过提供空间运营、资产运营、社区生活服务等多维服务生态，实现部分业务的逆势增长。面对市场波动，百强企业虽面临增值服务收入均值的小幅回调，但仍在积极调整业务结构，精准聚焦于高成长性、高潜力的细分赛道。

智能化与数字化转型加速推进，物业管理公司利用物联网、大数据、人工智能等技术提升管理效率和服务质量，为客户提供更加精准、个性化的服务。

### 3. 行业发展趋势

#### (1) 政策引导与市场调整

在政策引导和市场调整的双重作用下，物业管理行业将更加注重有质量的发展，避免盲目扩张和过度竞争。绿色环保理念将进一步深入人心，物业管理公司在设施维护、清洁、绿化等方面将更加注重环保材料和技术的应用。

#### (2) 服务边界扩展

物业管理服务的边界将不断外延，从传统的物业服务向公共空间管理、社区金融、房地产代理、家政服务及社区养老服务等领域拓展。通过整合资源和创新服务模式，物业管理公司将逐步转型为“城市服务运营商”，为居民提供更加全面、便捷的生活服务。

#### (3) 科技赋能与数字化转型

科技赋能将成为物业管理行业发展的重要驱动力。物业管理公司将加大在智能化、数字化方面的投入，利用先进技术提升管理效率和服务质量。同时，通过大数据分析客户需求和行为模式，为客户提供更加精准、个性化的服务体验。

综上所述，2024年上半年物业管理行业在市场规模、企业表现、资本市场表现以及增值服务与创新等方面均呈现出一定的特点和趋势。未来，随着政策引导、市场调整以及科技赋能的深入发展，物业管理行业将迎来更加广阔的发展空间和市场机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	110,518,640.05	107,620,023.47	2.69%
毛利率%	24.46%	24.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,046,489.84	1,862,236.78	9.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,004,811.19	1,237,760.88	61.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.45%	1.38%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.42%	0.93%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	238,938,191.34	249,538,286.93	-4.25%
负债总计	89,167,165.93	97,651,928.32	-8.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,751,478.33	142,257,885.11	-1.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.05	-0.98%
资产负债率%（母公司）	56.18%	52.98%	-
资产负债率%（合并）	37.32%	39.13%	-
流动比率	1.46	1.45	-
利息保障倍数	3.85	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,869,882.66	-10,419,683.32	0.00%
应收账款周转率	95.09%	93.07%	-
存货周转率	22577.87%	114.91%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.25%	-1.68%	-

营业收入增长率%	2.69%	13.56%	-
净利润增长率%	3.81%	0.00%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,918,485.62	13.78%	51,165,740.46	20.50%	-35.66%
应收票据					
应收账款	80,087,084.39	33.52%	76,513,782.01	30.66%	4.67%
存货	292,815.46	0.12%	446,751.76	0.18%	-34.46%
长期股权投资	25,775,948.21	10.79%	24,744,826.31	9.92%	4.17%
固定资产	5,783,009.58	2.42%	5,166,570.06	2.07%	11.93%
无形资产	3,273,153.63	1.37%	3,675,495.82	1.47%	-10.95%
商誉	51,658,335.72	21.62%	51,658,335.72	20.70%	0.00%
使用权资产	1,373,254.44	0.57%	1,826,592.83	0.73%	-24.82%
其他非流动资产	6,838,629.86	2.86%	9,769,471.23	3.92%	-30.00%
应付账款	13,472,959.69	5.64%	9,639,951.85	3.86%	39.76%
合同负债	35,516,053.89	14.86%	45,566,854.28	18.26%	-22.06%
应付职工薪酬	2,417,955.45	1.01%	2,680,624.51	1.07%	-9.80%
应交税费	1,942,683.02	0.81%	4,794,139.44	1.92%	-59.48%
其他应付款	32,562,611.19	13.63%	30,917,442.07	12.39%	5.32%
其他流动负债	1,880,406.90	0.79%	1,941,659.82	0.78%	-3.15%
租赁负债	610,204.97	0.26%	955,859.10	0.38%	-36.16%
递延所得税负债	13,454.61	0.01%	421,905.34	0.17%	-96.81%
其他应收款	12,965,839.15	5.43%	9,017,674.29	3.61%	43.78%
预付款项	2,026,785.89	0.85%	1,700,533.34	0.68%	19.19%
其他流动资产	596,611.99	0.25%	311,461.69	0.12%	91.55%
长期待摊费用	1,371,088.76	0.57%	1,581,522.96	0.63%	-13.31%
递延所得税资产	13,977,148.64	5.85%	11,959,528.45	4.79%	16.87%
资产总计	238,938,191.34	100.00%	249,538,286.93	100%	-4.25%

#### 项目重大变动原因

##### 1、货币资金

报告期末，公司货币资金期末余额较期初下降 1,824.73 万元，较期初下降 35.66%，主要系上半年收费淡季，资金回款减少所致。

##### 2、其他应收款

期末余额较期初增加 394.82 万元，增长 43.78%，主要系公司支出投标保证金及经营性备用金支

出增加所致。

### 3、存货

期末余额较期初减少 15.39 万元，下降 34.46%，主要系年初订货本期发货，减少库存所致。

### 4、其他流动资产

期末余额较期初增长 28.52 万元，增长 91.55%，主要系公司合同期末增加待抵扣进项税和投入维修改造款增加所致。

### 5、其他非流动资产

期末余额较期初减少 293.08 万元，下降 30%，主要系公司本期履行合同结转成本所致。

### 6、应付账款

期末余额较期初增长 383.30 万元，增长 39.76%，主要系公司应付外包服务费增加所致。

### 7、应交税费

期末余额较期初减少 285.15 万元，下降 59.48%，主要系公司本期汇算清缴上期所得税所致。

### 8、租赁负债

期末余额较期初减少 34.57 万元，下降 36.16%，主要系支付办公室场租赁费致负债金额减少。

### 9、递延所得税负债

期末余额较期初减少 40.85 万元，下降 96.81%，主要系公司期末使用权资产确认递延所得税负债减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	110,518,640.05	-	107,620,023.47	-	2.69%
营业成本	83,489,257.47	75.54%	81,645,329.33	75.86%	2.26%
毛利率	24.46%	-	24.14%	-	-
销售费用	2,887,853.98	2.61%	194,203.08	0.18%	1,387.03%
管理费用	16,366,363.21	14.81%	16,388,515.01	15.23%	-0.14%
研发费用	411,374.31	0.37%	539,465.18	0.50%	-23.74%
财务费用	215,457.99	0.19%	175,109.40	0.16%	23.04%
信用减值损失	-7,854,338.69	-7.11%	-7,820,918.08	-7.27%	0.43%
其他收益	102,153.99	0.09%	292,909.65	0.27%	-65.12%
投资收益	1,155,240.11	1.05%	1,080,171.52	1.00%	6.95%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	252,669.67	0.23%	1,925,600.28	1.79%	-86.88%
营业外收入	243,242.11	0.22%	309,901.90	0.29%	-21.51%
营业外支出	345,181.51	0.31%	40,211.80	0.04%	758.41%
净利润	2,344,883.62	2.12%	2,258,834.05	2.10%	3.81%

### 项目重大变动原因

#### 1、销售费用

报告期内公司销售费用较上年同期增加269.37万元，增长1,387.03%，主要系报告期内尝试推广创新业务增加广告宣传费所致。

#### 2、其他收益

报告期内，公司其他收益较上年同期减少 19.08 万元，较上年下降 65.12%，主要系报告期内政府补贴与税收减免减少所致。

#### 3、营业外支出

报告期内公司营业外支出较上年增加 30.50 万元，较上年增长 758.41%，主要系保险赔偿款与处置公司无法收回款项增加所致。

#### 4、营业利润

报告期内，公司营业利润较上年同期减少 167.29 万元，较上年下降 86.88%，主要系报告期增加新业务广告宣传费所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	108,676,694.66	103,534,023.52	4.97%
其他业务收入	1,841,945.39	4,085,999.95	-54.92%
主营业务成本	82,096,278.83	78,219,462.76	4.96%
其他业务成本	1,392,978.83	3,425,866.57	-59.34%

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
物业服务收入	82,032,669.40	61,358,760.20	25.20%	-6.81%	-7.89%	0.87%
其他收入	28,485,970.65	22,130,497.27	22.31%	45.42%	47.26%	-0.97%
合计	110,518,640.05	83,489,257.47	24.46%	2.69%	2.26%	0.32%

### 按区域分类分析

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因

收入构成无变动

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,869,882.66	-10,419,683.32	0.00%

投资活动产生的现金流量净额	-1,191,079.69	2,826,184.49	-142.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,540,559.96	-10,315,370.23	-36.59%

### 现金流量分析

1、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-119.11万元，较上年同期减少流入401.73万元，主要系报告期内公司较上期减少收购资金支出所致。

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-654.06万元，较上年同期流出减少377.48万元，主要系公司分配股利减少所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西晋美万联	参股公司	物业管理	5,000,000.00	123,060,973.75	58,806,399.05	40,583,765.29	2,836,690.84
沈阳丰华	控股子公司	物业管理	3,000,000.00	34,847,670.40	11,427,750.03	13,682,736.34	2,181,271.19
仟星科技	控股子公司	园区运营服务	80,000,000.00	83,981,890.79	77,504,228.74	3,456,447.30	-2,416,455.87
明道物业	控股子公司	物业管理	1,000,000.00	14,405,309.62	5,343,739.03	5,756,547.21	896,566.29
杭州德宏物业	控股子公司	物业管理	3,000,000.00	10,205,604.21	4,049,967.64	10,952,882.54	508,196.33
大庆万联	控股子公司	物业管理	500,000.00	14,586,499.43	4,571,074.96	5,174,956.86	1,171,773.05
晋中学园物业	控股子公司	物业管理	500,000.00	16,833,453.87	3,112,525.64	5,382,772.52	621,122.44
美乐美佳	控股子公司	保洁服务	1,000,000.00	16,970,538.40	9,171,263.60	16,896,528.89	2,037,827.15

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山西晋美万联	从事物业管理	增加物业管理规模

## 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
杭州万联物团电子商务有限责任公司宜宾分公司	注销	本次注销完成后，公司合并财务报表范围会发生相应变化。本次注销有利于降低管理成本，将对公司的整体业务发展、未来财务状况和盈利水平产生积极影响。
沈阳万联物团电子商务有限责任公司	注销	本次注销完成后，公司合并财务报表范围会发生相应变化。本次注销有利于降低管理成本，将对公司的整体业务发展、未来财务状况和盈利水平产生积极影响。
五常市常米大蒂农业科技公 司	注销	本次注销完成后，公司合并财务报表范围会发生相应变化。本次注销有利于降低管理成本，将对公司的整体业务发展、未来财务状况和盈利水平产生积极影响。
万联城市服务科技集团股份 有限公司衢州分公司	注销	本次注销完成后，公司合并财务报表范围会发生相应变化。本次注销有利于降低管理成本，将对公司的整体业务发展、未来财务状况和盈利水平产生积极影响。
五常市常米大蒂农业科技公 司	新设	本次新设公司完成后，公司合并财务报表范围会发生相应变化。公司本次设立控股子公司的目的在于开拓公司业务，进一步实现公司发展战略，拓展公司经营业务，提高公司业务收入，增强公司的竞争力和可持续发展的能力。

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	实际控制人为李天舒，其控制公司 65.10%的股份，处于绝对控股地位。公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。
2、公司管理风险	公司从事物业管理业务，并开拓了社区运营、战略创新、健康养老新的业务板块，公司在管项目、在管面积和下设分支机构持续增长，业务规模扩大，管理难度加大，可能会存在内控制度贯彻不彻底导致的公司治理规范不能有效执行的风险。
3、核心业务人员流失风险	公司各项业务是以员工为核心开展的，其中核心业务人员对公司的经营与管理尤为重要，是公司提供高质量服务的保障，核心业务人员的稳定也是保障公司核心竞争力的关键。随着公司经营规模的不断扩大，公司对于核心业务骨干的需求也会不断增加。但若公司的核心业务人员频繁流失或者相关人员无法满足发展需要，可能会对公司提供的服务质量、客户满意度和公司声誉造成影响，进而对公司的业务发展和经营业绩造成不利影响。
4、突发事件或自然灾害的风险	如发生火灾、爆炸、停电等突发事件或大风、暴雪、暴雨、地震等自然灾害，可能会给客户的财物、设备设施造成损害，并产生人身安全方面的隐患，可能会导致公司物业管理经营风险的增加。
5、业务分包风险	按照行业惯例，公司将部分物业服务进行外包，以降低人力成本。尽管公司在业务分包合同中对服务质量等相关条款进行了规定，并制定了相关质量标准和管理规范，但是如果第三方公司未能保持员工团队的稳定，在服务中未能按照公司的管理标准进行服务，会对公司的服务质量、声誉甚至经营业绩产生不良影响。
6、市场竞争风险	目前我国物业管理行业的集中度较低，市场竞争较为激烈，物业业主对于物业服务的要求将越发专业化、标准化，因此具有品牌的物业管理企业将是行业发展趋势。公司如果不能迅速提升自身服务能力，扩大品牌影响力，可能将在未来的市场竞争中处于不利地位。
7、公司人员管理风险	物业管理行业属于服务业，且属于劳动密集型行业，提供服务的人员年龄结构、学历背景等差异较大，因此物业管理行业人员管理难度较大。公司已经制定了标准化的服务流程及服务标准，以保证提供服务的人员能够达到公司要求，提供较好的物业服务，但是如果公司不能在服务项目中严格把控工作人员的服务内容，可能会出现由于人员管理不当，导致公司部分服务

	内容达不到业主要求，造成公司与业主的纠纷。
8、劳务成本上涨风险	公司主营业务成本主要以人工成本为主，近年工资水平的持续上涨，公司的人力成本和业务分包成本不断上升。公司维持及提高盈利水平的能力很大程度上取决于控制人工成本的能力。尽管公司采取积极措施诸如实施标准化、自动化的管理应对该风险，但是人工成本的增长可能对公司的盈利能力造成重大不利影响。
9、现金收款资金管理风险	根据业主的支付习惯，报告期内，部分业主以现金交纳物业费，尽管公司制定了严格的库存现金管理制度以规范日常业务中的现金收付行为，但若针对现金交易的管理措施执行不到位，仍有可能存在一定的资金管理风险。
10、应收账款余额较大的风险	随着业务规模的扩大，期末应收账款规模不断增加，同时，也存在部分项目、部分客户账龄较长的情形，如回收不利，将导致坏账损失的风险，从而对公司造成不利影响。
11、新业务拓展风险	报告期内，公司在传统的物业服务体系的基础上，开拓了社区运营、战略创新、健康养老及电商带货新业务板块。该项业务尚处于初创期，且需要一定时间的经验及资源的积累，也对公司的管理水平及人力资源等方面提出了更高的要求，客观上存在新业务推进不利的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,371,956.65	5.59%
作为被告/被申请人	1,651,691.24	1.10%
作为第三人	0	0.00%
合计	10,023,647.89	6.69%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
------	------	------	------	------	------	----------

高秀华	其他	385,617.50	0.00	0.00	385,617.50	385,617.50
合计	-	385,617.50	0.00	0.00	385,617.50	385,617.50

### 发生原因、整改情况及对公司的影响

公司与持有公司 5%以上股份的股东高秀华及其关联方沈阳鑫丰富俚城房屋开发有限公司之间自 2019 年 3 月 2 日至本报告披露日，存在因往来款项产生的关联交易。

2019 年 1 月 10 日公司第二届董事会第二次会议及 2019 年 1 月 25 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈黑龙江省万联生活服务股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司以发行股份及支付现金的方式购买高秀华、高秀源所持有的沈阳丰华物业管理有限公司（以下简称“沈阳丰华”）100%股权。本次交易以沈阳丰华 2018 年 8 月 31 日为基准日的标的资产的评估值为基础，经双方协商定价。

2019 年 1 月 2 日，沈阳丰华原股东召开股东会，决定对沈阳丰华 2018 年 12 月 31 日未经审计的账面未分配利润 3,751,713.47 元进行分配，其中：提取盈余公积 128,163.16 元，股东分红 3,623,550.31 元。根据决议沈阳丰华于 2019 年 1 月向原股东崔正锋、高秀华（两人系夫妻关系）支付货币资金 3,623,550.31 元。经审计，沈阳丰华 2018 年 12 月 31 日调整后的未分配利润期末余额为 3,237,932.81 元，因此形成原股东超额分配 385,617.50 元股利情形。沈阳丰华将此笔款项作为其他应收款挂账并向高秀华进行催收。2020 年 10 月 19 日，沈阳丰华向沈阳市和平区人民法院就超额分配 385,617.50 元股利一事提起诉讼。截止本公告披露之日，高秀华尚未支付该笔欠款。

公司对上述关联方所欠款项已提请诉讼，不存在损害公司及股东利益的情况。

### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本次关联交易系北京万联业务发展和生产经营的正常所需，通过租用车辆解决了办公用车，提高了办事效率。本次关联交易不存在危害本公司及其他非关联股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不造成不利影响。

### （四） 股份回购情况

公司于 2020 年实施了股权激励计划，并在全国中小企业股份转让系统披露了《万联城市服务科技集团股份有限公司股权激励计划（草案）（第四次修订版）》（以下简称“《股权激励计划》”）。

根据《股权激励计划》第九章第一条（一）条约定：“在锁定期内，根据上述公司业绩考核要求，公司各年度绩效考核目标完成后方可对激励对象完成绩效考核部分的激励股票进行解锁。上述公司业绩考核目标未达到的，由公司按照授予价格回购未完成绩效考核部分的激励股票。”

因公司第二个业绩考核期未达到业绩考核目标即 2022 年度扣非后净利润 1,500.00 万元，根据《股权激励计划》，回购离职人员已获授但未解除限售的股权激励股票数量为 32,000 股，回购 19 名激励对象第二个锁定期的股权激励股票数量为 492,000 股，共计 524,000 股将由公司全部回购并注销。

序号	解除限售条件	成就情况
1	公司业绩考核要求： 公司 2022 年度扣非后净利润 1,500 万元	公司 2022 年扣非后净利润为 874.16 万元，未满足公司业绩考核目标，不符合本期解除限售条件。
2	激励对象个人考核要求： 在公司业绩达标的情况下，公司根据制定的绩效考核管理规定对激励对象进行年度考核，激励对象在上一年度绩效考核结果为“合格”及以上。	激励对象 2022 年的考核结果均为合格，满足个人绩效考核指标。但因公司业绩未达标，不符合本期解除限售条件，故公司需回购股权激励对象本次尚未解除限售的限制性股票。

2023 年 4 月 21 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议《关于股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就的议案》及《定向回购股份方案》，因涉及关联董事李天舒、邢龙、唐喜艳、吴红野、刘杨、杨宁、刘波共 7 人，导致出席会议的非关联董事不足 3 人，上述议案将于 2023 年 5 月 11 日直接提交公司 2022 年年度股东大会审议。同日，公司召开第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于股权激励计划第二个解除限售期解除限售条件未成就的议案》，出席监事 3 人，同意 3 票。详见公司于 2023 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-020）、《第三届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-021）、《监事会关于公司股权激励计划限制性股票解除限售条件未成就的核查意见》（公告编号：2023-026）、《定向回购股份方案公告（股权激励）》（公告编号：2023-028）、2023 年 5 月 11 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-034）、《万联城市服务科技集团股份有限公司第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-042）、《万联城市服务科技集团股份有限公司 第三届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-043）、《万联城市服务科技集团股份有限公司 定向回购股份方案公告 股权激励（修订版）》（公告编号：2023-044）、《监事会关于公司定向回购股份方案（股权激励）（修订版）相关事项的意见》（公告编号：2023-045）以及《万联城市服务科技集团股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-052）、《万联城市服务科技集团股份有限公司 定向回购股份方案公告 股权激励（修订版）（更正后）》（公告编号：2024-002）以及《首创证券股份有限公司关于万联城市服务科技集团股份有限公司定向回购股份的合法合规意见（修订稿）（更正后）》（公告编号：2024-004）。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》（以下简称“《回购 细则》”）第五十七条和了《万联城市服务科技集团股份有限公司股权激励计划（草案）（第四次修订版）》（以下简称“《股权激励计划》”）规定，公司拟以自有资金金 1,049,385.33 元，以每股 2.00 元的价格向股权激励对象李天舒等 19 人回购尚未解除限售的限制性股票 492,000 股以及按照授予价格加算银行同期存款基准利率，回购注销关云萍对应的已获授但未解除限售的限制性股票 32,000 股，共计 524,000 股。本次回购的限制性股票将全部用于注销。具体情况如下：

#### （1）回购价格

《股权激励计划》第十二章、五、（二）、3 款规定：“锁定期内激励对象因重大疾病、意外事故等原因无法继续履行劳动合同，或公司在激励对象无过错情形下主动解除 劳动合同的，公司有权回购尚未解锁的激励股票。公司决定回购股份的，回购价格 为公司授予价格加算银行同期存款基准利率确定。”根据《股权激励计划》第九章一、（一）条约定在锁定期内，公司业绩考核目标未达到的，由公司按照授予价格回购未完 绩效考核部分的激励股票。激励对象获授的限制性股票在完成股份登记后，公司共实施一次权益分派，即于 2023 年 1 月 16 日对全体股东（包括上述激励对象）按每 10 股 派 1.45 元人民币现金实施权益分派。股权激励限售股性质的现金红利由本公司自行派 发，其中对持有的不符合解除限售条件的股份，其现金红利计入应付股利中，不涉及《股 权激励计划》第十章一、条（四）中涉及的价格调整。本次回购股份对应的应付股利， 将按照《股权激励计划》相关规定处理。故本次回购离职人员股权激励股票的价格约为 2.04 元/股，回购李天舒等 19 名(除 1 名

离职员工)激励对象所持有的当期应该解锁 的股权激励股票的价格为 2 元/股。

(2) 回购数量

根据《股权激励计划》第十章一、条约定：公司 1 离职员工及 19 名激励对象完成股份登记后，公司未发生资本公积转增股本、派送股票红利、股票拆细、配股、缩股等事项，故回购离职人员已获授但未解除限售的股权激励股票数量为 32,000 股，回购 19 名激励对象第二个锁定期的股权激励股票数量为 492,000 股，无需对限制性股票数量进行调整。

序号	姓名	职务	拟注销数量 (股)	剩余获授股 票数量(股)	拟注销数量 占授予总量 的比例(%)
一、董事、高级管理人员					
1	李天舒	董事长	260,000	1,040,000	10.40%
2	邢龙	董事、高级管理人员	40,000	160,000	1.60%
3	唐喜艳	董事、高级管理人员	39,000	156,000	1.56%
4	吴红野	董事	6,000	24,000	0.24%
5	刘杨	董事	10,000	40,000	0.40%
6	张蓉	高级管理人员	15,000	60,000	0.60%
7	杨宁	董事	10,000	40,000	0.40%
8	刘波	董事	10,000	40,000	0.40%
董事、高级管理人员小计			390,000	1,560,000	15.60%
1	关云萍	大庆快点小子电子商务有限公司执行董事	32,000	8,000	1.28%
2	凌震	万联城市服务科技集团股份有限公司苏州分公司副总经理	10,000	40,000	0.40%
3	刘伟杰	万联城市服务科技集团股份有限公司杭州分公司副总经理	20,000	80,000	0.80%
4	石珂	万联城市服务科技集团股份有限公司郑州分公司/济南分公司负责人	8,000	32,000	0.32%
5	张国春	山西晋美万联物业服务服务有限公司副总经理	6,000	24,000	0.24%
6	郭爱娜	山西晋美万联物业服务服务有限公司副总经理	6,000	24,000	0.24%
7	黄龙	山西晋美万联物业服务服务有限公司副总经理	6,000	24,000	0.24%
8	刘燕	沈阳万联恒德物业管理有限公司财务负责人	8,000	32,000	0.32%
9	童萍娟	杭州德宏物业服务服务有限公司项目经理	20,000	80,000	0.80%
10	肖静	四川万联智源物业服务服务有限公司业务主管	6,000	24,000	0.24%
11	韩君	四川万联智源物业服务服务有限公司副总经理	6,000	24,000	0.24%
12	冷鑫	万联城市服务科技集团股份有限公司	6,000	24,000	0.24%

	司杭州分公司人事经理			
核心员工小计		134,000	416,000	5.36%
合计		524,000	1,976,000	20.96%

(3) 预计回购注销后公司股本及股权结构的变动情况

类别	回购注销前		回购注销后	
	数量(股)	比例(%)	数量(股)	比例(%)
1.有限售条件股份	39,759,449	57.2066%	39,235,449	56.8816%
2.无限售条件股份 (不含回购专户股份)	29,742,004	42.7934%	29,742,004	43.1184%
3.回购专户股份 (用于股权激励或员工持股计划等)	0	0.00%	0	0.00%
总计	69,501,453	100.00%	68,977,453	100.00%

2022年度公司总资产为234,009,418.54元，归属于挂牌公司股东的净资产为131,871,117.73元，公司此次拟定向回购股份回购金额1,049,385.33元，占公司总资产的比例为0.45%，占公司归属于挂牌公司股东的净资产的比例为0.80%，本次回购不会对公司财务状况、债务履行能力和持续经营能力产生重大不利影响。

2023年5月11日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《关于回购注销部分限制性股票暨减少注册资本的债权人通知公告》(公告编号:2023-036)，根据《公司法》规定，公司于2023年5月12日在《中国商报》上刊登《减资公告》，通知公司债权人自接到公司通知之日起30日内，未接到通知的自本通知公告之日起45日内，凭有效债权证明文件及相关凭证向公司申报债权。

2024年1月17日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》(公告编号:2024-010)。

综上，截至本报告出具之日，公司本次回购的相关事项已于2024年1月办理完结，定向回购股份并注销事项已履行了必要的审议程序及履行了信息披露义务，符合《回购实施细则》相关规定。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺1	正在履行中
其他股东	2016年2月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺2	正在履行中
董监高	2016年2月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月5日	-	挂牌	限售承诺	公司股东承诺对本次挂牌前所持有的公司股份，依据《公司法》第141条和《全	正在履行中

					国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第二十六条的约定做出锁定承诺。	
其他股东	2016年2月5日	-	挂牌	限售承诺	公司股东承诺对本次挂牌前所持有的公司股份,依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第二十六条的约定做出锁定承诺。	正在履行中
董监高	2016年2月5日	-	挂牌	限售承诺	公司股东承诺对本次挂牌前所持有的公司股份,依据《公司法》第 141 条和《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第 2.8 条的规定以及《公司章程》第二十六条的约定做出锁定承诺。	正在履行中
秉屹(上海)投资	2020年12月11日	2022年12月10日	收购	限售承诺	秉屹(上海)投资以其持有的河南睿斯特物业股权认购而取得的公司股份,在业绩承诺期内自愿限售,如本次交易在 2020 年完成,则限售期为 2020 年剩余期间、2021 年、2022 年。如本次交易在 2021 年完成,则限售期为 2021 年剩余期间、2022 年、2023 年。业绩承诺全部完成后解禁。且锁定期不少于 36 个月。	正在履行中
秉屹(上海)投资	2020年12月11日	2022年12月31日	收购	业绩补偿承诺	如 2020 年完成本次交易的,则业绩承诺期为 2020 年、2021 年、2022 年,三年业绩承诺期内共计实现 755.00 万元净利润。河南睿斯特物业在业绩承诺期内实现的当年经审计后扣除非经常性损失后净利润不低于以下标准: 2020 年 150.00 万元净利润、2021 年 255.00 万元净利润、2022 年	正在履行中

					350.00 万元净利润。若河南睿斯特物业任一业绩承诺年度未完成承诺业绩，则秉屹（上海）投资”应对万联城服进行业绩补偿，当期补偿金额=截止至当期期末累计承诺净利润-截至当期期末累计实现净利润。业绩承诺期内，秉屹（上海）投资按照其持股比例承担业绩补偿及业绩承诺期内股权质押的责任。	
郑州朔楷	2020 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日	收购	限售承诺	郑州朔楷以其持有的河南睿斯特物业股权认购而取得的公司股份，在业绩承诺期内自愿限售，如本次交易在 2020 年完成，则限售期为 2020 年剩余期间、2021 年、2022 年。如本次交易在 2021 年完成，则限售期为 2021 年剩余期间、2022 年、2023 年。业绩承诺全部完成后解禁。且锁定期不少于 36 个月。	正在履行中
郑州朔楷	2020 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 31 日	收购	业绩补偿承诺	如 2020 年完成本次交易的，则业绩承诺期为 2020 年、2021 年、2022 年，三年业绩承诺期内共计实现 755.00 万元净利润。河南睿斯特物业在业绩承诺期内实现的当年经审计后扣除非经常性损失后净利润不低于以下标准：2020 年 150.00 万元净利润、2021 年 255.00 万元净利润、2022 年 350.00 万元净利润。若河南睿斯特物业任一业绩承诺年度未完成承诺业绩，则郑州朔楷应对万联城服进行业绩补偿，当期补偿金额=截止至当期期末累计承诺净利润-截至当期期末累计实现净利润。业绩承诺期内，郑州朔楷按照其持股比	正在履行中

					例承担业绩补偿及业绩承诺期内股权质押的责任。	
浙江鑫强	2020年12月11日	2022年12月10日	收购	限售承诺	浙江鑫强以其持有的杭州元中物业股权认购而取得的公司股份，在业绩承诺期内自愿限售，如本次交易在2020年完成，则限售期为2020年剩余期间、2021年、2022年。如本次交易在2021年完成，则限售期为2021年剩余期间、2022年、2023年。业绩承诺全部完成后解禁。	正在履行中
浙江鑫强	2020年12月11日	2022年12月31日	收购	业绩补偿承诺	如2020年完成本次交易的，则业绩承诺期为2020年、2021年、2022年，三年业绩承诺期内共计实现290.00万元净利润。杭州元中物业在业绩承诺期内实现的当年经审计后扣除非经常性损失后净利润不低于以下标准：2020年80.00万元净利润、2021年100.00万元净利润、2022年110.00万元净利润。若杭州元中物业任一业绩承诺年度未完成承诺业绩，则浙江鑫强应对万联城服进行业绩补偿，当期补偿金额=截止至当期期末累计承诺净利润-截至当期期末累计实现净利润。业绩承诺期内，浙江鑫强按照其持股比例承担业绩补偿及业绩承诺期内股权质押的责任。	正在履行中
核心员工	2020年12月16日	2025年12月15日	股权激励	限售承诺	股权激励计划授予的限制性股票的限售期自激励对象取得本计划股票之日起算，股份累计限售期限为5年。在锁定期内，根据公司业绩考核要求分次解锁。即2021年度实现公司扣非后净利润1400.00万元，解锁20%；2022年度实现公司扣非后净利润1,500.00万元，	正在履行中

					解锁 20%；2023 年度实现公司扣非后净利润 1,500 万元，解锁 20%；2024 年度实现公司扣非后净利润 1,500.00 万元，解锁 20%；2025 年度实现公司扣非后净利润 1,500.00 万元，解锁 20%。上述公司业绩考核目标未达到的，由公司按照授予价格回购未完成考核部分的激励股票。	
郭佳	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	收购	限售承诺	郭佳以其持有的美乐美佳股权认购而取得的公司股份，在业绩承诺期内自愿限售。业绩承诺期为 2023 年、2024 年、2025 年。各方将力争于 2023 年 3 月 31 日前完成本次定向发行新增股份登记。2023 年 3 月 31 日前不能完成的，各方另行约定审计和评估基准日重新进行审计、评估并协商确定交易对价。除协议另有约定外，业绩承诺期间，郭佳不得对其所持万联城服股票或美乐美佳股权进行任何代持、信托、质押等权利处分或权利限制。在承诺期满且业绩承诺方依照本协议约定履行完毕全部业绩补偿责任（如有）后 10 个工作日内解除前述限售。	正在履行中
郭佳	2023 年 1 月 1 日	2025 年 12 月 31 日	收购	业绩补偿承诺	业绩承诺期为 2023 年、2024 年、2025 年，业绩承诺方承诺每年度现有主要业务合同持续正常续约，每年度承诺净利润 435 万元，计算标准以经审计扣除非经常性损益后的净利润为准。若标的公司任一业绩承诺年度未完成承诺业绩，则业绩承诺方应对万联城服进行业绩补偿，当期补偿金额=当期期末承诺净利润-当期期	正在履行中

					未实现净利润。补偿义务方逾期执行补偿方案的，万联城服有权要求郭佳以现金方式支付补偿款，或要求郭佳以其所持万联城服等值股票进行补偿，应补偿股票数量按照每股5元计算，即应补偿股票数量=当期应补偿金额/5元。股票发生除权情形的，价格相应调减。	
北京万嘉星河科技有限公司	2023年1月1日	2025年12月31日	收购	股份质押承诺	星河科技同意在业绩承诺期内将其所持美乐美佳的全部剩余股权质押给万联城服，作为星河科技及郭佳本协议履行的担保。除协议另有约定外，业绩承诺期间，星河科技不得对其所持美乐美佳股权进行任何代持、信托、质押等权利处分或权利限制。在承诺期满且业绩承诺方依照本协议约定履行完毕全部业绩补偿责任（如有）后10个工作日内解除前述股份质押。	正在履行中
北京万嘉星河科技有限公司	2023年1月1日	2025年12月31日	收购	业绩补偿承诺	业绩承诺期为2023年、2024年、2025年，业绩承诺方承诺每年度现有主要业务合同持续正常续约，每年度承诺净利润435万元，计算标准以经审计扣除非经常性损益后的净利润为准。若标的公司任一业绩承诺年度未完成承诺业绩，则业绩承诺方应对万联城服进行业绩补偿，当期补偿金额=当期期末承诺净利润-当期期末实现净利润。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺 1：公司实际控制人或控股股东李天舒签署《避免同业竞争承诺函》：本人及本人参股、控股或实际控制的公司，本人的配偶、父母、子女，目前及将来均不会直接或间接地从事任何与公司及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。目前及将来均不会对任何与公司及其控股子公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。

凡本人有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公司以及公司的控股子公司生产经营构

成竞争的业务，本人会将上述商业机会让予公司或者公司的控股子公司。

若未来本人直接或间接投资的公司计划从事与公司及其控股子公司相同或相类似的业务，本人承诺将在股东大会和董事会针对该事项，或可能导致该事项实现及与其相关事项的表决中做出否定的表决。

本人将持续促使本人的配偶、父母、子女、其他关系密切的家庭成员在未来不直接或间接从事、参与或进行与公司及其控股子公司的生产、经营相竞争的任何活动。

**承诺 2：**公司股东北京天鸿万联投资管理有限公司签署《避免同业竞争承诺函》：本公司及本公司参股、控股或实际控制的公司，目前及将来均不会直接或间接地从事任何与万联城服及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。

凡公司及附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与万联城服及其合并报表范围内的下属公司生产经营构成竞争的业务，本公司及附属企业会安排将上述商业机会让予万联城服及其合并报表范围内的下属公司。

**承诺 3：**公司董事、监事及高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》：本人及本人控股或参股的公司、与本人关系密切的家庭成员及其控股或参股的公司，目前及将来均不会直接或间接地从事任何与万联城服及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式参与或进行与万联城服及其合并报表范围内的下属公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。

**业绩补偿情况说明：**睿斯特物业、元中物业本年度未完成业绩指标，公司目前正在按照《万联城市服务科技集团股份有限公司与<河南省睿斯特物业服务服务有限公司>及<秉屹（上海）投资管理有限公司、郑州朔楷电子商务有限公司>发行股份及支付现金购买资产协议》和《万联城市服务科技集团股份有限公司与<杭州元中物业管理有限公司>、<浙江鑫强保安服务有限公司>及李强发行股份及支付现金购买资产协议》相关条款与睿斯特物业和元中物业的股东方协商业绩补偿事宜。为保证股东利益根据《万联城市服务科技集团股份有限公司与<杭州元中物业管理有限公司>、<浙江鑫强保安服务有限公司>及李强发行股份及支付现金购买资产协议》相关条款约定对李强、浙江鑫强保安服务有限公司在中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末			
	数量	比例%		数量	比例%		
无限售条件股份	无限售股份总数	29,742,004	42.79%	0	29,742,004	43.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,534,798	15.16%	0	10,534,798	15.27%	
	董事、监事、高管	273,836	0.39%	-15,325	258,511	0.37%	
	核心员工	404,530	0.58%	-121,351	283,179	0.41%	
有限售条件股份	有限售股份总数	39,759,449	57.21%	524,000	39,235,449	56.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	31,864,399	45.85%	-260,000	31,604,399	45.82%	
	董事、监事、高管	1,215,498	1.75%	-175,975	1,039,523	1.51%	
	核心员工	440,000	0.63%	-134,000	306,000	0.44%	
总股本		69,501,453	-	524,000	68,977,453	-	
普通股股东人数						68	

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于2023年4月21日、5月11日分别召开公司第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十五次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于〈定向回购股份方案（股权激励）（修订版）〉的议案》。公司拟以自有资金1,049,280元向20名激励对象回购注销524,000股限制性股票。

公司已于2024年1月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述524,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成后，公司股份总额为68,977,453股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李天舒	42,399,197	0	42,139,197	61.0913%	31,604,399	10,534,798	0	0
2	雅生活未来	6,353,965	0	6,353,965	9.2117%	0	6,353,965	0	0

	物业管理服务有限公司								
3	高秀华	4,024,655	0	4,024,655	5.8347%	0	4,024,655	0	0
4	北京天鸿万联投资管理有限公司	2,764,862	0	2,764,862	4.0084%	2,764,862	0	0	0
5	赵月芳	2,411,500	0	2,411,500	3.4961%	0	2,411,500	0	0
6	秦焱	2,339,870	0	2,339,870	3.3922%	0	2,339,870	0	0
7	公维印	2,080,000	0	2,080,000	3.0155%	0	2,080,000	0	0
8	宿佩芳	1,424,323	0	1,424,323	2.0649%	1,424,323	0	0	0
9	郭佳	794,000	0	794,000	1.1511%	794,000	0	0	0
10	马燕	753,134	0	753,134	1.0919%	0	753,134	0	0
	合计	65,345,506	-	65,345,506	94.3578%	36,847,584	28,497,922	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：李天舒与宿佩芳之女系夫妻关系，与北京天鸿万联投资管理有限公司为一致行动人关系。公维印与秦焱为夫妻关系。除上述情形外，普通股前十名股东间不存在其他关联关系。

中民未来物业服务有限公司于 2021 年 9 月更名为雅生活未来物业管理服务有限公司，同月在上海市奉贤区市场监督管理局完成了企业名称变更。目前尚未在中国结算办理更名。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李天舒	董事长	男	1972年9月	2021年10月14日	2024年10月13日	42,399,197	260,000	42,139,197	61.0913%
邢龙	总经理、董事	男	1980年7月	2021年10月14日	2024年10月13日	432,733	40,000	392,733	0.5694%
唐喜艳	董事、财务总监、	女	1975年10月	2021年10月14日	2024年10月13日	311,365	38,800	272,565	0.3952%
唐喜艳	董事会秘书	女	1975年10月	2024年1月12日	2024年10月13日	311,365	38,800	272,565	0.3952%
唐喜艳	副董事长	女	1975年10月	2023年1月3日	2024年10月13日	311,365	38,800	272,565	0.3952%
刘杨	董事	女	1983年3月	2021年10月14日	2024年10月13日	143,093	10,000	133,093	0.1930%
吴红野	董事	女	1968年8月	2021年10月14日	2024年10月13日	146,365	6,000	140,365	0.2035%
杨宁	董事	女	1974年4月	2021年10月14日	2024年10月13日	166,366	10,000	156,366	0.2267%
刘波	董事	女	1979年3月	2021年10月14日	2024年10月13日	50,000	10,000	40,000	0.0580%
石丽娜	监事	女	1967年2月	2021年10月14日	2024年10月13日	116,366	0	116,366	0.1687%
张英梅	监事	女	1977年5月	2021年10月14日	2024年10月13日	46,546	0	46,546	0.0675%

王威	职工监事	女	1986年1月	2021年10月14日	2024年10月13日	0	0	0	0%
张蓉	董事会秘书	女	1965年6月	2021年10月14日	2024年1月12日	76,300	15,000	61,300	0.0889%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司现任董事、监事、高级管理人员不存在任何关联关系

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张蓉	董事会秘书	离任	董事会秘书	离职
唐喜艳	副董事长、副总经理、财务总监	新任	董事会秘书、副董事长、副总经理、财务总监	上任离职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

唐喜艳，女，1975年10月出生，大专学历。1997年-2001年在黑龙江省海林市柴河纸板厂工作。2001年3月起在万联城市服务科技集团股份有限公司工作，现任会计机构负责人、副董事长、副总经理及董事会秘书职位。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
李天舒	董事长	限制性股票	260,000	520,000	0	0	0	2.93
邢龙	董事、总经理	限制性股票	40,000	80,000	0	0	0	2.93
唐喜艳	董事、副总经理、财务总监	限制性股票	39,000	78,000	0	0	0	2.93
刘杨	董事	限制性股票	10,000	40,000	0	0	0	2.93

吴红野	董事	限制性股票	6,000	24,000	0	0	0	2.93
杨宁	董事	限制性股票	10,000	40,000	0	0	0	2.93
刘波	董事	限制性股票	10,000	40,000	0	0	0	2.93
张蓉	董事会秘书	限制性股票	15,000	60,000	0	0	0	2.93
合计	-	-	390,000	1,560,000	0	0	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	86	16	22	80
物业服务人员	496	60	199	357
销售人员	19	0	15	4
财务人员	35	5	8	32
研发人员	5	1	2	3
业务人员	16	7	0	23
运营人员	3	1	3	1
员工总计	660	91	249	500

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

#### 核心员工的变动情况

报告期内核心员工 11 人，未发生增减变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	32,918,485.62	51,165,740.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	80,087,084.39	76,513,782.01
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,026,785.89	1,700,533.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	12,965,839.15	9,017,674.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	292,815.46	446,751.76
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	六、6	596,611.99	311,461.69
<b>流动资产合计</b>		<b>128,887,622.50</b>	<b>139,155,943.55</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	25,775,948.21	24,744,826.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	5,783,009.58	5,166,570.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,373,254.44	1,826,592.83
无形资产	六、10	3,273,153.63	3,675,495.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、11	51,658,335.72	51,658,335.72
长期待摊费用	六、12	1,371,088.76	1,581,522.96
递延所得税资产	六、13	13977148.64	11,959,528.45
其他非流动资产	六、14	6838629.86	9,769,471.23
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,050,568.84</b>	<b>110,382,343.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>238,938,191.34</b>	<b>249,538,286.93</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、16	13,472,959.69	9,639,951.85
预收款项			
合同负债	六、17	35,516,053.89	45,566,854.28
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	六、18	2,417,955.45	2,680,624.51
应交税费	六、19	1,942,683.02	4,794,139.44
其他应付款	六、20	32,562,611.19	30,917,442.07
其中：应付利息			
应付股利	六、20	6,541,555.64	6,761,263.63
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	六、21	750,836.21	733,491.91
其他流动负债	六、22	1880406.90	1,941,659.82
<b>流动负债合计</b>		<b>88,543,506.35</b>	<b>96,274,163.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、23	610,204.97	955,859.10
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	六、13	13,454.61	421,905.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>623,659.58</b>	<b>1,377,764.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,167,165.93</b>	<b>97,651,928.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、24	68,977,453.00	69,501,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	8,155,253.42	8,341,753.42
减：库存股	六、26	2,952,000.00	4,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	5,663,813.03	5,663,813.03
一般风险准备			
未分配利润	六、28	59,906,958.88	62,750,865.66
归属于母公司所有者权益合计		139,751,478.33	142,257,885.11
少数股东权益		10,019,547.08	9,628,473.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>149,771,025.41</b>	<b>151,886,358.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>238,938,191.34</b>	<b>249,538,286.93</b>

法定代表人：邢龙

主管会计工作负责人：唐喜艳

会计机构负责人：唐喜艳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,658,734.72	6,207,375.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	31,776,805.07	26,104,376.09
应收款项融资			

预付款项		1,158,325.42	1,408,178.00
其他应收款	十六、2	13,442,146.00	11,869,364.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		172,499.89	281,709.37
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		19,590.75	41,663.80
<b>流动资产合计</b>		<b>48,228,101.85</b>	<b>45,912,667.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	160,106,173.04	160,106,173.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		406,054.38	458,770.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		808,682.88	1,131,735.53
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		485,778.34	696,155.02
递延所得税资产		7,012,295.84	6,847,609.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>168,818,984.48</b>	<b>169,240,443.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>217,047,086.33</b>	<b>215,153,111.12</b>
<b>流动负债：</b>			
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		4,123,425.96	2,138,812.83
预收款项			
合同负债		5,017,514.80	5,322,442.46

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		477,158.58	109,861.17
应交税费		319,356.67	669,049.34
其他应付款		110,725,916.30	104,166,778.72
其中：应付利息			
应付股利		320,292.01	290,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		487,224.37	474,420.72
其他流动负债		387,715.51	218,384.74
<b>流动负债合计</b>		<b>121,538,312.19</b>	<b>113,099,749.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		337,271.59	549,974.79
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		54,170.08	344,694.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>391,441.67</b>	<b>894,669.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,929,753.86</b>	<b>113,994,419.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		68,977,453.00	69,501,453.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,155,253.42	8,341,753.42
减：库存股		2,952,000.00	4,000,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,444,986.07	5,444,986.07
一般风险准备			
未分配利润		15,491,639.98	21,870,499.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>95,117,332.47</b>	<b>101,158,691.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>217,047,086.33</b>	<b>215,153,111.12</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>110,518,640.05</b>	<b>107,620,023.47</b>
其中：营业收入	六、29	110,518,640.05	107,620,023.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>103,669,025.79</b>	<b>99,246,586.28</b>
其中：营业成本	六、29	83,489,257.47	81,645,329.33
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	六、30	298,718.83	303,964.28
销售费用	六、31	2,887,853.98	194,203.08
管理费用	六、32	16,366,363.21	16,388,515.01
研发费用	六、33	411,374.31	539,465.18
财务费用	六、34	215,457.99	175,109.40
其中：利息费用	六、34	52,865.52	
利息收入	六、34	41,123.96	43,422.91
加：其他收益	六、35	102,153.99	292,909.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	1,155,240.11	1,080,171.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,031,121.90	1,094,840.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-7,854,338.69	-7,820,918.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>252,669.67</b>	<b>1,925,600.28</b>
加：营业外收入	六、38	243,242.11	309,901.90
减：营业外支出	六、39	345,181.51	40,211.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>150,730.27</b>	<b>2,195,290.38</b>
减：所得税费用	六、40	-2,194,153.35	-63,543.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,344,883.62</b>	<b>2,258,834.05</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,344,883.62	2,258,834.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		298,393.78	396,597.27
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,046,489.84	1,862,236.78
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,344,883.62	2,258,834.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,046,489.84	1,862,236.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		298,393.78	396,597.27
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：邢龙

主管会计工作负责人：唐喜艳

会计机构负责人：唐喜艳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	30,793,362.63	29,469,752.19
减：营业成本	十六、4	25,468,524.32	26,242,237.86

税金及附加		128,037.36	84,999.49
销售费用		423,554.00	52,874.58
管理费用		3,755,923.65	4,401,554.45
研发费用		411,374.31	216,311.08
财务费用		78,406.49	83,805.94
其中：利息费用		15,759.24	
利息收入		1,726.82	3,572.62
加：其他收益		9,549.83	20,603.59
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,268,619.88	-1,882,147.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,731,527.55</b>	<b>-3,473,575.52</b>
加：营业外收入		1,287.37	319.76
减：营业外支出		213,433.20	11,225.26
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,943,673.38</b>	<b>-3,484,481.02</b>
减：所得税费用		-455,210.98	-575,973.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,488,462.40</b>	<b>-2,908,507.77</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,488,462.40	-2,908,507.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,488,462.40	-2,908,507.77
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,702,863.78	92,389,611.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,284,870.08
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	13,259,242.31	15,870,224.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>108,962,106.09</b>	<b>109,544,706.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,425,666.51	62,180,503.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,306,537.89	22,690,830.03
支付的各项税费		6,471,280.30	7,660,024.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	21,628,504.05	27,433,030.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>119,831,988.75</b>	<b>119,964,389.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,869,882.66</b>	<b>-10,419,683.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、41		2,858,133.84
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>2,858,133.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,191,079.69	31,949.35
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,191,079.69</b>	<b>31,949.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,191,079.69</b>	<b>2,826,184.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>0.00</b>
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		5,136,767.98	10,072,580.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		250,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	1,403,791.98	242,789.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,540,559.96</b>	<b>10,315,370.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,540,559.96</b>	<b>-10,315,370.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、41</b>	<b>-18,601,522.31</b>	<b>-17,908,869.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	51,154,740.46	44,971,094.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、41</b>	<b>32,553,218.15</b>	<b>27,062,225.08</b>

法定代表人：邢龙

主管会计工作负责人：唐喜艳

会计机构负责人：唐喜艳

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,461,685.36	24,699,960.14
收到的税费返还			18,740.12

收到其他与经营活动有关的现金		28,364,782.35	27,478,731.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,826,467.71</b>	<b>52,197,431.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,505,034.25	18,225,617.05
支付给职工以及为职工支付的现金		6,448,809.51	5,917,264.08
支付的各项税费		1,525,881.80	1,389,772.81
支付其他与经营活动有关的现金		23,741,016.57	15,346,584.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,220,742.13</b>	<b>40,879,237.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,605,725.58</b>	<b>11,318,193.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,837.17	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,980,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>28,837.17</b>	<b>3,980,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,837.17</b>	<b>-3,980,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		4,860,590.62	9,672,580.68
支付其他与筹资活动有关的现金		1,264,938.79	242,789.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,125,529.41</b>	<b>9,915,370.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,125,529.41</b>	<b>-9,915,370.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,548,641.00</b>	<b>-2,577,176.32</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,207,375.72	5,737,416.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,658,734.72</b>	<b>3,160,240.15</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 万联城市服务科技集团股份有限公司 2024年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

万联城市服务科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 于1999年10

---

月 29 日注册成立，现总部位于浙江省杭州市拱墅区祥园路 108 号 2 幢 10 层 1001 室。2016 年 1 月 19 日，本公司正式在股转系统挂牌并公开转让。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事物业服务、康养服务、运营服务及商品零售等经营。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项占对应的该类别应收款项期末余额5%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收款项坏账准备收回或转回金额占对应的该类别应收款项期末余额5%以上
重要的应收款项实际核销	单项应收款项核销金额占对应的该类别应收款项期末坏账余额5%以上
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项预付款项期末余额占预付款项期末余额5%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项该类应付账款/其他应付款期末余额占应付账款/其他应付款期末余额5%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入占公司收入总额10%以上
重要的合营公司	长期股权投资账面价值大于人民币2,000万元

## 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

---

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6 “控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一

---

揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **6、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**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果

---

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会

---

计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

## **7、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

## **9、金融工具**

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

---

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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,将金融资产划分为: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其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

---

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

---

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资

---

产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

#### 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(3) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(4) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。

② 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，账龄自其初

项 目	确定组合的依据
	始确认日起算。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方相关应收款项。
特殊款项性质组合	本组合为日常经营活动中收取的各类押金、保证金以及职工备用金借款等应收款项。

## 11、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本。领用和发出时按先进先出法计价

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响

---

的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股

---

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，

---

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产

---

或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19
专用设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括软件、商标权，

各项无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

项 目	使用寿命	确定依据
软件	4-10 年	软件使用年限
商标权	10 年	商标权期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

---

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、电梯刷卡系统、小区改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

---

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **17、 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **18、 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

---

## 19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## 20、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

---

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3） 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

---

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入具体确认方法

---

本集团向客户提供物业管理服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此属于在某一时段履行的履约义务，公司按实际物业服务项目及合同约定的单价、面积等在完成服务的当月确认物业服务收入。

本集团向客户提供康养服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此属于在某一时段履行的履约义务，公司按实际康养服务项目及合同约定的单价在完成服务的当月确认康养服务收入。

## **22、 合同成本**

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

## **23、 政府补助**

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

## **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂

---

时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ① 初始计量

---

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币100,000.00元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 26、 其他重要的会计政策和会计估计

回购股份：股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

### ① 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号问题一:

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定,本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定,该会计政策变更事项影响 2023 年年初留存收益-7,142.50 元,因该累积影响数金额较小,进行简化处理,将其计入 2023 年度损益,未对前期比较数据进行追溯调整。

## (2) 会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更的影响。

## 28、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

### (1) 收入确认

如本附注四、21、“收入”所述,本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售

---

价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

## （2） 租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到

的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6） 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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （7） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%、1% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
万联城市服务科技集团股份有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
北京万联恒德物业管理顾问有限责任公司	按应纳税所得额的20%计缴
大庆万联恒德物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
沈阳万联恒德物业管理有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州德宏物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州温灿电子商务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州万联彩家物业管理有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
新疆万联和洲物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
成都万联天泽文化传播有限责任公司	按应纳税所得额的20%计缴
宜宾万联天泽科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
宁波倍安恩物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
晋中学园物业管理有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
山西晋开万联物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
苏州万联智创物业管理服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
四川万联鸿都物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
浙江万联云翥科技服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州万联云桥米业有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
大庆明道智园居民服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
沈阳丰华物业管理有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
苏州市万联智源物业服务有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
四川万联智源物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
成都仟星链城科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
上海万联漫娱科技服务有限责任公司	按应纳税所得额的20%计缴
四川星选互动数字营销策划有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

纳税主体名称	所得税税率
四川万联品牌营销策划有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
河南省睿斯特物业服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州元中物业管理有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
杭州万联物团电子商务有限责任公司	按应纳税所得额的20%计缴
大庆万联物团电子商务有限责任公司	按应纳税所得额的20%计缴
浙江万联安保服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
北京美乐美佳保洁有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
北京中源胜信保洁服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
成都家乐佳保洁服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
镇江万联美佳养老服务有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
成都卡奇尔家政有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
成都万联万嵘供应链管理有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

## 2、 税收优惠及批文

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)以及《财政部、国家税务总局关于实施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 2021年第12号),本公司下属子公司、孙公司属于《进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策》范围,自2021年1月1日至2022年12月31日,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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022年第13号)的规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条,本公司作为生产、生活性服务业提供现代服务的纳税人自2019年4月1日至2021年12月31日按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总

局公告 2019 年第 87 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》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)和《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(2023 年第 1 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号)的规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2024 年 1 月 1 日,“期末”指 2024 年 6 月 30 日,“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日,“本期”指 2024 年 1-6 月,“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	313,104.25	1,276,492.71
银行存款	30,949,284.10	47,151,459.45
其他货币资金	1,656,097.27	2,737,788.30
合 计	32,918,485.62	51,165,740.46
其中:存放在境外的款项总额		

注 1: 截止 2024 年 6 月 30 日,本集团使用权受到限制的货币资金为 365,267.47 元,其中 11,000.00 为 ETC 代扣保留余额,354,267.47 为诉讼冻结。

注 2: 年初使用权受到限制的货币资金为 11,000.00 元。

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	39,916,411.72	42,288,109.28
1 至 2 年	23,948,131.23	22,082,040.42
2 至 3 年	17,362,701.29	15,312,944.67
3 至 4 年	13,300,107.24	9,825,711.08
4 至 5 年	8,593,255.11	8,925,887.62
5 年以上	18,622,973.66	12,272,575.52
小 计	121,743,580.25	110,707,268.59
减：坏账准备	41,656,495.86	34,193,486.58
合 计	80,087,084.39	76,513,782.01

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	41,295,703.90	33.92	16,518,281.56	40.00	24,777,422.34
按组合计提坏账准备	80,447,876.35	66.08	25,138,214.30	31.25	55,309,662.05
其中：					
账龄组合	80,447,876.35	66.08	25,138,214.30	31.25	55,309,662.05
合 计	121,743,580.25	—	41,656,495.86	—	80,087,084.39

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	38,166,948.78	34.48	15,266,779.51	40.00	22,900,169.27

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,540,319.81	65.52	18,926,707.07	26.09	53,613,612.74
其中：					
账龄组合	72,540,319.81	65.52	18,926,707.07	26.09	53,613,612.74
合计	110,707,268.59	——	34,193,486.58	——	76,513,782.01

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湿地福苑	11,561,224.94	4,624,489.98	40.00	综合各项因素判断预计可收回情况计提
澳龙小区	12,347,180.90	4,938,872.35	40.00	同上
新明半岛	5,271,309.25	2,108,523.70	40.00	同上
湖韵新村	5,655,635.21	2,262,254.09	40.00	同上
世代书香	2,802,180.20	1,120,872.08	40.00	同上
芝兰新城	2,233,142.25	893,256.90	40.00	同上
祥腾财富	1,425,031.15	570,012.46	40.00	同上
合计	41,295,703.90	16,518,281.56	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

A、物业板块

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,371,011.70	2,167,784.12	7.92
1至2年	18,132,832.05	3,490,570.18	19.25
2至3年	12,856,706.59	4,458,705.86	34.68
3至4年	7,780,661.65	4,245,129.01	54.56
4至5年	3,630,322.64	2,891,915.01	79.66
5年以上	7,855,905.77	7,855,905.77	100.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	77,627,440.40	25,110,009.95	—

#### B、康养板块

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,820,435.95	28,204.35	1.00
合 计	2,820,435.95	28,204.35	—

#### (3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	15,266,779.51	1,180,696.61	142,078.44	71,273.00		16,518,281.56
账龄组合	18,926,707.07	6,202,599.55	68,121.92	59,214.24		25,138,214.30
合 计	34,193,486.58	7,383,296.16	210,200.36	130,487.24		41,656,495.86

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	130,487.24

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额按小区前五名应收账款合计数为 41,780,883.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,060,865.82 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,579,417.93	77.93	1,212,045.97	71.27
1 至 2 年	28,909.85	1.42		
2 至 3 年	103,273.80	5.10	109,270.90	6.43
3 年以上	315,184.31	15.55	379,216.47	22.30
合 计	2,026,785.89	—	1,700,533.34	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,141,598.77 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.33%。

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	12,965,839.15	9,017,674.29
合 计	12,965,839.15	9,017,674.29

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,596,901.34	3,630,862.40
1 至 2 年	1,789,715.61	2,249,185.33
2 至 3 年	655,979.36	871,614.50
3 至 4 年	936,777.77	766,732.23
4 至 5 年	538,128.75	1,241,658.43
5 年以上	2,761,941.09	1,134,110.17
小 计	14,279,443.92	9,894,163.06
减：坏账准备	1,313,604.77	876,488.77
合 计	12,965,839.15	9,017,674.29

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	4,436,338.51	5,599,662.71
往来款	4,154,145.08	2,403,452.41
职工备用金借款	5,688,960.33	1,891,047.94
小 计	14,279,443.92	9,894,163.06
减：坏账准备	1,313,604.77	876,488.77
合 计	12,965,839.15	9,017,674.29

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	876,488.77			876,488.77
2024 年 1 月 1 日余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	437,116.00		33,926.53	471,042.53
本期转回				
本期转销				
本期核销			33,926.53	33,926.53
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,313,604.77			1,313,604.77

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	876,488.77	471,042.53		33,926.53		1,313,604.77
合计	876,488.77	471,042.53		33,926.53		1,313,604.77

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,926.53

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
郭佳	1,097,760.00	7.69	备用金	1年以内	
刘松	534,419.00	3.74	备用金	3至4年	
美之园业委会	500,000.00	3.50	押金、保证金	1年以内	
成都高投资产经营管理 有限公司	458,797.56	3.21	押金、保证金	1年以内	
成都凯瑞清洁服务有限 公司	450,000.00	3.15	押金、保证金	1年以内	
合计	3,040,976.56	21.29	--	--	

5、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	155,864.79		155,864.79
周转材料	136,950.67		136,950.67
合计	292,815.46		292,815.46

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
库存商品	45,919.31		45,919.31
周转材料	400,832.45		400,832.45
合 计	446,751.76		446,751.76

#### 6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	302,574.91	285,136.50
其他待摊费用	274,116.16	22,500.00
预缴企业所得税	19,920.92	3,825.19
合 计	596,611.99	311,461.69

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增减变动								期末余额	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												
山西晋美万联物业服务有限公司	24,539,346.52				1,063,092.05						25,602,438.57	
河南新万物业服务有限公司	205,479.79				-31,970.15						173,509.64	
合计	24,744,826.31				1,031,121.90						25,775,948.21	

## 8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,783,009.58	5,166,570.06
合计	5,783,009.58	5,166,570.06

固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	3,528,615.43	3,141,135.20	1,928,943.94	1,570,591.66	219,403.35	10,388,689.58
2、本期增加金额	1,067,923.50	12,200.00	23,637.17	24,897.62		1,128,658.29
购置	1,067,923.50	12,200.00	23,637.17	24,897.62		1,128,658.29
3、本期减少金额		36,752.12		14,359.94	4,100.00	55,212.06
处置或报废		36,752.12		14,359.94	4,100.00	55,212.06
4、期末余额	4,596,538.93	3,116,583.08	1,952,581.11	1,581,129.34	215,303.35	11,462,135.81
二、累计折旧						
1、年初余额	364,226.95	2,070,117.16	1,431,094.09	1,287,639.00	69,042.32	5,222,119.52
2、本期增加金额	83,527.86	263,740.85	82,159.22	56,225.50	23,152.71	508,806.14
(1) 计提	83,527.86	263,740.85	82,159.22	56,225.50	23,152.71	508,806.14
3、本期减少金额		34,914.51		13,184.67	3,700.25	51,799.43
(1) 处置或报废		34,914.51		13,184.67	3,700.25	51,799.43
4、期末余额	447,754.81	2,298,943.50	1,513,253.31	1,330,679.83	88,494.78	5,679,126.23
三、减值准备						
1、年初余额						

项 目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	电子设备	办公设备	合 计
2、本期增加金额						
3、本期减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,148,784.12	817,639.58	439,327.80	250,449.51	126,808.57	5,783,009.58
2、年初账面价值	3,164,388.48	1,071,018.04	497,849.85	282,952.66	150,361.03	5,166,570.06

① 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,148,784.12	产权证正在办理中

**9、使用权资产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	2,739,561.21	2,739,561.21
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,739,561.21	2,739,561.21
二、累计折旧	2,739,561.21	2,739,561.21
1、年初余额	912,968.38	912,968.38
2、本期增加金额	453,338.39	453,338.39
(1) 计提	453,338.39	453,338.39
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,366,306.77	1,366,306.77
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,373,254.44	1,373,254.44
2、年初账面价值	1,826,592.83	1,826,592.83

**10、 无形资产**

项 目	软件	商标权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	8,521,262.89	14,580.00	8,535,842.89
2、本期增加金额			

项 目	软件	商标权	合 计
3、本期减少金额			
4、期末余额	8,521,262.89	14,580.00	8,535,842.89
二、累计摊销			
1、年初余额	4,848,572.57	11,774.50	4,860,347.07
2、本期增加金额	401,090.69	1,251.50	402,342.19
（1）计提	401,090.69	1,251.50	402,342.19
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,249,663.26	13,026.00	5,262,689.26
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,271,599.63	1,554.00	3,273,153.63
2、年初账面价值	3,672,690.32	2,805.50	3,675,495.82

## 11、 商誉

### （1） 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
大庆明道智园居 民服务有限公司	4,846,145.89					4,846,145.89
杭州德宏物业服 务有限公司	8,988,469.76					8,988,469.76
杭州万联彩家物 业管理有限公司	2,055,897.65					2,055,897.65
宁波倍安恩物业 服务有限公司	100,000.00					100,000.00
沈阳丰华物业管	21,997,746.72					21,997,746.72

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
理有限公司						
河南省睿斯特物业服务有限公司	8,864,237.71					8,864,237.71
北京美乐美佳保洁有限公司	5,305,953.19					5,305,953.19
合 计	52,158,450.92					52,158,450.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
杭州万联彩家物业管理有限公司	286,289.34					286,289.34
宁波倍安恩物业服务服务有限公司	100,000.00					100,000.00
河南省睿斯特物业服务有限公司	113,825.86					113,825.86
合 计	500,115.20					500,115.20

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
大庆明道智园居民服务有限公司	归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用经营性非流动资产	物业板块	是
杭州德宏物业服务服务有限公司	归属于资产组的固定资产、长期待摊费用经营性非流动资产	物业板块	是
杭州万联彩家物业管理有限公司	归属于资产组的固定资产、长期待摊费用经营性非流动资产	物业板块	是
沈阳丰华物业管理有限公司	归属于资产组的固定资产、长期待摊费用经营性非流动资产	物业板块	是
河南省睿斯特物业服务	归属于资产组的固定资产、无形资产、长期待摊费用经营性非流动资产	物业板块	是

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
有限公司	产		
北京美乐美佳保洁有限公司	归属于资产组的固定资产、长期待摊费用经营性非流动资产	康养板块	是

#### (4) 商誉的减值测试过程

本集团结合与商誉相关的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进行商誉减值测试。由于无法直接获得包含商誉的资产组或资产组组合的公允价值减处置费用的净额，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

未来现金流量基于公司的经营预算和签订的合同确定：预测期收入增长率、毛利率和费用率参照公司历史实际经营数据、合同等估算；计算资产未来现金流量现值时所使用的折现率系根据企业会计准则的规定，反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

### 12、 长期待摊费用

项目	年初余额	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	194,428.26	5,830.00	77,016.69		123,241.57
电梯刷卡系统	18,668.90		3,613.32		15,055.58
小区物业改造支出	1,368,425.80	277,683.33	413,317.52		1,232,791.61
合计	1,581,522.96	283,513.33	493,947.53		1,371,088.76

### 13、 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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	42,970,100.63	10,284,087.19	34,170,896.21	7,681,116.34

项 目	期末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	9,688,292.17	2,430,700.61	11,953,009.26	2,722,883.78
股权激励成本	5,003,253.44	1,250,813.36	4,665,753.44	1,166,438.36
租赁负债	1,361,041.18	313,177.90	1,689,351.00	389,089.97
合 计	59,022,687.42	14,278,779.06	52,479,009.91	11,959,528.45

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
使用权资产	1,373,254.44	315,085.03	1,826,592.82	421,905.34
合 计	1,373,254.44	315,085.03	1,826,592.82	421,905.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	301,630.42	13,977,148.64	389,089.97	11,570,438.48
递延所得税负债	301,630.42	13,454.61	389,089.97	32,815.37

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		899,079.16
可抵扣亏损	14,704,270.57	13,591,288.54
合 计	14,704,270.57	14,490,367.70

(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

年 份	期末余额	年初余额	备注
2024 年		1,977,770.15	
2025 年	1,977,770.15	2,146,601.28	
2026 年	1,719,791.86	2,021,758.82	
2027 年	3,061,668.30	3,986,054.78	
2028 年	3,953,531.45	3,459,103.51	
2029 年	3,991,508.81		
合 计	14,704,270.57	13,591,288.54	

14、 其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	6,838,629.86		6,838,629.86	9,769,471.23		9,769,471.23
合 计	6,838,629.86		6,838,629.86	9,769,471.23		9,769,471.23

15、 所有权或使用权受限资产

项 目	年末		年初		受限类型及情况
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值	
货币资金	11,000.00	11,000.00	11,000.00	11,000.00	ETC 代扣保留余额
货币资金	354,267.47	354,267.47			诉讼冻结
合 计	365,267.47	365,267.47	11,000.00	11,000.00	——

16、 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付劳务费	11,079,286.32	9,130,009.16
应付货款	1,922,800.82	374,944.09

项 目	期末余额	年初余额
应付水电费	470,872.55	134,998.60
合 计	13,472,959.69	9,639,951.85

#### 17、 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
物业费	29,869,319.42	37,808,656.97
运营管理服务费	78,783.80	7,399,186.10
场地租赁费	5,026,420.16	359,011.21
保洁服务费	541,530.51	
合 计	35,516,053.89	45,566,854.28

#### 18、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,582,714.18	20,011,052.28	20,213,898.59	2,379,867.87
二、离职后福利-设定提存计划	37,000.33	1,741,950.99	1,740,863.74	38,087.58
三、辞退福利	60,910.00		60,910.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,680,624.51	21,753,003.27	22,015,672.33	2,417,955.45

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,307,230.61	17,748,132.76	17,925,348.83	2,130,014.54
2、职工福利费		430,055.41	430,055.41	
3、社会保险费	29,187.25	1,187,411.70	1,187,892.41	28,706.54
其中：医疗保险费	28,369.93	1,137,884.23	1,138,323.64	27,930.52
工伤保险费	817.32	49,527.47	49,568.77	776.02

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金	9,719.00	476,716.96	482,935.96	3,500.00
5、工会经费和职工教育经费	236,577.32	168,735.45	187,665.98	217,646.79
合 计	2,582,714.18	20,011,052.28	20,213,898.59	2,379,867.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,103.13	1,681,995.11	1,680,977.75	36,120.49
2、失业保险费	1,897.20	59,955.88	59,885.99	1,967.09
合 计	37,000.33	1,741,950.99	1,740,863.74	38,087.58

19、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,485,388.76	2,280,818.25
企业所得税	352,761.70	2,320,608.50
城市维护建设税	39,906.24	75,266.44
教育费附加（含地方教育费附加）	28,482.70	53,936.85
个人所得税	35,425.15	53,027.74
其他	718.47	10,481.66
合 计	1,942,683.02	4,794,139.44

20、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	6,541,555.64	6,761,263.63
其他应付款	26,021,055.55	24,156,178.44
合 计	32,562,611.19	30,917,442.07

(1) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付少数股东股利	6,541,555.64	6,761,263.63
合 计	6,541,555.64	6,761,263.63

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
代收代付款	7,943,189.52	4,278,429.50
押金、保证金	6,447,525.75	5,747,725.34
限制性股票回购义务	2,952,000.00	4,000,000.00
应退物业费	2,242,935.90	2,182,403.91
往来款	5,974,806.11	7,268,605.59
股权收购款	6,000.00	6,000.00
员工借款及利息调整	454,598.27	673,014.10
合 计	26,021,055.55	24,156,178.44

### ②账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工股权激励	2,952,000.00	暂未解锁
合 计	2,952,000.00	--

## 21、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、23）	750,836.21	733,491.91
合 计	750,836.21	733,491.91

## 22、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	1,880,406.90	1,941,659.82
合 计	1,880,406.90	1,941,659.82

**23、 租赁负债**

项目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	1,689,351.01	26,202.15			354,511.98	1,361,041.18
减：一年内到期的 租赁负债（附注 六、21）	733,491.91	---	---	---	---	750,836.21
合计	955,859.10	---	---	---	---	610,204.97

**24、 股本**

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	69,501,453.00				-524,000.00	-524,000.00	68,977,453.00

**25、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,176,000.00			3,176,000.00
其他资本公积	5,165,753.42	337,500.00	524,000.00	4,979,253.42
合计	8,341,753.42	337,500.00	524,000.00	8,155,253.42

**26、 库存股**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	4,000,000.00		1,048,000.00	2,952,000.00
合计	4,000,000.00		1,048,000.00	2,952,000.00

**27、 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,663,813.03			5,663,813.03

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	5,663,813.03			5,663,813.03

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

## 28、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	62,750,865.66	58,353,329.95
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	62,750,865.66	58,353,329.95
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,046,489.84	15,204,348.06
减：提取法定盈余公积		844,231.67
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,890,396.62	9,962,580.68
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	59,906,958.88	62,750,865.66

## 29、 营业收入和营业成本

### （1） 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,676,694.66	82,096,278.64	103,534,023.52	78,219,462.76
其他业务	1,841,945.39	1,392,978.83	4,085,999.95	3,425,866.57
合 计	110,518,640.05	83,489,257.47	107,620,023.47	81,645,329.33

### （2） 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	物业板块		康养板块		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
按商品类型分类：						

合同分类	物业板块		康养板块		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
服务合同	91,747,425.39	70,713,436.30	18,771,214.66	12,775,821.17	110,518,640.05	83,489,257.47
合 计	91,747,425.39	70,713,436.30	18,771,214.66	12,775,821.17	110,518,640.05	83,489,257.47

### 30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	166,317.16	162,076.63
教育费附加	115,665.08	113,996.08
印花税	3,514.03	10,917.52
房产税	4,809.42	7,972.66
其他	8,413.14	9,001.39
合 计	298,718.83	303,964.28

### 31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,104,735.41	1,000.00
职工薪酬	133,300.93	55,617.33
配送费	218,753.08	44,207.03
业务招待费	19,658.00	
办公用品	42,306.64	9,792.18
其他	369,099.92	83,586.54
合 计	2,887,853.98	194,203.08

### 32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,240,143.01	10,579,641.95
中介服务费	747,807.32	509,982.58
招待费	513,682.17	834,107.61

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,053,022.03	801,423.05
股权激励成本	338,780.00	587,500.00
差旅费	253,147.95	306,308.04
无形资产摊销费	402,040.93	401,761.68
租金	120,185.60	346,689.24
办公费	189,739.18	340,362.68
固定资产折旧费	332,680.01	338,798.98
使用权资产折旧	453,639.65	210,043.59
车辆使用费	138,548.37	157,187.90
邮电费	101,516.44	66,600.16
其他	481,430.55	908,107.55
合 计	16,366,363.21	16,388,515.01

### 33、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	411,374.31	537,134.80
其他		2,330.38
合 计	411,374.31	539,465.18

### 34、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,663.37	
减：利息收入	41,123.96	43,422.91
手续费	203,716.43	202,320.88
未确认融资费用摊销	26,202.15	16,211.43
合 计	215,457.99	175,109.40

### 35、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	86,054.73	277,460.22	86,054.73
代缴税金手续费返还	16,099.26	15,449.43	16,099.26
合 计	102,153.99	292,909.65	102,153.99

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注九、“政府补助”。

### 36、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,031,121.90	1,094,840.17
注销子公司产生的投资收益	124,118.21	-14,668.65
合 计	1,155,240.11	1,080,171.52

### 37、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-7,383,296.16	-6,626,439.48
其他应收款坏账损失	-471,042.53	-1,194,478.60
合 计	-7,854,338.69	-7,820,918.08

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 38、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	881.29		881.29
其中：固定资产	881.29		881.29
无法支付的应付款项	235,905.07	131.00	235,905.07
赔偿款及罚款收入	3,785.66	112.00	3,785.66
企业合并净收益		306,114.90	
其他	2,670.09	3,544.00	2,670.09
合 计	243,242.11	309,901.90	243,242.11

### 39、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,368.07	
其中：固定资产		2,368.07	
违约金支出	1,017.00	3,451.50	1,017.00
赔偿款	154,984.94	19,730.76	154,984.94
罚款支出	61,235.62	5,201.19	61,235.62
滞纳金	1,914.45	4,318.21	1,914.45
对外捐赠	3,852.00		3,852.00
其他	122,177.50	5,142.07	122,177.50
合 计	345,181.51	40,211.80	345,181.51

### 40、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	454,946.05	1,767,693.08
递延所得税费用	-2,649,099.40	-1,831,236.75
合 计	-2,194,153.35	-63,543.67

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	150,730.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,682.57
子公司适用不同税率的影响	-1,560,588.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-288,810.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,761.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期发生额
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	768,677.49
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,153,876.48
所得税费用	-2,194,153.35

#### 41、 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,725,292.01	8,628,986.69
押金、保证金	2,863,124.61	1,917,694.18
利息收入	41,123.96	43,422.91
备用金	350,000.00	772,739.22
政府补助	33,311.71	31,021.29
代扣个税手续费	37,340.91	15,449.43
其他	209,049.11	4,460,910.93
合 计	13,259,242.31	15,870,224.65

##### ②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,262,907.98	12,132,236.33
服务费、办公费、差旅费等	6,314,518.27	4,100,804.56
押金、保证金	354,267.47	1,857,326.89
备用金	1,000,000.00	3,316,618.55
银行手续费	4,147,912.39	202,320.88
其他	203,716.43	5,823,723.76
受限资金	345,181.51	
合 计	21,628,504.05	27,433,030.97

(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

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位的现金净额		2,858,133.84
合 计		2,858,133.84

(3) 与筹资活动有关的现金

① 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的租金	354,511.98	242,789.55
支付的股份回购款	1,049,280.00	
合 计	1,403,791.98	242,789.55

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	4,000,000.00			1,048,000.00		2,952,000.00
租赁负债	1,689,351.01		26,202.15	354,511.98		1,361,041.18
合 计	5,689,351.01		26,202.15	1,402,511.98		4,313,041.18

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,344,883.62	2,258,834.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,854,338.69	7,820,918.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	508,806.14	548,307.00
使用权资产折旧	453,338.39	323,380.47
无形资产摊销	402,342.19	402,469.20

补充资料	本期金额	上年金额
长期待摊费用摊销	493,947.53	425,323.68
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-881.29	2,368.07
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	52,865.52	16,211.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,155,240.11	-1,080,171.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,017,620.19	-1,821,417.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-408,450.73	99.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	153,936.30	339,229.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,102,154.00	-16,941,732.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,788,774.72	-3,301,001.62
其他	338,780.00	587,500.00
经营活动产生的现金流量净额	<b>-10,869,882.66</b>	<b>-10,419,683.32</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,553,218.15	27,062,225.08
减：现金的年初余额	51,154,740.46	44,971,094.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-18,601,522.31</b>	<b>-17,908,869.06</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	32,553,218.15	51,154,740.46
其中：库存现金	313,104.25	1,276,492.71
可随时用于支付的银行存款	30,949,284.10	47,140,459.45
可随时用于支付的其他货币资金	1,290,829.80	2,737,788.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	32,553,218.15	51,154,740.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	本期金额	上年金额	理由
ETC 代扣保留余额	11,000.00	11,000.00	使用受限
诉讼冻结	354,267.47		使用受限
合 计	365,267.47	11,000.00	——

#### 43、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①简化处理的短期租赁费用为 122,985.60 元；简化处理的低价值租赁费用为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 354,511.98 元。

## 七、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本期子公司北京万联恒德物业管理顾问有限责任公司将其持有的四川万联鸿都物业服务有限公司90%的股权以0元全部转让少数股东贾钢。

本期注销的子公司沈阳万联物团电子商务有限责任公司、杭州八佰汇贸易有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
一级子公司：							
北京万联恒德物业管理顾问有限责任公司	北京市	605万人民币	北京市	物业服务	100.00		同控
大庆明道智园居民服务有限公司	大庆市	100万人民币	大庆市	物业服务	100.00		非同控
成都仟星链城科技有限公司	成都市	8000万人民币	成都市	软件和信息技术服务	100.00		设立
沈阳丰华物业管理有限公司	沈阳市	300万人民币	沈阳市	物业服务	100.00		非同控
苏州市万联智源物业服务有限公司	苏州市	1000万人民币	苏州市	物业服务	60.00		设立
四川万联智源物业服务有限公司	成都市	1000万人民币	成都市	物业服务	55.00		设立
河南省睿斯特物业服务有限公司	郑州市	300万人民币	郑州市	物业服务	55.00		非同控
杭州元中物业管理有限公司	杭州市	1000万人民币	杭州市	物业服务	55.00		非同控
杭州万联物团电子商务有限责任公司	杭州市	1500万人民币	杭州市	信息服务/电子商务	51.00		设立
浙江万联安保服务有限公司	杭州市	1000万人民币	杭州市	保安服务	100.00		设立
北京美乐美佳保洁有限公司	北京市	50万人民币	北京市	其他服务	60.00		非同控
成都卡奇尔家政有限公司	成都市	30万人民币	成都市	其他服务	100.00		非同控
成都万联万嵘供应链管理有限公司	成都市	1000万人民币	成都市	商务服务	100.00		设立
二级子公司：							

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
沈阳万联恒德物业管理有限公司	沈阳市	300 万人民币	沈阳市	物业服务		100.00	非同控
杭州温灿电子商务有限公司	杭州市	50 万人民币	杭州市	信息服务/电子商务		100.00	设立
晋中学园物业管理有限公司	晋中市	50 万人民币	晋中市	物业服务		100.00	设立
杭州德宏物业服务有限公司	杭州市	300 万人民币	杭州市	物业服务		80.00	非同控
宁波倍安恩物业服务有限公司	宁波市	100 万人民币	宁波市	物业服务		75.00	非同控
大庆万联恒德物业服务有限公司	大庆市	50 万人民币	大庆市	物业服务		70.00	设立
山西晋开万联物业服务有限公司	晋中市	500 万人民币	晋中市	物业服务		50.00	设立
浙江万联云螽科技服务有限责任公司	杭州市	1000 万人民币	杭州市	科技推广/应用服务		51.00	设立
苏州万联智创物业管理服务有限公司	苏州市	1000 万人民币	苏州市	物业服务		51.00	设立
杭州万联云桥米业有限公司	杭州市	500 万人民币	杭州市	农副食品加工		51.00	设立
浙江万联智盛物业管理服务有限责任公司	杭州市	1000 万人民币	杭州市	物业服务		60.00	设立
大庆万联物团电子商务有限责任公司	大庆市	100 万人民币	大庆市	信息服务/电子商务		51.00	设立
上海万联漫娱科技服务有限责任公司	上海市	500 万人民币	上海市	软件和信息技术服务		80.00	设立
四川万联品牌营销策划有限公司	四川省	1000 万人民币	四川省	商务服务		100.00	设立
北京中源胜信保洁服务有限公司	北京市	1000 万人民币	北京市	其他服务		60.00	非同控
成都家乐佳保洁服务有限公司	四川省	1000 万人民币	四川省	其他服务		60.00	非同控
镇江万联美佳养老服务有限公司	江苏省	600 万人民币	江苏省	社会工作		60.00	设立
三级子公司：							
杭州万联彩家物业管理有限公司	杭州市	1000 万人民币	杭州市	物业服务		100.00	非同控
四川星选互动数字营销策划有限公司	成都市	500 万人民币	成都市	软件和信息技术服务		65.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四级子公司:							
成都万联天泽文化传播有限责任公司	成都市	1000 万人民币	成都市	技术服务		80.00	设立
新疆万联和洲物业服务有限公司	乌鲁木齐市	1000 万人民币	乌鲁木齐市	物业服务		60.00	设立
五级子公司:							
宜宾万联天泽科技有限公司	宜宾市	100 万人民币	宜宾市	科技推广和应用服务		56.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
北京美乐美佳保洁有限公司	40.00	815,130.86		3,668,505.44

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京美乐美佳保洁有限公司	16,195,453.11	775,085.29	16,970,538.40	7,520,736.16	278,538.64	7,799,274.80

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京美乐美佳保洁有限公司	16,896,528.89	2,037,827.15	2,037,827.15	1,992,527.99

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西晋美万联物业服务服务有限公司	太原市	太原市	物业管理		50.00	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	山西晋美万联物业服务服务有限公司	山西晋美万联物业服务服务有限公司
流动资产	114,736,160.25	138,047,201.22
其中：现金和现金等价物	41,996,367.16	113,857,995.12
非流动资产	8,324,813.50	8,060,184.71
资产合计	123,060,973.75	146,107,385.93
流动负债	64,254,574.70	90,137,677.72
非流动负债		
负债合计	64,254,574.70	90,137,677.72
少数股东权益	7,601,521.95	6,891,015.21
归属于母公司股东权益	51,204,877.10	49,078,693.00
按持股比例计算的净资产份额	25,602,438.57	24,539,346.52
对合营企业权益投资的账面价值	25,602,438.57	24,539,346.52
营业收入	40,583,765.29	40,947,953.97
财务费用	-66,123.61	-65,316.34
所得税费用	964,253.68	603,516.90
净利润	2,836,690.84	2,925,511.31
综合收益总额	2,836,690.84	2,925,511.31
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	173,509.64	205,479.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-65,245.20	62,533.87
—综合收益总额	-65,245.20	62,533.87

## 九、 政府补助

### 计入本期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
税收减免	52,743.02	216,516.56
稳岗补贴	13,475.85	51,343.66
社保补贴	11,835.86	9,600.00
2023 年度大运河经济贡献奖	5,000.00	
古林镇 2023 年第四季度住宅小区物业管理考核优秀奖励	3,000.00	

## 十、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10“金融工具减值”。

本集团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。

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。本集团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。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2，和附注六、4 的披露。

## (2) 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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	13,472,959.69			
其他应付款	26,021,055.55			
一年内到期的非流动负债（含利息）	750,836.21			
租赁负债（含利息）		610,204.97		
其他流动负债	1,880,406.90			

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的母公司情况

无母公司，实际控制人李天舒，对本公司的持股比例 15.2728%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2“在合营企业或联营企业中的权益”。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
沈阳鑫丰富俚城房屋开发有限公司	股东高秀华担任监事、其兄弟担任执行董事的公司
高秀华	持股 5.8347%的股东
河南新万物业服务有限公司	合营企业
浙江鑫强保安服务有限公司	控股子公司持股 45%的少数股东

#### 5、关联方交易情况

##### 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,122,380.41	1,268,349.50

#### 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
高秀华	385,617.50	385,617.50	385,617.50	192,808.75
沈阳鑫丰富俚城房屋开发有限公司	254,613.80	254,613.80	254,613.80	127,306.90
河南新万物业服务有限公司	21,643.98		27,955.89	
合 计	661,875.28	640,231.30	668,187.19	320,115.65

##### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
李天舒	28,000.00	28,000.00
合 计	28,000.00	28,000.00

## 十二、 股份支付

### 1、 各项权益工具

本期无需披露的各项权益工具

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	5 元/股	18 个月		

### 2、 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票以授权日公司最近一期发行股票的价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票授予日公司最近一期发行股票的价格
可行权权益工具数量的确定依据	股东激励计划与股东会决议
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,979,253.42

## 十三、 承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需披露的承诺及或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 2 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本

集团确定了 2 个报告分部，分别为物业服务、康养服务。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	物业服务	康养服务	分部间抵销	合计
对外营业收入	91,747,425.39	18,771,214.66		110,518,640.05
分部间交易收入				
销售费用	2,887,853.98			2,887,853.98
利息收入	29,582.50	11,541.46		41,123.96
利息费用	42,422.61	10,442.91		52,865.52
对联营企业和合营企业的投资收益	1,031,121.90			1,031,121.90
信用减值损失	7,869,162.11	-14,823.42		7,854,338.69
折旧费和摊销费	1,699,816.99	158,617.26		1,858,434.25
利润总额（亏损）	-2,221,649.87	2,372,380.14		150,730.27
资产总额	219,402,659.22	19,535,532.12		238,938,191.34
负债总额	80,805,135.77	8,362,030.16		89,167,165.93
折旧和摊销以外的非现金费用	338,780.00			338,780.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	24,744,826.31			24,744,826.31
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	5,127,716.95	1,163,658.67		6,291,375.62

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	17,402,543.44	12,292,698.67
1 至 2 年	7,253,246.71	6,194,316.13
2 至 3 年	4,807,215.12	6,252,379.04
3 至 4 年	5,343,984.70	5,240,641.86
4 至 5 年	4,718,739.32	4,439,630.27
5 年以上	9,317,866.56	6,498,892.58

账 龄	期末余额	年初余额
小 计	48,843,595.85	40,918,558.55
减：坏账准备	17,066,790.78	14,814,182.46
合 计	31,776,805.07	26,104,376.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,274,125.36	47.65	9,309,650.14	40.00	13,964,475.22
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项	23,274,125.36	47.65	9,309,650.14	40.00	13,964,475.22
按组合计提坏账准备	25,569,470.49	52.35	7,757,140.64	30.34	17,812,329.85
其中：					
合并范围内关联方	63,260.99	0.13			63,260.99
账龄组合	25,506,209.50	52.22	7,757,140.64	30.41	17,749,068.86
合 计	48,843,595.85	—	17,066,790.78	—	31,776,805.07

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,285,538.60	52.02	8,514,215.43	40.00	12,771,323.17
其中：					
重要的单项计提坏账准备的应收款项	21,285,538.60	52.02	8,514,215.43	40.00	12,771,323.17
按组合计提坏账准备	19,633,019.95	47.98	6,299,967.03	32.09	13,333,052.92
其中：					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	19,633,019.95	47.98	6,299,967.03	32.09	13,333,052.92
合计	40,918,558.55	—	14,814,182.46	—	26,104,376.09

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
澳龙小区	12,347,180.90	4,938,872.35	40	综合各项因素判断预计可收回情况计提
新明半岛	5,271,309.25	2,108,523.70	40	同上
湖韵新村	5,655,635.21	2,262,254.09	40	同上
合计	23,274,125.36	9,309,650.14	—	—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,366,276.76	979,409.12	7.92
1-2年	4,453,039.33	857,210.07	19.25
2-3年	2,469,215.44	856,323.92	34.68
3-4年	1,940,342.15	1,058,650.69	54.56
4-5年	1,336,229.14	1,064,440.14	79.66
5年以上	2,941,106.68	2,941,106.70	100.00
合计	25,506,209.50	7,757,140.64	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,514,215.43	772,415.27	94,292.44	71,273.00		9,309,650.14

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,299,967.03	1,455,054.31	43,417.57	41,298.27		7,757,140.64
合计	14,814,182.46	2,227,469.58	137,710.01	112,571.27		17,066,790.78

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	112,571.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额按小区前五名应收账款的汇总金额为 30,500,711.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,056,053.02 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	13,442,146.00	11,869,364.64
合计	13,442,146.00	11,869,364.64

### 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	10,520,647.62	9,080,321.49
1 至 2 年	453,728.15	1,546,949.59
2 至 3 年	320,932.39	142,991.11
3 至 4 年	858,092.64	312,105.45
4 至 5 年	82,961.97	333,000.00
5 年以上	1,453,475.65	694,465.65
小计	13,689,838.42	12,109,833.29
减：坏账准备	247,692.42	240,468.65
合计	13,442,146.00	11,869,364.64

② 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来款	7,783,699.25	7,565,434.15
保证金、押金	3,242,176.51	2,609,433.34
职工备用金借款	2,338,460.33	1,212,074.95
往来款	325,502.33	722,890.85
小 计	13,689,838.42	12,109,833.29
减：坏账准备	247,692.42	240,468.65
合 计	13,442,146.00	11,869,364.64

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	240,468.65			240,468.65
2024 年 1 月 1 日余额 在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,223.77		33,926.53	41,150.30
本期转回				
本期转销				
本期核销			33,926.53	33,926.53
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	247,692.42			247,692.42

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	240,468.65	41,150.30		33,926.53		247,692.42
合计	240,468.65	41,150.30		33,926.53		247,692.42

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
北京万联恒德物业管理有限公司	5,024,180.70	36.70	往来款	1年以内	
宁波倍安恩物业服务有限公司	1,493,000.00	10.91	往来款	1年以内	
刘松	534,419.00	3.90	备用金	3至4年	
河南省睿斯特物业服务有限 公司	525,000.00	3.83	往来款	1年以内	
美之园业委会	500,000.00	3.65	押金、保证金	1年以内	
合计	8,076,599.70	59.00	—	—	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	160,106,173.04		160,106,173.04	160,106,173.04		160,106,173.04
合计	160,106,173.04		160,106,173.04	160,106,173.04		160,106,173.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京万联恒德物业管理顾问有限责任公司	5,831,173.04			5,831,173.04		
大庆市明道物业服务有限公司	10,800,000.00			10,800,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳丰华物业管理有 限公司	25,330,000.00			25,330,000.00		
成都仟星链城科技有 限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
河南省睿斯特物业服 务有限公司	9,350,000.00			9,350,000.00		
杭州元中物业管理有 限公司	3,025,000.00			3,025,000.00		
杭州万联物团电子商 务有限责任公司	7,670,000.00			7,670,000.00		
浙江万联安保服务有 限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州市万联智源物业 服务有限公司	300,000.00			300,000.00		
北京美乐美佳保洁有 限公司	6,800,000.00			6,800,000.00		
成都卡奇尔家政有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	160,106,173.04			160,106,173.04		

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,977,103.13	24,940,377.89	28,157,895.75	25,182,346.82
其他业务	816,259.50	528,146.43	1,311,856.44	1,059,891.04
合 计	30,793,362.63	25,468,524.32	29,469,752.19	26,242,237.86

##### (2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	物业板块	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类:		
服务合同	30,793,362.63	25,468,524.32
合 计	30,793,362.63	25,468,524.32

## 十七、 补充资料

### 1、 本期非经常性损益明细表

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	881.29	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	86,179.45	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	142,078.44	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,968.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,974.54	
小 计	146,145.03	
减：所得税影响额	7,307.25	
少数股东权益影响额（税后）	97,159.13	
合 计	41,678.65	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

### 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.42	0.03	0.03

公司负责人：邢龙

主管会计工作负责人：唐喜艳

会计机构负责人：唐喜艳

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	881.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	86,179.45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	142,078.44
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,968.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,974.54
小 计	146,145.03
<b>非经常性损益合计</b>	
减：所得税影响数	7,307.25
少数股东权益影响额（税后）	97,159.13
<b>非经常性损益净额</b>	41,678.65

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

---

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用