



德冠物业

NEEQ: 873376

成都德冠物业管理股份有限公司

Chengdu Deguan Property Management Co.,Ltd.



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡香芳、主管会计工作负责人宋彬及会计机构负责人（会计主管人员）冯钱英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

|                   |
|-------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项 |
|-------------------|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 6   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 14  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 16  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 20  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 122 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | 公司证券部办公室                                    |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                               |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、德冠物业 | 指 | 成都德冠物业管理股份有限公司                   |
| 汇美置业、汇美公司   | 指 | 四川汇美置业有限公司、四川汇美产业发展有限公司          |
| 城交投资        | 指 | 成都市郫都区城交投资有限责任公司                 |
| 西汇公司、西汇投资   | 指 | 成都市西汇投资集团有限公司                    |
| 西盛投资        | 指 | 成都西盛投资集团有限公司                     |
| 郫都区国资监管局    | 指 | 成都市郫都区国有资产监督管理局                  |
| 股东大会        | 指 | 成都德冠物业管理股份有限公司股东大会               |
| 董事会         | 指 | 成都德冠物业管理股份有限公司董事会                |
| 监事会         | 指 | 成都德冠物业管理股份有限公司监事会                |
| 主办券商、开源证券   | 指 | 开源证券股份有限公司                       |
| 《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》                     |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 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          | 成都德冠物业管理股份有限公司                              |                |                       |
| 英文名称及缩写         | Chengdu Deguan Property Management Co.,Ltd. |                |                       |
| 法定代表人           | 胡香芳                                         | 成立时间           | 2006 年 4 月 11 日       |
| 控股股东            | 控股股东为汇美公司                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为郫都区国资监管局，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 房地产业（K）-房地产业（K70）-物业管理（K702）-物业管理（K7020）    |                |                       |
| 主要产品与服务项目       | 为住宅小区、商业办公楼等物业项目提供物业管理服务                    |                |                       |
| 挂牌情况            |                                             |                |                       |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                |                |                       |
| 证券简称            | 德冠物业                                        | 证券代码           | 873376                |
| 挂牌时间            | 2019 年 11 月 20 日                            | 分层情况           | 基础层                   |
| 普通股股票交易方式       | √集合竞价交易<br>□做市交易                            | 普通股总股本（股）      | 20,000,000            |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                     |
| 主办券商办公地址        | 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层                |                |                       |
| 联系方式            |                                             |                |                       |
| 董事会秘书姓名         | 宋彬                                          | 联系地址           | 成都市郫都区郫筒镇何公路 28 号     |
| 电话              | 028-61834938                                | 电子邮箱           | 403731410@qq.com      |
| 传真              | 028-87929059                                |                |                       |
| 公司办公地址          | 成都市郫都区郫筒镇何公路 28 号                           | 邮政编码           | 611730                |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                             |                |                       |
| 注册情况            |                                             |                |                       |
| 统一社会信用代码        | 91510124785448197X                          |                |                       |
| 注册地址            | 四川省成都市郫筒镇何公路 28 号                           |                |                       |
| 注册资本（元）         | 20,000,000                                  | 注册情况报告期内是否变更   | 否                     |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务系为住宅小区、商业办公楼等物业项目提供物业管理服务，主要商业模式如下：

##### (一) 销售模式

公司运营拓展部通过查阅政府采购公告、收集项目建设信息、公开招标信息、客户推荐、业主直接邀请等方式搜寻物业需求信息，运营拓展部对项目进行可行性分析，锁定目标客户。公司通过参与投标或者直接拜访客户的方式进行自我推介，让客户了解公司及公司的服务，中标或者谈判成功后，取得客户订单，与物业开发商、业主委员会或其他业主单位签订物业服务协议。

##### (二) 采购模式

公司采购分为货物采购、工程采购和服务采购，货物采购即为经营日常所需货物进行的采购，工程采购和服务采购即公司根据项目需求向工程建设和服务供应商进行采购。公司制定了完善的货物采购、工程采购和服务供应管理体系，对采购产品、服务供应的质量进行有效的控制和跟踪。

公司综合行政部、运营拓展部、工程维修部和品质督导部根据项目需求制定采购和服务供应计划，并通过实地考察、远程咨询等方式，收集、调查、评估货物/工程/服务供应商产品质量、管理水平以及财务信用状况。公司根据经营管理所需采购的标的、数量、总价、需求状态等情况确定采购方式。确定货物/工程/服务供应商后，公司相关业务部门按流程及权限进行货物/工程/服务采购审批。

公司对货物/工程/服务供应商实行持续的质量监督管理。每季度或每年公司会根据供应商产品/服务的价格、品质、交期、账期等对现有货物/工程/服务供应商进行考评，并根据考评结果与货物/工程/服务供应商进行沟通，提出意见或者建议，对不满足要求的货物/工程/服务供应商，公司有权解除采购协议。

##### (三) 服务模式

公司为客户提供标准化的物业管理服务。服务的具体内容由公司与房地产开发商、业主委员会或其他客户所签订的物业管理服务合同确定。为向客户提供专业化、综合性的物业管理服务，公司向专业服务供应商采购保安、保洁、绿化维护、设备设施维护等服务。

为了向客户提供更加专业、贴心的服务，增加客户的粘性与信任，公司制定了多项标准化服务流程和质量管理体系，由品质督导部对各项目的服务质量进行监督检查，并根据检查结果及客户的反馈情况监督项目进行改进。

##### (四) 收费模式及定价原则

目前公司所管理的项目全部采用包干制的收费模式。包干制即业主向物业服务企业支付固定的物业服务费用，盈余或者亏损均由物业服务企业享有或承担的物业服务计费方式。公司服务定价依据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国住房和城乡建设部颁布的《物业管理收费管理办法》、中华人民共和国国家发展和改革委员会发布的《关于放开部分服务价格意见的通知》等法规和政策，根据质价相符的原则进行确定，确保公司合理利润。

##### (五) 经营计划实现情况

公司目前的经营模式是经过多年业务发展不断完善而来，具体影响因素包括国家政策法规、行业竞争格局、公司所处地位、公司主营业务、自身发展阶段等等，目前的经营模式符合公司发展方向和自身定位。报告期内，公司的经营模式及关键影响因素未发生重大变化，且预计未来一定期间亦不会发生重大变化。公司在报告期内的经营状况良好，业务发展稳定，经营计划得到了有效的实施，核心竞争力也得到了进一步提升。

(二) 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                                    | 122,391,508.93 | 112,288,886.20 | 9.00%   |
| 毛利率%                                    | 6.24%          | 6.74%          | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,201,416.14   | 673,556.27     | 78.37%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,180,359.43   | 474,958.76     | 148.52% |
| 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）          | 4.53%          | 2.63%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | 4.45%          | 1.86%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.06           | 0.03           | 78.34%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 71,022,237.41  | 69,103,914.34  | 2.78%   |
| 负债总计                                    | 43,920,391.94  | 43,203,485.01  | 1.66%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 27,101,845.47  | 25,900,429.33  | 4.64%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.36           | 1.30           | 4.62%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 61.84%         | 62.52%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | -              | -              | -       |
| 流动比率                                    | 1.53           | 1.56           | -       |
| 利息保障倍数                                  | -              | -              | -       |
| 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                           | 686,809.05     | 2,738,223.20   | -74.92% |
| 应收账款周转率                                 | 4.02           | 4.11           | -       |
| 存货周转率                                   | 468.59         | 1,012.22       | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 2.78%          | 10.35%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | 9.00%          | 39.99%         | -       |
| 净利润增长率%                                 | 78.37%         | 31.61%         | -       |

### 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   | 34,834,889.61 | 49.05%   | 35,072,864.10 | 50.75%   | -0.68%  |
| 应收票据   |               |          |               |          |         |
| 应收账款   | 26,600,566.26 | 37.45%   | 26,766,507.43 | 38.73%   | -0.62%  |
| 存货     | 302,543.04    | 0.43%    | 187,266.91    | 0.27%    | 61.56%  |
| 投资性房地产 |               |          |               |          |         |
| 长期股权投资 |               |          |               |          |         |
| 固定资产   | 770,806.99    | 1.09%    | 896,968.61    | 1.30%    | -14.07% |
| 在建工程   |               |          |               |          |         |
| 无形资产   | 89,171.97     | 0.13%    | 26,868.04     | 0.04%    | 231.89% |
| 商誉     |               |          |               |          |         |
| 短期借款   |               |          |               |          |         |
| 长期借款   |               |          |               |          |         |
| 应付账款   | 13,917,268.96 | 19.60%   | 16,871,387.65 | 24.41%   | -17.51% |

#### 项目重大变动原因

- 1、本期期末存货较上年期末增加61.56%，主要原因是本期东林分公司及科创分公司因业务发展需要，采购备货较上期增加。
- 2、本期期末无形资产较上年期末增加231.89%，主要原因是因经营管理需要采购财务信息系统，故无形资产增加。

#### (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<br>金额变动比例% |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|      | 金额             | 占营业收入的<br>比重% | 金额             | 占营业收入的<br>比重% |                    |
| 营业收入 | 122,391,508.93 | -             | 112,288,886.20 | -             | 9.00%              |
| 营业成本 | 114,758,930.31 | 93.76%        | 104,715,071.19 | 93.26%        | 9.59%              |
| 毛利率% | 6.24%          | -             | 6.74%          | -             | -                  |
| 销售费用 |                |               |                |               |                    |
| 管理费用 | 5,876,518.15   | 4.80%         | 6,418,274.29   | 5.72%         | -8.44%             |
| 研发费用 |                |               |                |               |                    |

|          |              |        |            |        |            |
|----------|--------------|--------|------------|--------|------------|
| 财务费用     | 19,755.83    | 0.02%  | 72,911.00  | 0.06%  | -72.90%    |
| 信用减值损失   | -198,139.90  | -0.16% | -13,371.38 | -0.01% | -1,381.82% |
| 资产减值损失   |              |        |            |        |            |
| 其他收益     | 32,892.49    | 0.03%  | 199,896.00 | 0.18%  | -83.55%    |
| 投资收益     |              |        |            |        |            |
| 公允价值变动收益 |              |        |            |        |            |
| 资产处置收益   |              |        |            |        |            |
| 汇兑收益     |              |        |            |        |            |
| 营业利润     | 1,069,462.57 | 0.87%  | 863,498.29 | 0.77%  | 23.85%     |
| 营业外收入    | 2,183.12     | 0.00%  | 33,748.13  | 0.03%  | -93.53%    |
| 营业外支出    | 7,000.00     | 0.01%  | 0.00       | 0.00%  | -          |
| 净利润      | 1,201,416.14 | 0.98%  | 673,556.27 | 0.60%  | 78.37%     |

#### 项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期减少72.90%，主要原因是本期租赁负债利息费用减少。
- 2、信用减值损失较上年同期增加1381.82%，主要原因是本期收回欠费较上年同期减少。
- 3、其他收益较上年同期减少83.55%，主要原因是上年同期享受进项税额加计抵减的税收优惠政策，本期因税收优惠政策调整无加计抵减税收优惠。
- 4、营业外收入较上年同期减少93.53%，主要原因是上年同期因合同相对方及投标单位原因，按约定不予退还履约保证金及投标保证金。
- 5、净利润较上年同期增加78.37%，主要原因是本期营业利润较上年同期增加，及本期因所得税优惠政策调整，所得税费用减少。

#### 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 | 119,843,334.08 | 111,244,508.74 | 7.73%   |
| 其他业务收入 | 2,548,174.85   | 1,044,377.46   | 143.99% |
| 主营业务成本 | 114,047,799.98 | 104,380,314.48 | 9.26%   |
| 其他业务成本 | 711,130.33     | 334,756.71     | 112.43% |

#### 按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目     | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%    | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-----------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 物业及增值服务收入 | 54,739,875.77 | 47,491,239.56 | 13.24%  | -4.13%       | -1.27%       | -2.51%        |
| 劳务派遣服务    | 50,654,513.42 | 49,792,164.50 | 1.70%   | 24.37%       | 23.56%       | 0.64%         |
| 餐饮服务      | 14,448,944.89 | 16,764,395.92 | -16.03% | 7.69%        | 4.91%        | 3.07%         |

|      |              |            |        |         |         |       |
|------|--------------|------------|--------|---------|---------|-------|
| 其他收入 | 2,548,174.85 | 711,130.33 | 72.09% | 143.99% | 112.43% | 4.14% |
|------|--------------|------------|--------|---------|---------|-------|

#### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%  | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 成都市   | 122,391,508.93 | 114,758,930.31 | 6.24% | 9.00%        | 9.59%        | -7.54%        |

#### 收入构成变动的原因

- 1、报告期内，劳务派遣服务收入同比增长 24.37%，主要是本期劳务派遣项目业务增加。
- 2、公司其他业务收入增加的主要原因是本期资产经营收入较上年增加。

#### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户               | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 成都市郫都区城交投资有限责任公司 | 21,623,965.46 | 17.67%  | 是        |
| 2  | 成都市西汇投资集团有限公司    | 15,335,932.97 | 12.53%  | 是        |
| 3  | 成都市郫都区人民医院       | 11,960,390.30 | 9.77%   | 否        |
| 4  | 成都蜀源港泰新型建材有限公司   | 7,532,350.74  | 6.15%   | 是        |
| 5  | 成都市郫都区中医医院       | 5,952,794.49  | 4.86%   | 否        |
| 合计 |                  | 62,405,433.96 | 50.98%  | -        |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商                 | 采购金额          | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 四川中博信诚保安服务有限公司      | 22,369,351.43 | 36.28%  | 否        |
| 2  | 四川新扬环境卫生管理有限公司郫县分公司 | 11,557,529.47 | 18.74%  | 否        |
| 3  | 成都蜀源品牌运营有限公司        | 5,275,355.10  | 8.56%   | 否        |
| 4  | 成都世纪人力资源有限公司        | 2,283,823.40  | 3.70%   | 否        |
| 5  | 四川省郫县建筑工程公司         | 1,822,870.29  | 2.96%   | 是        |
| 合计 |                     | 43,308,929.69 | 70.24%  | -        |

### (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 | 686,809.05  | 2,738,223.20 | -74.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -96,343.18  | -69,573.04   | -38.48% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -828,440.36 | -978,943.22  | 15.37%  |

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少74.92%，主要原因是本期因结算账期等原因应收账款回款较上期减少，及业务拓展的同时支付的人工费、食材等相应增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 38.48%，主要原因是本期因东林服务分公司成立初期，根据业务需求增加固定资产投入。

### 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

##### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 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                                                                                                                            |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争风险   | 近年来，我国物业管理行业快速发展，逐渐形成买方市场，国际化物业服务企业的进入，加剧了行业竞争，因此公司面临更严峻的市场竞争风险。应对措施：（1）加强公司业务技能培训，保证业务水平，逐步提高公司品牌形象；（2）强调服务质量，为客户提供差异化服务，增强公司的品牌号召力。 |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>人员管理的风险</p>          | <p>物业管理行业是典型的劳动密集型行业，员工流动性较强，人员管理难度较大，易发生劳动纠纷；且物业管理行业因涉及室外作业，存在发生工伤的风险。</p> <p>此外，公司的营业成本以人工费用为主，2024 年人工费用占营业成本的比例为 52.65%，虽然公司加强了人工费用控制，但近年来整体的工资水平持续上涨导致行业整体的人力成本和采购服务成本面临不断上升的压力。</p> <p>应对措施：（1）公司将继续引入更加科学、合理的员工管理制度；（2）公司将加强成本管控，努力开展现代化、自动化、信息化、标准化的物业管理服务，降低服务对人工的依赖程度。</p>                                                        |
| <p>业务规模较小且区域较为集中的风险</p> | <p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司正在管理和服务的项目合计 76 个，受托管理面积约 260.00 万余平方米，与国内大型物业服务企业存在一定差距，公司业务规模相对较小，存在抗风险能力较弱的风险。此外，物业管理服务区域集中在四川省成都市郫都区，若服务区域内出现竞争加剧、业务规模饱和情况或者地区政策及经营环境发生不利变化，公司盈利能力将受到不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司将继续保持先进的管理理念和良好的服务质量，与目前客户保持长期稳定的合作关系；（2）公司将积极拓展其他区域的物业服务市场，以降低区域性集中的系统风险。</p>                                                     |
| <p>服务采购的风险</p>          | <p>为了提高公司物业管理服务的专业化和标准化，保障各项业务的顺利开展及减少人员管理压力，公司将部分绿化、保安、保洁、维修和消防业务委托给专业服务供应商。公司虽已在合同中对服务质量进行了严格的规定，并制定了相关的质量标准和管理规范，但若专业服务供应商在服务中未能按照公司的管理标准提供服务，将对公司的服务质量、声誉产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司在选择专业服务供应商时保持谨慎态度，通过招标方式选取供应商，同时在对服务质量等相关条款进行严格的规定，并制定相关质量标准和管理规范，且在业务实际执行中对供应商进行严格的监管。</p>                                                              |
| <p>关联交易的风险</p>          | <p>报告期内，公司所管理的物业项目部分来自于关联方负责开发的项目，2024 年销售商品提供劳务的关联交易金额为 7332.35 万元，占当期主营业务收入的比例为 59.91%。报告期内，公司的关联交易定价合理并且公允，不存在损害公司或其他股东利益的情形。</p> <p>应对措施：（1）公司通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策制度》等制度明确规定了关联交易决策程序及关联股东、关联董事的回避制度，以确保公司关联交易的合理性和公允性；（2）公司将在巩固现有市场份额的基础上积极开拓新的业务领域，且公司将以客户的个性化需求为导向，不断整合和优化各项服务资源，为业主提供更加多元化和现代化的社区增值服务。通过以上方式扩大收入来源，</p> |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 逐步降低关联交易比例。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 应收款项坏账风险                           | <p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司的应收账款账面余额为 3040.38 万元，其他应收款账面余额为 266.95 万元。尽管应收账款和其他应收款不能回收的风险较小，一旦未及时收回，将对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）公司增加多种收费模式及渠道方便业主缴纳物业费，从而提升物业费收缴率；（2）公司在业务规模扩大、应收账款增长的同时，严格控制应收账款的周转率，加强应收账款的管理，做好应收账款的清收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。</p>                                                                                                       |
| 报告期内公司未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金而可能导致的补缴风险 | <p>截至 2024 年 12 月 31 日，成都德冠物业管理股份有限公司的员工总数为 991 人，其中缴纳社会保险 899 人、缴纳住房公积金 206 人，未缴纳社会保险 92 人，未缴纳公积金的 785 人。未缴纳社会保险的 92 人中：11 人由原单位代缴，81 人为退休返聘人员。未缴纳住房公积金的 785 人中：81 人为退休返聘人员；其余 704 人自愿放弃公积金缴纳。公司存在因报告期内未为部分员工缴纳社保、公积金而导致的补缴风险。</p> <p>应对措施：公司控股股东汇美公司已出具承诺，如公司所在地劳动和社会保障部门及住房公积金管理部门或司法部门要求为员工补缴以前年度的社会保险或住房公积金，以及因此而需要承担的任何罚款或损失，均由汇美公司承担，保证公司不会因此遭受损失。</p> |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 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

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (二) 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 | 4,350,000.00 | 3,070,852.02 |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 销售产品、商品，提供劳务           | 78,200,000.00 | 73,323,509.79 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |               |
| 其他                     | 2,800,000.00  | 1,014,500.29  |
| <b>其他重大关联交易情况</b>      | <b>审议金额</b>   | <b>交易金额</b>   |
| 收购、出售资产或股权             |               |               |
| 与关联方共同对外投资             |               |               |
| 提供财务资助                 |               |               |
| 提供担保                   |               |               |
| 委托理财                   |               |               |
|                        |               |               |
|                        |               |               |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b>  | <b>预计金额</b>   | <b>发生金额</b>   |
| 存款                     |               |               |
| 贷款                     |               |               |
|                        |               |               |
|                        |               |               |

**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**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司与关联方进行的日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。</p> <p>公司在（2024-003）《关于预计 2024 年日常性关联交易》的公告中预计向成都永桉城市服务有限公司提供物业服务，提供会议服务、保洁服务、看护服务、劳务派遣服务、巡检管理服务等物业增值服务金额不超过 470.00 万元。2024 年 11 月 7 日，公司召开 2024 年第 17 次总经理办公会，会议审议通过《关于提请审议追加 2024 年日常性关联交易金额的议案》。预计向成都永桉城市服务有限公司提供物业服务、劳务派遣服务等物业增值服务 100.00 万元。</p> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**违规关联交易情况**

☐适用 ☒不适用

**(三) 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 | 2019 年 6 月 20 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争      | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2019 年 6 月 20 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争      | 正在履行中  |
| 董监高        | 2019 年 6 月 20 日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺   | 承诺不构成同业竞争      | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2019 年 6 月 20 日 | -      | 挂牌   | 关联交易承诺、资 | 承诺规范、减少关联交易的承诺 | 正在履行中  |

|            |            |   |    |               |                             |       |
|------------|------------|---|----|---------------|-----------------------------|-------|
|            |            |   |    | 金占用承诺         | 及避免关联方资金占用的承诺               |       |
| 其他股东       | 2019年6月20日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺、资金占用承诺 | 承诺规范、减少关联交易的承诺及避免关联方资金占用的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2019年6月20日 | - | 挂牌 | 关联交易承诺、资金占用承诺 | 承诺规范、减少关联交易的承诺及避免关联方资金占用的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2019年6月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺          | 其他                          | 正在履行中 |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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       | 20,000,000 | 100% | 0    | 20,000,000 | 100% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,000,000 | 80%  | 0    | 16,000,000 | 80%  |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
|         | 核心员工          | 0          | 0%   | 0    | 0          | 0%   |
| 总股本     |               | 20,000,000 | -    | 0    | 20,000,000 | -    |
| 普通股股东人数 |               | 2          |      |      |            |      |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### (三) 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  | 汇美公司 | 16,000,000 | 0    | 16,000,000 | 80%     | 0          | 16,000,000  | 0           | 0             |
| 2  | 城交投资 | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 20%     | 0          | 4,000,000   | 0           | 0             |
| 合计 |      | 20,000,000 | 0    | 20,000,000 | 100%    | 0          | 20,000,000  | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东汇美公司、城交投资均为西汇投资全资子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露

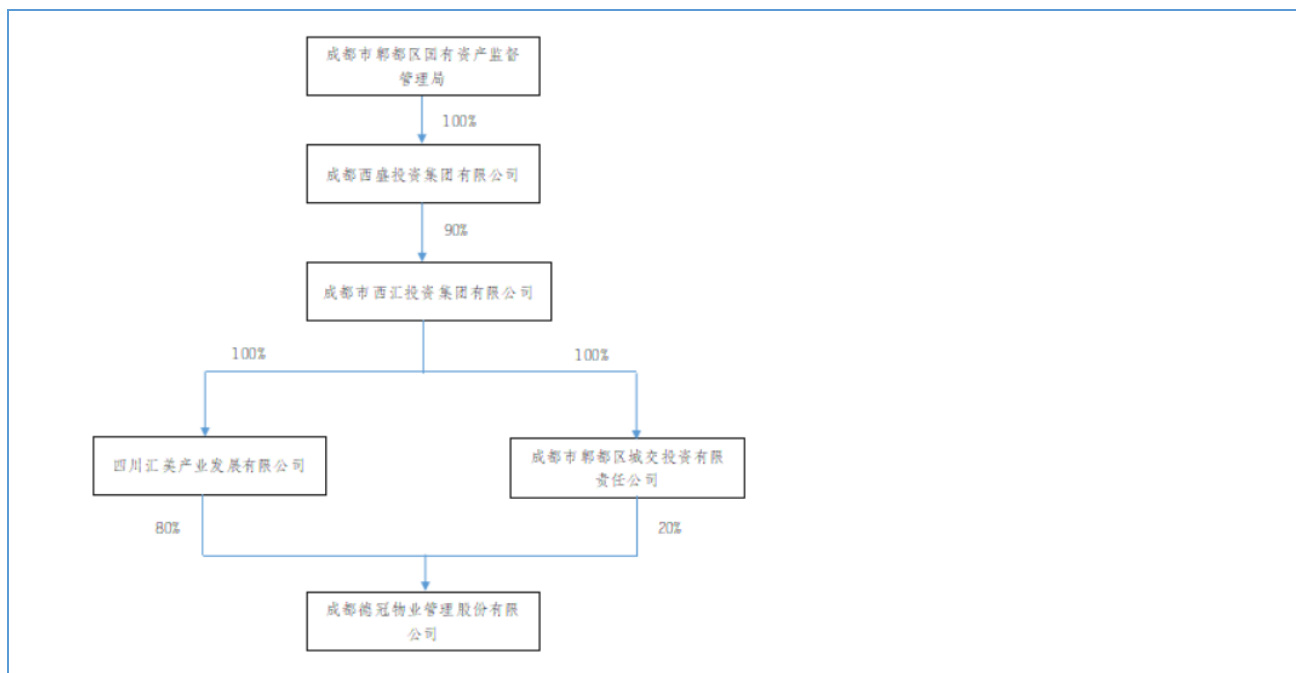
□是 √否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东四川汇美产业发展有限公司，法定代表人为赵玉强，成立于 2006 年 9 月 1 日，统一社会信用代码：915101247921693726，注册资本为 100,000,000 元。报告期内公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

德冠物业股东汇美公司、城交投资为西汇投资全资子公司；西汇投资为西盛集团持股 90%的企业，西盛集团为郫都区国资监管局持股 100%的企业，因此认定德冠物业的实际控制人为郫都区国资监管局。报告期内实际控制人未发生变化。  
公司与实际控制人之间产权和控制关系如下图所示：



是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务    | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|-------|----|----------|-------------|-------------|----------|------|----------|------------|
|     |       |    |          | 起始日期        | 终止日期        |          |      |          |            |
| 胡香芳 | 董事长   | 女  | 1983年7月  | 2023年11月27日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 杨静  | 董事    | 女  | 1971年1月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 倪敏  | 董事    | 女  | 1979年12月 | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 宋彬  | 董事    | 女  | 1981年2月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 周丹  | 董事    | 女  | 1988年6月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 何健伟 | 董事    | 女  | 1979年5月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 旷小玲 | 董事    | 女  | 1985年8月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 胡敏  | 监事会主席 | 女  | 1974年10月 | 2023年11月27日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 肖娟  | 监事    | 女  | 1984年12月 | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 董颖  | 监事    | 女  | 1987年6月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 邓亚男 | 监事    | 女  | 1977年2月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

|     |       |   |          |             |             |   |   |   |    |
|-----|-------|---|----------|-------------|-------------|---|---|---|----|
|     |       |   |          | 日           | 日           |   |   |   |    |
| 罗琼  | 职工监事  | 女 | 1987年2月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赵玉  | 职工监事  | 女 | 1989年1月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 倪敏  | 总经理   | 女 | 1979年12月 | 2023年11月27日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王西平 | 副总经理  | 男 | 1974年4月  | 2023年11月27日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 强宇  | 副总经理  | 女 | 1982年8月  | 2023年11月27日 | 2024年8月5日   | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 赵佳毅 | 副总经理  | 男 | 1974年5月  | 2023年11月27日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 丁德美 | 董事会秘书 | 女 | 1990年9月  | 2023年11月27日 | 2024年8月5日   | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 宋彬  | 财务总监  | 女 | 1981年2月  | 2023年11月27日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李佳佳 | 副总经理  | 女 | 1982年10月 | 2024年8月20日  | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 宋彬  | 董事会秘书 | 女 | 1981年2月  | 2024年9月20日  | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡香芳 | 董事    | 女 | 1983年7月  | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡敏  | 监事    | 女 | 1974年10月 | 2023年11月20日 | 2026年11月19日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属或其他关系。

公司董事、监事存在在控股股东以及实际控制人控制的其他企业担任职务的情形外，不存在其他关系。

## (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     |
|-----|-------|------|-------|----------|
| 强宇  | 副总经理  | 离任   | -     | 工作调动     |
| 李佳佳 | -     | 新任   | 副总经理  | 完善公司治理结构 |
| 丁德美 | 董事会秘书 | 离任   |       | 工作调动     |
| 宋彬  | -     | 新任   | 董事会秘书 | 完善公司治理结构 |

### 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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>李佳佳，女，汉族，1982年10月07日出生，无境外永久居留权，本科学历，毕业于国家开放大学行政管理专业。2004年6月至2006年9月，任佛山市南海大沱实业有限公司驻成都经济联络处主管；2006年9月至2008年6月，自由职业；2008年6月至2012年11月，任成都市西汇城市建设有限公司土地整理部专员；2012年12月至2014年6月，自由职业；2014年6月至2015年7月，任成都市西汇投资有限公司开发管理部专员；2015年7月至2019年7月，任成都市西汇投资有限公司资产营运部专员；2019年7月至2020年10月，任成都市西汇投资有限公司资产营运部主管；2020年10月至2021年6月，任成都市西汇投资集团有限公司资产营运部副部长；2021年7月至2024年7月，任成都西盛投资集团有限公司资产管理部副部长；2024年8月至今，任公司副总经理。</p> <p>宋彬，女，汉族，1981年2月15日出生，无境外永久居留权，大专学历，毕业于西南财经大学会计学专业。1999年7月至2004年1月，任成都市百顺实业有限公司会计；2004年2月至2005年7月于西南财经大学成人教育学院学习；2005年7月至2008年8月，任四川白家食品有限公司会计；2008年8月至2010年4月，待业；2010年4月至2011年4月，任四川国瑞置业有限公司财务主管；2011年4月至2020年1月，任成都市西汇投资有限公司会计、总账会计、副部长、部长；2017年11月至2020年4月，任成都德冠物业管理股份有限公司监事；2020年1月至2020年5月，任成都北控蜀都投资有限公司财务经理；2020年5月至今，任成都德冠物业管理股份有限公司董事、财务总监；2024年9月至今，任公司董事会秘书。</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 22   | -    | 4    | 18   |
| 财务人员    | 5    | -    | 2    | 3    |
| 行政人员    | 14   | -    | 2    | 12   |
| 运营督导人员  | 5    | -    | 1    | 4    |
| 工程技术人员  | 24   | -    | 3    | 21   |
| 物业服务人员  | 762  | 361  | 190  | 933  |

|      |     |     |     |     |
|------|-----|-----|-----|-----|
| 员工总计 | 832 | 361 | 202 | 991 |
|------|-----|-----|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 3    |
| 本科      | 79   | 129  |
| 专科      | 218  | 281  |
| 专科以下    | 534  | 578  |
| 员工总计    | 832  | 991  |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，坚持工资与岗位特点、责任大小、个人能力和条件、工作业绩挂钩原则，同时以所在区域同行业薪酬平均水平为依据。坚持易岗易薪原则，以增强工资的激励性为导向，通过工资晋级和年终绩效的设置，激发员工工作积极性。

2. 培训计划：公司根据员工岗位，不定期组织员工参加专业能力的培训，使员工掌握更多技能，熟悉企业文化，更快更好的熟悉岗位，更好的实现自身价值。

3. 需要公司承担费用的离退休职工人数：无。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《公司治理规则》和《信息披露规则》及全国中小企业股份转让系统有关的规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，修订了《公司章程》及各项规章制度。不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律、法规的规定要求，且严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。报告期内，公司进一步完善了治理制度建设，依据各项法律、法规，遵照监管要求，提升管理效率，企业运营情况良好。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司严格遵守《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

1、业务独立情况：公司主营业务为物业管理，拥有独立完整的业务体系及业务流程，独立获取业务收入和利润，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在与股东之间的竞争管理或业务上依赖股东或其他方的情况。

2、人员独立情况：公司按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，公司与员工均签订了劳动合同，公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况：公司合法拥有与生产经营有关的资产所有权或者使用权，资产完整、权属明确，不存在重大或潜在纠纷，公司资产与控股股东及关联方资产权属界线明晰。

4、机构独立情况：公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监（财务负责人）等高级管理人员，组成完整的法人治理结构，并设立了党群工作部、人力资源部、综合行政部、证券部、财务法规部、运营拓展部、品质督导部、工程维修部、物业服务中心、分公司，不存在公司与控股股东和实际控制人合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度，各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者管理制度》、《年度报告重大差错责任制度》等各项制度，公司董事会及监事会结合公司实际经营情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。公司将根据法律、法规等规范性文件及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，对现有的内部管理制度进行完善，为公司稳定发展奠定良好的制度基础。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

##### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                   |           |   |   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号           | 勤信审字【2025】第 1408 号                                                                                                                                                                                |           |   |   |
| 审计机构名称           | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                |           |   |   |
| 审计机构地址           | 北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层                                                                                                                                                                           |           |   |   |
| 审计报告日期           | 2025 年 4 月 22 日                                                                                                                                                                                   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈明生<br>1 年                                                                                                                                                                                        | 吴震<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年                                                                                                                                                                                               |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 10.5 万元                                                                                                                                                                                           |           |   |   |

## 审 计 报 告

成都德冠物业管理股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了成都德冠物业管理股份有限公司（以下简称成都德冠物业管理公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了成都德冠物业管理公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

成都德冠物业管理公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

成都德冠物业管理公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估成都德冠物业管理公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都德冠物业管理公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都德冠物业管理公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

和事项。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈明生

二〇二五年四月二十二日

中国注册会计师：吴震

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目        | 附注    | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：     |       |                  |                  |
| 货币资金      | 五、（一） | 34,834,889.61    | 35,072,864.10    |
| 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      | 五、（二） | 26,600,566.26    | 26,766,507.43    |
| 应收款项融资    |       |                  |                  |
| 预付款项      | 五、（三） | 1,009,092.28     | 970,735.23       |
| 应收保费      |       |                  |                  |
| 应收分保账款    |       |                  |                  |
| 应收分保合同准备金 |       |                  |                  |
| 其他应收款     | 五、（四） | 1,411,602.33     | 968,704.87       |
| 其中：应收利息   |       |                  |                  |
| 应收股利      |       |                  |                  |
| 买入返售金融资产  |       |                  |                  |
| 存货        | 五、（五） | 302,543.04       | 187,266.91       |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 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         |        |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>64,158,693.52</b> | <b>63,966,078.54</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         |        |                      |                      |
| 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           | 五、（六）  | <b>770,806.99</b>    | <b>896,968.61</b>    |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          | 五、（七）  | <b>2,767,715.46</b>  | <b>2,867,945.94</b>  |
| 无形资产           | 五、（八）  | <b>89,171.97</b>     | <b>26,868.04</b>     |
| 其中：数据资源        |        |                      |                      |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 其中：数据资源        |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、（九）  | <b>1,970,569.29</b>  | <b>616,606.09</b>    |
| 递延所得税资产        | 五、（十）  | <b>1,265,280.18</b>  | <b>729,447.12</b>    |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>6,863,543.89</b>  | <b>5,137,835.80</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>71,022,237.41</b> | <b>69,103,914.34</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           | 五、（十一） | <b>13,917,268.96</b> | <b>16,871,387.65</b> |
| 预收款项           | 五、（十二） | <b>368,823.85</b>    | <b>251,690.07</b>    |
| 合同负债           | 五、（十三） | <b>1,998,919.46</b>  | <b>1,557,417.61</b>  |
| 卖出回购金融资产款      |        |                      |                      |
| 吸收存款及同业存放      |        |                      |                      |

|                      |         |                      |                      |
|----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 代理买卖证券款              |         |                      |                      |
| 代理承销证券款              |         |                      |                      |
| 应付职工薪酬               | 五、(十四)  | 8,900,011.79         | 6,540,583.21         |
| 应交税费                 | 五、(十五)  | 666,007.23           | 676,871.95           |
| 其他应付款                | 五、(十六)  | 14,859,230.02        | 13,970,681.45        |
| 其中：应付利息              |         |                      |                      |
| 应付股利                 |         |                      |                      |
| 应付手续费及佣金             |         |                      |                      |
| 应付分保账款               |         |                      |                      |
| 持有待售负债               |         |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、(十七)  | 983,360.85           | 920,903.51           |
| 其他流动负债               | 五、(十八)  | 119,935.17           | 93,445.06            |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>41,813,557.33</b> | <b>40,882,980.51</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                 | 五、(十九)  | 2,106,834.61         | 2,320,504.50         |
| 长期应付款                |         |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬             |         |                      |                      |
| 预计负债                 |         |                      |                      |
| 递延收益                 |         |                      |                      |
| 递延所得税负债              |         |                      |                      |
| 其他非流动负债              |         |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>2,106,834.61</b>  | <b>2,320,504.50</b>  |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>43,920,391.94</b> | <b>43,203,485.01</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                      |                      |
| 股本                   | 五、(二十)  | 20,000,000.00        | 20,000,000.00        |
| 其他权益工具               |         |                      |                      |
| 其中：优先股               |         |                      |                      |
| 永续债                  |         |                      |                      |
| 资本公积                 | 五、(二十一) | 3,328,647.72         | 3,328,647.72         |
| 减：库存股                |         |                      |                      |
| 其他综合收益               |         |                      |                      |
| 专项储备                 |         |                      |                      |
| 盈余公积                 | 五、(二十二) | 435,822.76           | 315,681.15           |
| 一般风险准备               |         |                      |                      |
| 未分配利润                | 五、(二十)  | 3,337,374.99         | 2,256,100.46         |

|                      |    |               |               |
|----------------------|----|---------------|---------------|
|                      | 三) |               |               |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |    | 27,101,845.47 | 25,900,429.33 |
| 少数股东权益               |    |               |               |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 27,101,845.47 | 25,900,429.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 71,022,237.41 | 69,103,914.34 |

法定代表人：胡香芳                      主管会计工作负责人：宋彬                      会计机构负责人：冯钱英

（二） 利润表

单位：元

| 项目          | 附注      | 2024 年         | 2023 年         |
|-------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 五、（二十四） | 122,391,508.93 | 112,288,886.20 |
| 其中：营业收入     | 五、（二十四） | 122,391,508.93 | 112,288,886.20 |
| 利息收入        |         |                |                |
| 已赚保费        |         |                |                |
| 手续费及佣金收入    |         |                |                |
| 二、营业总成本     | 五、（二十四） | 121,156,798.95 | 111,611,912.53 |
| 其中：营业成本     | 五、（二十四） | 114,758,930.31 | 104,715,071.19 |
| 利息支出        |         |                |                |
| 手续费及佣金支出    |         |                |                |
| 退保金         |         |                |                |
| 赔付支出净额      |         |                |                |
| 提取保险责任准备金净额 |         |                |                |
| 保单红利支出      |         |                |                |
| 分保费用        |         |                |                |
| 税金及附加       | 五、（二十五） | 501,594.66     | 405,656.05     |
| 销售费用        |         |                |                |
| 管理费用        | 五、（二十六） | 5,876,518.15   | 6,418,274.29   |
| 研发费用        |         |                |                |
| 财务费用        | 五、（二十七） | 19,755.83      | 72,911.00      |
| 其中：利息费用     | 五、（二    | 126,901.21     | 167,120.70     |

|                               |         |                     |                   |
|-------------------------------|---------|---------------------|-------------------|
|                               | 十七)     |                     |                   |
| 利息收入                          | 五、(二十七) | 160,529.25          | 140,073.98        |
| 加：其他收益                        | 五、(二十八) | 32,892.49           | 199,896.00        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |                     |                   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |         |                     |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |                     |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |                     |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |                     |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |                     |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(二十九) | -198,139.90         | -13,371.38        |
| 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>1,069,462.57</b> | <b>863,498.29</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、(三十)  | 2,183.12            | 33,748.13         |
| 减：营业外支出                       | 五、(三十一) | 7,000.00            |                   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>1,064,645.69</b> | <b>897,246.42</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、(三十二) | -136,770.45         | 223,690.15        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>1,201,416.14</b> | <b>673,556.27</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）        |         | 1,201,416.14        | 673,556.27        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                     |                   |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -                   | -                 |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         |                     |                   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 1,201,416.14        | 673,556.27        |
| <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>         |         | <b>1,201,416.14</b> | <b>673,556.27</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |         | <b>1,201,416.14</b> | <b>673,556.27</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |         |                     |                   |
| <b>八、每股收益：</b>          |         |                     |                   |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 五、（四十二） | <b>0.06</b>         | <b>0.03</b>       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 五、（四十二） | <b>0.06</b>         | <b>0.03</b>       |

法定代表人：胡香芳

主管会计工作负责人：宋彬

会计机构负责人：冯钱英

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年                | 2023 年                |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | <b>123,500,176.30</b> | <b>105,656,962.16</b> |
| 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               |    |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | <b>5,633,526.62</b>   | <b>6,835,841.33</b>   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>129,133,702.92</b> | <b>112,492,803.49</b> |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 56,815,739.13         | 44,228,559.75         |
| 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           |  | 61,803,595.97         | 56,401,353.02         |
| 支付的各项税费                   |  | 3,608,383.22          | 3,644,770.30          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 6,219,175.55          | 5,479,897.22          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>128,446,893.87</b> | <b>109,754,580.29</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>686,809.05</b>     | <b>2,738,223.20</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   |  | 96,343.18             | 69,573.04             |
| 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>96,343.18</b>      | <b>69,573.04</b>      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-96,343.18</b>     | <b>-69,573.04</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>         |  |                       |                       |
| 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         |  |                       |                       |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 828,440.36            | 978,943.22            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>828,440.36</b>     | <b>978,943.22</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-828,440.36</b>    | <b>-978,943.22</b>    |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  |               |               |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | -237,974.49   | 1,689,706.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 35,072,864.10 | 33,383,157.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 34,834,889.61 | 35,072,864.10 |

法定代表人：胡香芳

主管会计工作负责人：宋彬

会计机构负责人：冯钱英

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
|-----------------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|------------|--------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般风险准<br>备 | 未分配利润        |                        |
|                       |               | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |              |               |                |          |            |            |              | 所有者权益合<br>计            |
| 一、上年期末余额              | 20,000,000.00 |             |             |        | 3,328,647.72 |               |                |          | 315,681.15 |            | 2,256,100.46 | 25,900,429.33          |
| 加：会计政策变更              |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
| 前期差错更正                |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
| 同一控制下企业合并             |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
| 其他                    |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 |             |             |        | 3,328,647.72 |               |                |          | 315,681.15 |            | 2,256,100.46 | 25,900,429.33          |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |             |        |              |               |                |          | 120,141.61 |            | 1,081,274.53 | 1,201,416.14           |
| （一）综合收益总额             |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            | 1,201,416.14 | 1,201,416.14           |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |
| 3. 股份支付计入所有者权益        |               |             |             |        |              |               |                |          |            |            |              |                        |

|                        |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
|------------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|--|
| 的金额                    |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| （三）利润分配                |               |  |  |  |              |  |  | 120,141.61 |  | -120,141.61  |  |               |  |
| 1. 提取盈余公积              |               |  |  |  |              |  |  | 120,141.61 |  | -120,141.61  |  |               |  |
| 2. 提取一般风险准备            |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分<br>配    |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 4. 其他                  |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| （四）所有者权益内部结转           |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股<br>本）   |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转<br>留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收<br>益    |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 6. 其他                  |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| （五）专项储备                |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 1. 本期提取                |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 2. 本期使用                |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| （六）其他                  |               |  |  |  |              |  |  |            |  |              |  |               |  |
| 四、本年期末余额               | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,328,647.72 |  |  | 435,822.76 |  | 3,337,374.99 |  | 27,101,845.47 |  |

| 项目                        | 2023 年        |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------------------|--------------|----------------------------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              | 少<br>数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|                           | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                            |               |
| 优先<br>股                   |               | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 一、上年期末余额                  | 20,000,000.00 |         |    |  | 3,328,647.72 |               |                |          | 248,325.52 |                            | 1,649,899.82 |                            | 25,226,873.06 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 前期差错更正                    |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 其他                        |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 二、本年期初余额                  | 20,000,000.00 |         |    |  | 3,328,647.72 |               |                |          | 248,325.52 |                            | 1,649,899.82 |                            | 25,226,873.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |    |  |              |               |                |          | 67,355.63  |                            | 606,200.64   |                            | 673,556.27    |
| （一）综合收益总额                 |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            | 673,556.27   |                            | 673,556.27    |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| 4. 其他                     |               |         |    |  |              |               |                |          |            |                            |              |                            |               |
| （三）利润分配                   |               |         |    |  |              |               |                |          | 67,355.63  |                            | -67,355.63   |                            |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  |  | 67,355.63  |  | -67,355.63   |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |              |  |  |  |            |  |              |  |               |
| 四、本年期末余额           | 20,000,000.00 |  |  |  | 3,328,647.72 |  |  |  | 315,681.15 |  | 2,256,100.46 |  | 25,900,429.33 |

法定代表人：胡香芳

主管会计工作负责人：宋彬

会计机构负责人：冯钱英

成都德冠物业管理股份有限公司

2024年度

财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、有限公司阶段

(1) 公司设立

成都德冠物业管理股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“德冠物业”）前身为成都德冠科技发展有限公司，系由四川西南交大兴建置业有限公司（以下简称“兴建置业”）于 2006 年 4 月 11 日出资组建，公司设立时注册资本为人民币 10 万元，并经四川蜀晖会计师事务所有限责任公司以蜀晖验字[2006]第 H4-27 号验资报告予以验证。2006 年 4 月 11 日，成都市郫县工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》，注册号为 5101241801326。公司设立时的股权结构如下：

| 股东名称           | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|----------------|---------|---------|----|
| 四川西南交大兴建置业有限公司 | 10.00   | 100.00  |    |
| 合计             | 10.00   | 100.00  |    |

(2) 2007 年 11 月第一次增资及名称变更

2007 年 11 月 19 日，公司召开股东会会议，全体股东一致通过决议：①公司由一人有限公司变更为 20 个股东出资的有限公司，设立股东会；②公司注册资本由 10 万元增加至 55 万元；③增资部分由彭仁碧以货币形式出资 3 万元；王铁瑛以货币形式出资 0.8 万元；许奕以货币形式出资 0.8 万元；林国家以货币形式出资 0.8 万元；陈晓燕以货币形式出资 2 万元；陈利萍以货币形式出资 0.8 万元；杨丽萍以货币形式出资 0.8 万元；梁艳以货币形式出资 2 万元；赵家英以货币形式出资 2 万元；冯涛以货币形式出资 2 万元；罗先贤以货币形式出资 3 万元；彭春以货币形式出资 4 万元；王静凤以货币形式出资 4 万元；赵柚菽以货币形式出资 3 万元；李碚渝以货币形式出资 3 万元；雷泽霜以货币形式出资 3 万元；陈兴莲以货币形式出资 4 万元；付梅以货币形式出资 3 万元；郭小欣以货币形式出资 3 万元；④将公司名称变更为“成都德冠物业管理有限公司”。

2007 年 11 月 29 日，四川瑞丰会计师事务所有限公司出具了验资报告（川瑞丰（验）报字[2007]第 209 号），审验并确认截至 2007 年 11 月 22 日止，公司已收到彭仁碧、王铁瑛、许奕、林国家、陈晓燕、陈丽萍、杨丽萍、梁艳、赵家英、冯涛、罗先贤、彭春、王静凤、赵柚菽、李碚渝、雷泽霜、陈兴莲、付梅、郭小欣以货币缴纳的新增出资共 45 万元。2007 年 12 月 7 日，成都市郫县工商行政管理局向德冠物业发了变更后的《企业法人营业执照》。本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|------|---------|---------|----|
| 兴建置业 | 10.00   | 18.18   |    |
| 彭春   | 4.00    | 7.27    |    |
| 王静凤  | 4.00    | 7.27    |    |
| 陈兴莲  | 4.00    | 7.27    |    |
| 彭仁碧  | 3.00    | 5.45    |    |
| 罗先贤  | 3.00    | 5.45    |    |
| 赵柚菽  | 3.00    | 5.45    |    |
| 李碚渝  | 3.00    | 5.45    |    |
| 雷泽霜  | 3.00    | 5.45    |    |
| 付梅   | 3.00    | 5.45    |    |
| 郭小欣  | 3.00    | 5.45    |    |
| 陈晓燕  | 2.00    | 3.64    |    |
| 梁艳   | 2.00    | 3.64    |    |
| 赵家英  | 2.00    | 3.64    |    |
| 冯涛   | 2.00    | 3.64    |    |
| 王铁瑛  | 0.80    | 1.46    |    |
| 许奕   | 0.80    | 1.46    |    |
| 林国家  | 0.80    | 1.46    |    |
| 陈丽萍  | 0.80    | 1.46    |    |
| 杨丽萍  | 0.80    | 1.46    |    |
| 合计   | 55.00   | 100.00  |    |

### （3）2010 年 1 月第一次股权转让

2009 年 12 月 22 日，兴建置业、彭仁碧、罗先贤、赵柚菽、付梅、彭春、陈兴莲分别与成都市丰源物业管理有限公司（以下简称“丰源物业”）签署了《股权转让协议书》，确认前者将各自所持德冠物业公司全部股权以等额货币资金转让给丰源物业；12 月 24 日，王静凤与汪茂志、李碚渝与汪茂志、雷泽霜与朱均、杨丽萍与邓娇、林国家与郭建金、许奕与陈军、赵家英与宋兵、

郭小欣与曾雄、冯涛与黄远富、梁艳与何彪、陈晓燕与杨建明分别签署了《股权转让协议书》，确认德冠物业各老股东将所持德冠物业公司全部股权以等额货币资金转让给各新股东；2010 年 1 月 8 日，王铁瑛、陈利萍分别与奉华军签署了《股权转让协议书》，确认前者将所持德冠物业公司全部股权以等额货币资金转让给奉华军。

2010 年 1 月 22 日，德冠物业召开股东会，全体股东一致通过决议，同意上述股权转让事宜，其他股东均放弃优先受让权。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|------|---------|---------|----|
| 丰源物业 | 30.00   | 54.55   |    |
| 汪茂志  | 7.00    | 12.73   |    |
| 朱均   | 3.00    | 5.45    |    |
| 曾雄   | 3.00    | 5.45    |    |
| 杨建明  | 2.00    | 3.64    |    |
| 何彪   | 2.00    | 3.64    |    |
| 黄远富  | 2.00    | 3.64    |    |
| 宋兵   | 2.00    | 3.64    |    |
| 奉华军  | 1.60    | 2.91    |    |
| 陈军   | 0.80    | 1.45    |    |
| 郭建金  | 0.80    | 1.45    |    |
| 邓娇   | 0.80    | 1.45    |    |
| 合计   | 55.00   | 100.00  |    |

2010 年 2 月 8 日，丰源物业公司名称变更为“四川汇美置业有限公司”（以下简称“汇美置业”）。

#### （4）2010 年 3 月第二次股权转让

2010 年 3 月 3 日，德冠物业召开股东会，全体股东一致通过决议：①同意公司法人股东名称由“成都市丰源物业管理有限公司”变更为“四川汇美置业有限公司”；②同意法人股东汇美置业出资人民币 16,000 元收购股东奉华军所持公司全部股权，其他股东自愿放弃优先购买权。

2010 年 3 月 20 日，奉华军与汇美置业签署了《股权转让协议书》，确认奉华军将所持德冠物业公司全部股权以等额货币资金（16,000 元）转让给汇美置业。本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 股东名称       | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|------------|---------|---------|----|
| 四川汇美置业有限公司 | 31.60   | 57.46   |    |
| 汪茂志        | 7.00    | 12.73   |    |

| 股东名称 | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|------|---------|---------|----|
| 朱均   | 3.00    | 5.45    |    |
| 曾雄   | 3.00    | 5.45    |    |
| 杨建明  | 2.00    | 3.64    |    |
| 何彪   | 2.00    | 3.64    |    |
| 黄远富  | 2.00    | 3.64    |    |
| 宋兵   | 2.00    | 3.64    |    |
| 陈军   | 0.80    | 1.45    |    |
| 郭建金  | 0.80    | 1.45    |    |
| 邓娇   | 0.80    | 1.45    |    |
| 合计   | 55.00   | 100.00  |    |

（5）2011 年 8 月第二次增资

2011 年 8 月 26 日，德冠物业召开股东会，全体股东一致通过决议，公司注册资本由 55 万元增加至 500 万元，新增 445 万元资本全部由汇美置业以货币方式认缴，认缴期限为 2011 年 12 月 31 日。

2011 年 9 月 9 日，四川中衡安信会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（川中安会 01C（2011）111 号），审验并确认截至 2011 年 9 月 9 日止，德冠物业已收到汇美置业于 2011 年 9 月 5 日一次性缴纳的出资人民币 445 万元，全部为货币出资。本次增资完成后，公司股权结构如下：

| 股东名称       | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|------------|---------|---------|----|
| 四川汇美置业有限公司 | 476.60  | 95.32   |    |
| 汪茂志        | 7.00    | 1.40    |    |
| 朱均         | 3.00    | 0.60    |    |
| 曾雄         | 3.00    | 0.60    |    |
| 杨建明        | 2.00    | 0.40    |    |
| 何彪         | 2.00    | 0.40    |    |
| 黄远富        | 2.00    | 0.40    |    |
| 宋兵         | 2.00    | 0.40    |    |
| 陈军         | 0.80    | 0.16    |    |
| 郭建金        | 0.80    | 0.16    |    |
| 邓娇         | 0.80    | 0.16    |    |
| 合计         | 500.00  | 100.00  |    |

（6）2011 年 12 月第三次股权转让

2011 年 12 月 28 日，德冠物业召开股东会，全体股东一致通过决议：公司自然人股东将所持公司全部股权以等额货币形式转让给汇美置业，其他股东自愿放弃优先受让权，公司类型由“其他有限责任公司”变更为“有限责任公司（法人独资）”，免去彭启述、汪茂志、王德海董事职务，免去曾雄监事职务。

2011 年 12 月 28 日，汪茂志、朱均、曾雄、杨建明、何彪、黄远富、宋兵、陈军、郭建金、邓娇分别与汇美置业签署了《股权转让协议》，确认前者将所持公司全部股权转让给汇美置业。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 股东名称       | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|------------|---------|---------|----|
| 四川汇美置业有限公司 | 500.00  | 100.00  |    |
| 合计         | 500.00  | 100.00  |    |

#### （7）2017 年 6 月第四次股权转让

2017 年 6 月 23 日，德冠物业召开股东会，决议通过汇美置业将所持公司的 100 万股权（占注册资本的 20%）转让给成都市郫都区城交投资有限责任公司（原“郫县城交投资有限责任公司”，以下简称“郫都区城交投”）。同日，汇美置业与郫都区城交投签署了框架性《股权转让协议》。

2017 年 6 月 28 日，汇美置业与郫都区城交投签署了《股权转让协议》，确认前者将所持公司 100 万出资（占注册资本的 20%）转让给郫都区城交投。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

| 股东名称             | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 备注 |
|------------------|---------|---------|----|
| 四川汇美置业有限公司       | 400.00  | 80.00   |    |
| 成都市郫都区城交投资有限责任公司 | 100.00  | 20.00   |    |
| 合计               | 500.00  | 100.00  |    |

2022 年 4 月 13 日，四川汇美置业有限公司名称变更为“四川汇美产业发展有限公司”。

## 2、股份制改制情况

2017 年 10 月 11 日，德冠物业召开股东会，决议通过整体变更为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，德冠有限整体变更为成都德冠物业管理股份有限公司，注册资本为人民币 2,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2017 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2017 年 7 月 31 日，德冠有限经审计后净资产 23,328,647.72 元，共折合为 2,000.00 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2017 年 11 月 21 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字[2017]第 000854 号”验资报告予以验证。

## 3、注册地和总部地址

本公司现持有统一社会信用代码为 91510124785448197X 的营业执照。截至期末，注册资本为

2,000 万元；注册地址：成都市郫都区郫筒镇何公路 28 号。法定代表人为胡香芳；实际控制人为成都市郫都区国有资产监督管理局。

#### 4、分支机构

2022 年 3 月 15 日，本公司成立分支机构——成都德冠物业管理股份有限公司科创服务分公司（以下简称“科创分公司”），注册地址：成都市郫都区现代工业港新经济产业园数码二路 2 号 4 栋 C 区 1 楼，负责人为倪敏。

2024 年 4 月 26 日，本公司成立分支机构——成都德冠物业管理股份有限公司东林服务分公司（以下简称“东林分公司”），注册地址：成都市郫都区德源镇东林音乐村红旗大道南段 630 号，负责人为倪敏。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

德冠物业主要经营范围为一般项目：物业管理；非居住房地产租赁；房地产经纪；房地产咨询；园林绿化工程施工；城市绿化管理；家政服务；集贸市场管理服务；城乡市容管理；酒店管理；单位后勤管理服务；信息系统集成服务；会议及展览服务；办公服务；防洪除涝设施管理；日用百货销售；办公用品销售；自动售货机销售；外卖递送服务；生态保护区管理服务；游览景区管理；名胜风景区管理；市政设施管理；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；护理机构服务（不含医疗服务）；停车场服务；装卸搬运；组织文化艺术交流活动；广告制作；广告发布；水污染治理；建筑物清洁服务；专业保洁、清洗、消毒服务；露营地服务；城市公园管理；健身休闲活动；游乐园服务；休闲观光活动；公园、景区小型设施娱乐活动；居民日常生活服务；物业服务评估；通用设备修理；体育赛事策划；承接档案服务外包；数据处理和存储支持服务；企业管理咨询；市场营销策划；企业形象策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；谷物种植；豆类种植；油料种植；蔬菜种植；食用农产品批发；食用农产品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：住宅室内装饰装修；城市生活垃圾经营性服务；电气安装服务；食品销售；劳务派遣服务；餐饮服务；职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

科创分公司主要经营范围为一般项目：集贸市场管理服务；日用百货销售；自动售货机销售；外卖递送服务；酒店管理；会议及展览服务；办公服务；单位后勤管理服务；专业保洁、清洗、消毒服务；家政服务；停车场服务；装卸搬运；露营地服务；游览景区管理；健身休闲活动；游乐园服务；公园、景区小型设施娱乐活动；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；体育赛事策划；物业服务评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：餐饮服务（不产生油烟、异味、废气）；食品销售；城市生活垃圾经营性服务；劳务派遣服务；住宅室内装饰装修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体

经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

东林分公司主要经营范围为一般项目：物业管理；集贸市场管理服务；日用百货销售；自动售货机销售；外卖递送服务；酒店管理；会议及展览服务；办公服务；单位后勤管理服务；专业保洁、清洗、消毒服务；停车场服务；装卸搬运；露营地服务；游览景区管理；健身休闲活动；游乐园服务；公园、景区小型设施娱乐活动；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；体育赛事策划；物业服务评估；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；食品销售；城市生活垃圾经营性服务；劳务派遣服务；住宅室内装饰装修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、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》的披露规定编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 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。

### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币

的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准         |
|----------------------|---------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项     | 1,000,000.00  |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 1,000,000.00  |
| 本期重要的应收款项核销          | 1,000,000.00  |
| 合同资产账面价值发生重大变动       | 1,000,000.00  |
| 重要的债权投资              | 1,000,000.00  |
| 重要的在建工程              | 10,000,000.00 |
| 重要的非全资子公司            | 1,000,000.00  |

本报告期本公司上述相关事项未达到重要性标准。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## （七）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

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### （2）合并财务报表范围的确定原则

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司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。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，将子公司当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益

或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

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，本公司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。

#### （5）处置子公司

本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时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。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，详见本附注三、（十八）“长期股权投资”或本附注三、（十一）“金融工具”。

本公司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”（详见本附注三、（十八）“长期股权投资”（3）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。

#### （6）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （7）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当

期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、(十八)“长期股权投资”(3)②“权

益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认共同经营本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十一）金融工具

在本公司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、确认依据和计量方法

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司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，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司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、确认依据和计量方法

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，该负债由本公司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，本公司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）金融资产终止确认和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，本公司终止确认金融资产：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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本公司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

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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，本公司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，本公司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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司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。

### （十二）金融工具减值

本公司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投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 1、减值准备的确认方法

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备简化处理方法，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。

### 2、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，本公司采用未来 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。

### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司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。

### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

本公司对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单独确定其信用损失。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。确定组合的依据如下：

| 组合名称    | 确定组合的依据                                  | 计提方法    |
|---------|------------------------------------------|---------|
| 关联方组合   | 关联方组合                                    | 不计提坏账准备 |
| 无风险组合   | 根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代收代付款项、员工的备用金、保证金及押金。 | 不计提坏账准备 |
| 账龄分析法组合 | 除上述组合以外的款项                               | 账龄分析法   |

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信息损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

| 账龄    | 预计损失率（%） |
|-------|----------|
| 1 年以内 | 5.00     |
| 1—2 年 | 30.00    |
| 2—3 年 | 50.00    |
| 3 年以上 | 100.00   |

(十三) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、（十一）“金融工具”及附注三、（十二）“金融资产减值”。

(十四) 存货

1、存货的分类

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

## 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法

## （十五）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## （十六）合同成本

## 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，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。

## （十七）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十八）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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三（十一）“金融工具”。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

### （3）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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。

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，如本公司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，本公司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，按本附注三、（七）、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（3）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。

## （十九）投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （二十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 运输工具    | 直线摊销法 | 4       | 5      | 23.75   |
| 电子、通信设备 | 直线摊销法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 家具及其他   | 直线摊销法 | 5       | 5      | 19.00   |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(二十一) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （二十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （二十三）生物资产

本报告期末发生有关生物资产。

#### （二十四）油气资产

本报告期末发生有关生物资产有关油气资产。

#### （二十五）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十八）“租赁”。

#### （二十六）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注三、（十六）“长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据   |
|----|--------|------|
| 软件 | 10 年   | 公司预计 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(二十七) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十八) 长期待摊费用**

## 1、摊销方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 2、摊销年限

| 类别    | 摊销期限  | 备注 |
|-------|-------|----|
| 临建工程款 | 36 个月 |    |

## （二十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

## （三十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （三十一）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十八）“租赁”。

#### （三十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### （1）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。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （三十三）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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，按照公司承担负债

的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十四）优先股与永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（十四）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十五）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。【产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。】当履约进度不能合理确定时，公司已经发生

的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

## 3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

## 4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

## 5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

## 6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## 7、合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 8、收入确认的具体方法

本公司的主营业务是为客户提供物业经营管理服务，主要包括物业管理收入、劳务派遣收入、物业增值服务收入、餐饮收入，其他业务收入主要为租赁收入。

（1）物业管理收入：公司根据权责发生制原则确认物业管理收入。每月末，公司对已经提供物业管理服务的项目，根据政府定价或合同约定的收费标准及物业面积计算当月应收的物业管理费，并确认收入。

（2）劳务派遣收入：公司向客户提供员工派遣服务，根据合同及收款情况，按月确认劳务派遣收入。

（3）物业增值服务收入主要包括车辆管理费收入、专项维护、保洁收入及代管管理费收入等。

车辆管理费收入：对于采取包年方式的车位，以车位年费金额为依据，按月平均确认停车费收入；对于包月及临时车位，根据当月（天）实际收款确认停车费收入。

专项维护及保洁收入：对于为业主提供的一次性维修、保洁等有偿服务，公司根据服务验收单及收款，一次性确认收入；对于签订合同的维修、保洁服务，根据合同及实际提供的服务按月确认收入。

代管管理费收入：代客户保管物业资产，根据合同及收款情况，按月确认代管管理费收入。

（4）餐饮收入：顾客消费结束并结算账款后，餐饮销售过程即执行完毕，确认销售收入的实现。

（5）租赁收入：公司将资产出租或转租给承租人，根据租赁合同约定按月确认收入。

## 9、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## （三十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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、清偿负债同时进行时，本公司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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （三十八）租赁

#### 1、租赁的识别

在合同开始日，评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3、公司作为承租人的会计处理方法

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

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内计入相关资产成本或当期损益。

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

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A.租赁负债的初始计量金额；
- B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C.承租人发生的初始直接费用；
- D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定

状态预计将发生的成本。公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法计提，对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，判断使用权资产的折旧年限。

## （2）租赁负债

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

- A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## 4、公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，在租赁期内按照直线法确认将租赁金额分期计入当期损益。

## 5、租赁变更的会计处理

### （1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### （2）租赁变更未作为一项单独租赁

#### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 公司作为出租人

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （三十九）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十一）“持有待售资产”。

### （四十）套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

#### 1、套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### (2) 现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- ① 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- ② 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

① 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

② 对于不属于上述①涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

③ 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### （3）套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

## （四十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在

交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### （四十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### （四十三）其他重要的会计政策和会计估计

##### （1）套期会计

本报告期套期会计未发生。

##### （2）回购股份

本报告期回购股份未发生。

##### （3）资产证券化

本报告期资产证券化未发生。

##### （4）安全生产费用及维简费

本报告期安全生产费用及维简费未发生。

##### （5）债务重组

###### ①本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## ②本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （6）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的

其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### （四十四）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

###### ①执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

###### 1）关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定无影响，不需进行调整。

###### 2）关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支

付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，无需披露可比期间相关信息，并且无需在首次执行本解释规定的年度披露期初信息。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定。本公司执行该规定无影响，不需进行调整。

### 3) 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，本公司执行该规定无影响。

### ②执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ③执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”）。

#### 1) 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）的企业对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》（财会〔2006〕3 号，以下简称投资性房地产准则）有关采用公允价值模式进行后续计量的规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，但不得对该部分投资性房地产同时采用两种计量模式，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且企业应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。

无论对于上述情况的投资性房地产选择哪种模式进行后续计量，企业对于除上述情况外的其余投资性房地产应当按照投资性房地产准则的有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。

该解释规定自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行该规定，对于上述浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产由成本模式转为公允价值模式的，作为会计政策变更进行了追溯调整。本公司执行该规定无影响。

## 2) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

在对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

该解释规定自 2024 年 12 月 31 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 12 月 31 日起执行该规定，并对上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。

## 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （四十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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

如本附注三、（三十五）、“收入”所述，本公司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。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

本公司物业服务的相关收入在一段时间内确认。物业服务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。【描述在进行相关估计时所采用的关键假设。】如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

## （2）租赁

### ①租赁的识别

本公司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

本公司作为出租人时，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

本公司作为承租人时，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，本公司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，本公司综合考虑与本公司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）金融资产的分类及减值

本报告期金融资产的分类及减值未发生。

## （4）存货跌价准备

本报告期存货跌价准备未发生。

## （5）金融工具公允价值

本报告期金融工具公允价值未发生。

(6) 长期资产减值准备

本报告期长期资产减值准备未发生。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

(8) 开发支出

本报告期开发支出未发生。

(9) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(10) 所得税

本公司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。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本报告期内部退养福利及补充退休福利未发生。

(12) 预计负债

本报告期预计负债未发生。

(13) 公允价值计量

本报告期公允价值计量未发生。

(14) 商誉减值

本报告期商誉减值未发生。

(15) 基建建设业务的收入确认

本报告期基建建设业务的收入确认未发生。

(16) 未上市权益投资的公允价值确定

本报告期末上市权益投资的公允价值确定未发生。

(四十六) 其他

本报告期无其他会计政策。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据          | 税率    | 备注 |
|---------|---------------|-------|----|
| 增值税     | 应税销售行为        | 13%   |    |
|         | 不动产租赁服务       | 5%、9% |    |
|         | 应税劳务收入和应税服务收入 | 6%    |    |
|         | 简易计税、差额征收     | 3%、5% |    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额       | 7%    |    |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额       | 3%    |    |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额       | 2%    |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额        | 25%   |    |

(二) 税收优惠及批文

据财政部税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。

东林分公司系增值税小规模纳税人。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 0.00          | 13,360.22     |
| 银行存款 | 34,834,889.61 | 35,059,503.88 |
| 合计   | 34,834,889.61 | 35,072,864.10 |

(二) 应收账款

1、按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 24,306,441.17 | 26,306,037.26 |
| 1 至 2 年 | 3,001,896.00  | 793,439.40    |
| 2 至 3 年 | 435,000.53    | 407,600.92    |
| 3 年以上   | 2,660,475.51  | 2,926,526.58  |
| 小计      | 30,403,813.21 | 30,433,604.16 |
| 减：坏账准备  | 3,803,246.95  | 3,667,096.73  |
| 合计      | 26,600,566.26 | 26,766,507.43 |

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           | 比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 30,403,813.21 | 100.00 | 3,803,246.95 | 12.51  | 26,600,566.26 |
| 其中：关联方组合             | 17,950,573.93 | 59.04  |              | -      | 17,950,573.93 |
| 账龄分析法组合              | 12,453,239.28 | 40.96  | 3,803,246.95 | 30.54  | 8,649,992.33  |
| 合计                   | 30,403,813.21 | 100.00 | 3,803,246.95 | 12.51  | 26,600,566.26 |

(续)

| 类别                   | 上年年末余额        |        |              |        |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款        |               |        |              |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 30,433,604.16 | 100.00 | 3,667,096.73 | 12.05  | 26,766,507.43 |
| 其中：关联方组合             | 20,053,773.61 | 65.89  |              |        | 20,053,773.61 |
| 账龄分析法组合              | 10,379,830.55 | 34.11  | 3,667,096.73 | 35.33  | 6,712,733.82  |
| 合计                   | 30,433,604.16 | 100.00 | 3,667,096.73 | 12.05  | 26,766,507.43 |

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 |      |          |
|-----|------|------|----------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账 龄     | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 7,441,896.02  | 372,094.80   | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 1,946,701.22  | 584,010.37   | 30.00   |
| 2 至 3 年 | 435,000.53    | 217,500.27   | 50.00   |
| 3 年以上   | 2,629,641.51  | 2,629,641.51 | 100.00  |
| 合计      | 12,453,239.28 | 3,803,246.95 |         |

### 3、坏账准备的情况

| 类 别                  | 上年年末余额       | 本年变动金额     |       |       | 期末余额         |
|----------------------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|                      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |              |            |       |       |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,667,096.73 | 136,150.22 |       |       | 3,803,246.95 |
| 其中：关联方组合             |              |            |       |       | -            |
| 账龄分析法组合              | 3,667,096.73 | 136,150.22 |       |       | 3,803,246.95 |
| 合计                   | 3,667,096.73 | 136,150.22 |       |       | 3,803,246.95 |

### 4、本年无实际核销的应收账款

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称             | 期末余额          |                 |              |     |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|-----|
|                  | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例（%） | 已计提坏账准备      | 账龄  |
| 小区业主             | 4,593,298.40  | 15.11           | 2,190,349.58 | 注 1 |
| 四川省郫县建筑工程公司      | 4,064,817.70  | 13.37           | 0.00         | 注 2 |
| 成都市郫都区城交投资有限责任公司 | 3,432,190.24  | 11.29           | 0.00         | 注 3 |
| 成都市郫都区人民医院       | 2,178,997.79  | 7.17            | 108,949.89   | 注 4 |
| 成都蜀源港泰新型建材有限公司   | 2,094,082.74  | 6.89            | 0.00         | 注 5 |
| 合计               | 16,363,386.87 | 53.83           | 2,299,299.47 |     |

注 1：1 年以内 1,817,109.89 元；1-2 年 703,551.48 元；2-3 年 368,416.77 元；3-4 年 246,527.04 元；4-5 年 206,348.11 元；5 年以上 1,251,345.11 元

注 2：1 年以内 4,064,817.70 元

注 3：1 年以内 3,432,190.24 元

注 4：1 年以内 2,178,997.79 元

注 5:1 年以内 2,094,082.74 元

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|---------|--------------|--------|------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 620,942.87   | 61.53  | 637,146.34 | 65.63  |
| 1 至 2 年 | 73,071.29    | 7.24   |            |        |
| 2 至 3 年 | 1,438.36     | 0.14   | 6,167.72   | 0.64   |
| 3 年以上   | 313,639.76   | 31.09  | 327,421.17 | 33.73  |
| 合计      | 1,009,092.28 | 100.00 | 970,735.23 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额预付款情况

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合的比例 (%) | 预付时间        | 未结算原因 |
|----------------------|--------|--------------|-------------------|-------------|-------|
| 国网四川省电力公司            | 供应商    | 513,127.91   | 50.85             | 累计形成        | 未到结算期 |
| 国网四川省电力公司成都供电公司      | 供应商    | 282,484.97   | 27.99             | 累计形成        | 未到结算期 |
| 成都市郫都区兴能天然气有限责任公司    | 供应商    | 118,436.23   | 11.74             | 2024 年 7 月  | 未到结算期 |
| 四川省广联大工程管理有限公司       | 供应商    | 46,000.00    | 4.56              | 2024 年 12 月 | 未到结算期 |
| 成都市润弘投资有限公司          | 供应商    | 14,532.09    | 1.44              | 2024 年 7 月  | 未到结算期 |
| 延长壳牌（四川）石油有限公司新车队卡账户 | 供应商    | 12,531.47    | 1.24              | 2023 年 3 月  | 未到结算期 |
| 成都市自来水有限责任公司         | 供应商    | 8,823.21     | 0.87              | 2024 年 7 月  | 未到结算期 |
| 雷启英                  | 供应商    | 5,773.20     | 0.57              | 2024 年 5 月  | 未到结算期 |
| 董学平                  | 供应商    | 5,773.20     | 0.57              | 2024 年 5 月  | 未到结算期 |
| 成都超旭燃气有限公司           | 供应商    | 1,560.00     | 0.17              | 2023 年 6 月  | 未到结算期 |
| 中国电信股份有限公司成都分公司      | 供应商    | 50.00        | 0.00              | 2023 年 3 月  | 未到结算期 |
| 合计                   |        | 1,009,092.28 | 100.00            | /           | /     |

(四) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|------|--------|
|-----|------|--------|

| 项 目   | 期末余额         | 上年年末余额     |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息  |              |            |
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,411,602.33 | 968,704.87 |
| 合 计   | 1,411,602.33 | 968,704.87 |

1、按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 1,025,871.76 | 809,084.62   |
| 1 至 2 年 | 288,100.00   | 150,586.93   |
| 2 至 3 年 | 80,698.00    | 383,309.00   |
| 3 年以上   | 1,274,806.33 | 821,608.40   |
| 小计      | 2,669,476.09 | 2,164,588.95 |
| 减：坏账准备  | 1,257,873.76 | 1,195,884.08 |
| 合计      | 1,411,602.33 | 968,704.87   |

2、按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 代垫款项     | 974,242.72   | 791,608.40   |
| 欠款       | 453,484.86   | 453,197.93   |
| 保证金      | 500,798.00   | 420,098.00   |
| 代扣社保和公积金 | 740,950.51   | 499,684.62   |
| 小计       | 2,669,476.09 | 2,164,588.95 |
| 减：坏账准备   | 1,257,873.76 | 1,195,884.08 |
| 合计       | 1,411,602.33 | 968,704.87   |

3、本年无实际核销的其他应收款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称        | 款项性质           | 期末余额       | 占其他应收款<br>期末余额的比<br>例（%） | 坏账准备期末<br>余额 |
|-------------|----------------|------------|--------------------------|--------------|
| 成都市润弘投资有限公司 | 代垫款项、保<br>证金   | 797,608.40 | 29.88                    | 791,608.40   |
| 员工          | 代扣社 保 和<br>公积金 | 480,488.94 | 18.00                    | -            |
| 员工          | 欠款             | 383,309.00 | 14.36                    | 383,309.00   |
| 四川省郫县建筑工程公司 | 保证金            | 223,898.00 | 8.39                     | -            |

| 单位名称 | 款项性质       | 期末余额         | 占其他应收款<br>期末余额的比<br>例（%） | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|------------|--------------|--------------------------|--------------|
| 小区业主 | 代收代付款<br>项 | 182,634.32   | 6.84                     | -            |
| 合计   |            | 2,067,938.66 | 77.47                    | 1,174,917.40 |

（五）存货

| 项目      | 期末余额       |      |            | 上年年末余额     |      |            |
|---------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|         | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 周转材料    | 87,398.76  |      | 87,398.76  | 106,818.13 |      | 106,818.13 |
| 库存商品    | 47,189.80  |      | 47,189.80  | 41,048.59  |      | 41,048.59  |
| 消耗性生物资产 | 124,175.00 |      | 124,175.00 |            |      |            |
| 原材料     | 43,779.48  |      | 43,779.48  | 39,400.19  |      | 39,400.19  |
| 合计      | 302,543.04 |      | 302,543.04 | 187,266.91 |      | 187,266.91 |

（六）固定资产

1、分类列示

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------|------------|------------|
| 固定资产 | 770,806.99 | 896,968.61 |
| 合计   | 770,806.99 | 896,968.61 |

2、固定资产

| 项目        | 运输工具       | 电子设备         | 家具用具及<br>其他 | 合计           |
|-----------|------------|--------------|-------------|--------------|
| 一、账面原值：   |            |              |             |              |
| 1、上年年末余额  | 756,209.86 | 926,475.37   | 630,646.69  | 2,313,331.92 |
| 2、本期增加金额  |            | 103,353.33   | 67,956.35   | 171,309.68   |
| （1）购置     |            | 103,353.33   | 67,956.35   | 171,309.68   |
| （2）在建工程转入 |            |              |             |              |
| （3）企业合并增加 |            |              |             |              |
| 3、本期减少金额  |            | 1,899.00     |             | 1,899.00     |
| （1）处置或报废  |            | 1,899.00     |             | 1,899.00     |
| 4、期末余额    | 756,209.86 | 1,027,929.70 | 698,603.04  | 2,482,742.60 |
| 二、累计折旧    |            |              |             |              |
| 1、上年年末余额  | 407,232.52 | 653,684.91   | 355,445.88  | 14,163,63.31 |

| 项目         | 运输工具       | 电子设备       | 家具用具及其他    | 合计           |
|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 2、本期增加金额   | 113,709.48 | 83,329.92  | 99,314.72  | 296,354.12   |
| （1）计提      | 113,709.48 | 83,329.92  | 99,314.72  | 296,354.12   |
| 3、本期减少金额   |            | 781.82     |            | 781.82       |
| （1）处置或报废   |            | 781.82     |            | 781.82       |
| 4、期末余额     | 520,942.00 | 736,233.01 | 454,760.60 | 1,711,935.61 |
| 三、减值准备     |            |            |            |              |
| 1、上年年末余额   |            |            |            |              |
| 2、本期增加金额   |            |            |            |              |
| （1）计提      |            |            |            |              |
| 3、本期减少金额   |            |            |            |              |
| （1）处置或报废   |            |            |            |              |
| 4、期末余额     |            |            |            |              |
| 四、账面价值     |            |            |            |              |
| 1、期末账面价值   | 235,267.86 | 291,696.69 | 243,842.44 | 770,806.99   |
| 2、上年年末账面价值 | 348,977.34 | 272,790.46 | 275,200.81 | 896,968.61   |

（七）使用权资产

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、上年年末余额 | 4,437,995.42 | 4,437,995.42 |
| 2、本期增加金额 | 787,368.60   | 787,368.60   |
| 3、本期减少金额 |              |              |
| 4、期末余额   | 5,225,364.02 | 5,225,364.02 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、上年年末余额 | 1,570,049.48 | 1,570,049.48 |
| 2、本期增加金额 | 887,599.08   | 887,599.08   |
| （1）计提    | 887,599.08   | 887,599.08   |
| 3、本期减少金额 |              |              |
| （1）处置    |              |              |
| 4、期末余额   | 2,457,648.56 | 2,457,648.56 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、上年年末余额 |              |              |
| 2、本期增加金额 |              |              |

| 项目         | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|------------|--------------|--------------|
| (1) 计提     |              |              |
| 3、本期减少金额   |              |              |
| (1) 处置     |              |              |
| 4、期末余额     |              |              |
| 四、账面价值     |              |              |
| 1、期末账面价值   | 2,767,715.46 | 2,767,715.46 |
| 2、上年年末账面价值 | 2,867,945.94 | 2,867,945.94 |

(八) 无形资产

| 项目         | 软件         | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1、上年年末余额   | 154,986.23 | 154,986.23 |
| 2、本期增加金额   | 67,548.29  | 67,548.29  |
| (1) 购置     | 67,548.29  | 67,548.29  |
| (2) 内部研发   |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     | 222,534.52 | 222,534.52 |
| 二、累计摊销     |            |            |
| 1、上年年末余额   | 128,118.19 | 128,118.19 |
| 2、本期增加金额   | 5,244.36   | 5,244.36   |
| (1) 计提     | 5,244.36   | 5,244.36   |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     | 133,362.55 | 133,362.55 |
| 三、减值准备     |            |            |
| 1、上年年末余额   |            |            |
| 2、本期增加金额   |            |            |
| (1) 计提     |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     |            |            |

| 项目         | 软件        | 合计        |
|------------|-----------|-----------|
| 四、账面价值     |           |           |
| 1、期末账面价值   | 89,171.97 | 89,171.97 |
| 2、上年年末账面价值 | 26,868.04 | 26,868.04 |

(九) 长期待摊费用

| 项目  | 上年年末余额     | 本年增加         | 本年摊销额      | 其他减少额 | 期末余额         |
|-----|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 维修费 | 343,636.21 | 1,490,033.37 | 331,919.62 | 0.00  | 1,501,749.96 |
| 其他  | 272,969.88 | 494,755.48   | 298,906.03 | 0.00  | 468,819.33   |
| 合计  | 616,606.09 | 1,984,788.85 | 630,825.65 | 0.00  | 1,970,569.29 |

(十) 递延所得税资产

| 项目     | 期末余额         |              | 上年年末余额       |            |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
|        | 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    |
| 信用减值损失 | 5,061,120.71 | 1,265,280.18 | 4,862,980.81 | 729,447.12 |
| 合计     | 5,061,120.71 | 1,265,280.18 | 4,862,980.81 | 729,447.12 |

(十一) 应付账款

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付采购费用    | 3,687,895.63  | 8,843,505.15  |
| 应付安保费     | 3,829,520.51  | 3,596,119.00  |
| 应付保洁费     | 3,186,916.26  | 2,672,921.31  |
| 应付劳务派遣费   | 317,269.91    | 656,791.63    |
| 应付绿化费     | 767,452.97    | 534,013.96    |
| 应付维保费及维修款 | 2,050,913.68  | 493,006.60    |
| 其他        | 77,300.00     | 75,030.00     |
| 合计        | 13,917,268.96 | 16,871,387.65 |

(十二) 预收款项

| 账龄    | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 368,823.85 | 100.00 | 251,690.07 | 100.00 |
| 1-2 年 |            |        |            |        |
| 2-3 年 |            |        |            |        |
| 3 年以上 |            |        |            |        |

| 账龄 | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|----|------------|--------|------------|--------|
|    | 金额         | 比例（%）  | 金额         | 比例（%）  |
| 合计 | 368,823.85 | 100.00 | 251,690.07 | 100.00 |

（十三）合同负债

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------------|--------------|--------------|
| 预收物管费       | 865,217.82   | 790,304.93   |
| 预收车位管理费     | 653,059.53   | 643,426.64   |
| 预收临时场地经营管理费 | 107,634.49   | 77,002.73    |
| 预收特约服务费     | 8,922.21     |              |
| 预收餐费        | 21,361.83    |              |
| 预收会议服务费     | 302,947.66   |              |
| 其他          | 39,775.92    | 46,683.31    |
| 合计          | 1,998,919.46 | 1,557,417.61 |

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 上年年末余额       | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 6,540,583.21 | 57,277,612.17 | 54,918,183.59 | 8,900,011.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 7,655,081.46  | 7,655,081.46  |              |
| 合计             | 6,540,583.21 | 64,932,693.63 | 62,573,265.05 | 8,900,011.79 |

2、短期薪酬列示

| 项目            | 上年年末余额       | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,237,173.84 | 49,644,737.19 | 47,418,570.94 | 7,463,340.09 |
| 二、职工福利费       |              | 1,606,373.82  | 1,591,373.82  | 15,000.00    |
| 三、社会保险费       |              | 3,902,949.82  | 3,902,949.82  |              |
| 其中：基本医疗保险费    |              | 3,415,632.51  | 3,415,632.51  |              |
| 工伤保险费         |              | 147,942.83    | 147,942.83    |              |
| 四、住房公积金       |              | 1,278,985.00  | 1,278,985.00  |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,303,409.37 | 844,566.34    | 726,304.01    | 1,421,671.70 |
| 合计            | 6,540,583.21 | 57,277,612.17 | 54,918,183.59 | 8,900,011.79 |

3、设定提存计划列示

| 项目       | 上年年末余额 | 本年增加         | 本年减少         | 期末余额 |
|----------|--------|--------------|--------------|------|
| 一、基本养老保险 |        | 7,378,377.44 | 7,378,377.44 |      |
| 二、失业保险费  |        | 276,704.02   | 276,704.02   |      |
| 合计       |        | 7,655,081.46 | 7,655,081.46 |      |

(十五) 应交税费

| 项目      | 期末余额       | 上年年末余额     |
|---------|------------|------------|
| 增值税     | 416,633.07 | 593,342.20 |
| 城市维护建设税 | 29,164.32  | 41,586.45  |
| 印花税     | 3,587.27   | 1,260.30   |
| 教育费附加   | 12,498.99  | 17,822.76  |
| 地方教育费附加 | 8,332.66   | 11,881.84  |
| 企业所得税   | 195,790.92 | 10,978.40  |
| 合计      | 666,007.23 | 676,871.95 |

(十六) 其他应付款

1、分类列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 14,859,230.02 | 13,970,681.45 |
| 合计    | 14,859,230.02 | 13,970,681.45 |

2、按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 代收代付款   | 7,340,441.58  | 6,693,689.83  |
| 代收场地经营费 | 4,546,224.38  | 4,187,527.94  |
| 保证金     | 1,744,480.81  | 1,967,395.84  |
| 往来款     | 857,571.96    | 859,571.96    |
| 个人往来    | 90,541.39     | 51,542.45     |
| 其他      | 279,969.90    | 210,953.43    |
| 合计      | 14,859,230.02 | 13,970,681.45 |

(十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目         | 期末余额       | 上年年末余额     |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 983,360.85 | 920,903.51 |
| 合计         | 983,360.85 | 920,903.51 |

(十八) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额    |
|-------|------------|-----------|
| 待转销项税 | 119,935.17 | 93,445.06 |
| 合计    | 119,935.17 | 93,445.06 |

(十九) 租赁负债

| 项目              | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额           | 3,311,752.05 | 3,509,146.70 |
| 减：未确认的融资费用      | 221,556.59   | 267,738.69   |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 983,360.85   | 920,903.51   |
| 租赁负债净额          | 2,106,834.61 | 2,320,504.50 |

(二十) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 20,000,000.00 |             |    |       |    |    | 20,000,000.00 |
| 合计   | 20,000,000.00 |             |    |       |    |    | 20,000,000.00 |

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 项目         | 上年年末余额       | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额         |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,328,647.72 |      |      | 3,328,647.72 |
| 合计         | 3,328,647.72 |      |      | 3,328,647.72 |

2、其他说明

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《成都德冠物业管理股份有限公司（筹）验资报告》（大华验字[2017]000854 号），净资产大于股本部分 3,328,647.72 元计入资本公积。

(二十二) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| 项目     | 上年年末余额     | 本年增加       | 本年减少 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 315,681.15 | 120,141.61 |      | 435,822.76 |
| 合计     | 315,681.15 | 120,141.61 |      | 435,822.76 |

(二十三) 未分配利润

| 项目                    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 2,256,100.46 | 1,649,899.82 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |              |              |
| 调整后期初未分配利润            | 2,256,100.46 | 1,649,899.82 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润     | 1,201,416.14 | 673,556.27   |
| 减：提取法定盈余公积            | 120,141.61   | 67,355.63    |
| 提取任意盈余公积              |              |              |
| 提取一般风险准备              |              |              |
| 应付普通股股利               |              |              |
| 转作股本的普通股股利            |              |              |
| 年末未分配利润               | 3,337,374.99 | 2,256,100.46 |

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 主营业务 | 119,843,334.08 | 114,047,799.98 | 111,244,508.74 | 104,380,314.48 |
| 其他业务 | 2,548,174.85   | 711,130.33     | 1,044,377.46   | 334,756.71     |
| 合计   | 122,391,508.93 | 114,758,930.31 | 112,288,886.20 | 104,715,071.19 |

2、主营业务按类别列式

| 类别            | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 物业管理及物业增值服务收入 | 54,739,875.77  | 47,491,239.56  | 57,098,592.93  | 48,102,926.53  |
| 劳务派遣收入        | 50,654,513.42  | 49,792,164.50  | 40,729,046.51  | 40,297,463.50  |
| 餐饮收入          | 14,448,944.89  | 16,764,395.92  | 13,416,869.30  | 15,979,924.45  |
| 合计            | 119,843,334.08 | 114,047,799.98 | 111,244,508.74 | 104,380,314.48 |

3、公司前五名客户的营业收入情况

| 单位名称             | 本期发生额         |                |
|------------------|---------------|----------------|
|                  | 营业收入总额        | 占公司营业收入的比例 (%) |
| 成都市郫都区城交投资有限责任公司 | 21,623,965.46 | 17.67          |
| 成都市西汇投资集团有限公司    | 15,335,932.97 | 12.53          |
| 成都市郫都区人民医院       | 11,960,390.30 | 9.77           |
| 成都蜀源港泰新型建材有限公司   | 7,532,350.74  | 6.15           |
| 成都市郫都区中医医院       | 5,952,794.49  | 4.86           |
| 合计               | 62,405,433.96 | 50.98          |

(续)

| 单位名称             | 上期发生额         |                |
|------------------|---------------|----------------|
|                  | 营业收入总额        | 占公司营业收入的比例 (%) |
| 成都市郫都区城交投资有限责任公司 | 21,248,012.03 | 18.92          |
| 成都市西汇投资集团有限公司    | 14,574,740.21 | 12.98          |
| 成都市郫都区人民医院       | 9,109,814.50  | 8.11           |
| 成都科创新城投资发展有限公司   | 8,553,428.84  | 7.62           |
| 成都市郫都区中医医院       | 5,423,307.39  | 4.83           |
| 合计               | 58,909,302.97 | 52.46          |

(二十五) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城建税     | 188,780.28 | 208,283.71 |
| 教育费附加   | 80,905.82  | 89,264.42  |
| 地方教育费附加 | 53,937.21  | 59,509.63  |
| 印花税     | 14,111.59  | 9,807.80   |
| 车船使用税   | 681.00     | 681.00     |
| 城镇土地使用税 | 73,377.23  | 13,927.48  |
| 房产税     | 89,801.53  | 24,182.01  |
| 合计      | 501,594.66 | 405,656.05 |

(二十六) 管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用   | 4,620,208.62 | 5,318,757.22 |
| 中介机构费用 | 413,959.24   | 349,312.56   |

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房租      | 204,557.88   | 204,557.88   |
| 办公费     | 130,305.05   | 164,733.20   |
| 能耗费     | 42,627.19    | 44,309.67    |
| 折旧费     | 20,525.41    | 33,187.55    |
| 交通费     | 20,567.16    | 25,746.68    |
| 劳动保障费   | 9,266.81     | 10,386.18    |
| 协会会费    | 19,000.00    | 21,000.00    |
| 邮电通信费   | 19,309.23    | 15,698.96    |
| 党组织工作经费 | 12,776.76    | 9,310.82     |
| 无形资产摊销  | 3,632.44     | 3,632.04     |
| 差旅费     | 4,079.81     | 10,423.66    |
| 其他      | 355,702.55   | 207,217.87   |
| 合计      | 5,876,518.15 | 6,418,274.29 |

(二十七) 财务费用

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用        | 126,901.21 | 167,120.70 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 126,901.21 | 167,120.70 |
| 手续费及工本费     | 53,383.87  | 45,864.28  |
| 减：利息收入      | 160,529.25 | 140,073.98 |
| 合计          | 19,755.83  | 72,911.00  |

(二十八) 其他收益

| 项目           | 本期发生额     | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------|------------|-------------|
| 进项税额加计抵减应纳税额 |           | 68,411.76  | 与收益相关       |
| 社保补贴和岗位补贴    | 28,566.81 | 28,884.12  | 与收益相关       |
| 失业保险稳岗补贴     | 1,200.00  | 89,285.20  | 与收益相关       |
| 代扣代缴税款手续费    | 1,205.08  | 919.77     | 与收益相关       |
| 退役士兵创业就业税收优惠 |           | 9,000.00   |             |
| 粮食补贴         |           | 3,395.15   |             |
| 增值税减免        | 1,920.60  |            | 与收益相关       |
| 合计           | 32,892.49 | 199,896.00 |             |

(二十九) 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -136,150.22 | 4,100.85   |
| 其他应收款坏账损失 | -61,989.68  | -17,472.23 |
| 合计        | -198,139.90 | -13,371.38 |

### （三十）营业外收入

计入各期非经常性损益的金额列示如下

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额     |
|---------|----------|-----------|
| 保证金     |          | 33,378.87 |
| 业主欠费滞纳金 | 341.64   | 153.40    |
| 违约金     |          |           |
| 其他      | 1,841.48 | 215.86    |
| 合计      | 2,183.12 | 33,748.13 |

### （三十一）营业外支出

计入各期非经常性损益的金额列示如下

| 项目 | 本期发生额    | 上期发生额 |
|----|----------|-------|
| 罚金 | 7,000.00 |       |
| 合计 | 7,000.00 |       |

### （三十二）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 | 399,062.61  | 225,695.86 |
| 递延所得税费用 | -535,833.06 | -2,005.71  |
| 合计      | -136,770.45 | 223,690.15 |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------------|------------|
| 利润总额             | 1,064,645.69 | 897,246.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 266,161.42   | 134,586.96 |
| 子公司适用不同税率的影响     |              |            |
| 调整以前期间所得税的影响     | -283,026.39  | 138,301.42 |
| 非应税收入的影响         |              |            |

| 项目                             | 本期发生额              | 上期发生额             |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 32,720.57          | 43,454.63         |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                    |                   |
| 本年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 |                    |                   |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |                    |                   |
| 残疾人工资加计扣除的影响                   | -152,626.05        | -92,652.86        |
| <b>所得税费用</b>                   | <b>-136,770.45</b> | <b>223,690.15</b> |

(三十三) 持续经营净利润及终止经营净利润

| 项目        | 本期发生额               |                     | 上期发生额             |                   |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|           | 发生金额                | 归属于母公司所有者的损益        | 发生金额              | 归属于母公司所有者的损益      |
| 持续经营净利润   | 1,201,416.14        | 1,201,416.14        | 673,556.27        | 673,556.27        |
| 终止经营净利润   |                     |                     |                   |                   |
| <b>合计</b> | <b>1,201,416.14</b> | <b>1,201,416.14</b> | <b>673,556.27</b> | <b>673,556.27</b> |

(三十四) 现金流量表项目

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               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 代收代付款项    | 4,846,206.13        | 5,197,764.00        |
| 收到的保证金    | 533,055.27          | 413,484.34          |
| 政府补助      | 31,044.20           | 122,603.85          |
| 利息收入      | 160,529.25          | 140,073.98          |
| 其他        | 62,691.77           | 961,915.16          |
| <b>合计</b> | <b>5,633,526.62</b> | <b>6,835,841.33</b> |

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               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 代收代付款项    | 4,292,484.02        | 3,705,870.80        |
| 付现费用      | 1,715,852.49        | 807,803.15          |
| 偿还的保证金    | 199,440.27          | 956,896.93          |
| 银行手续费     | 11,398.77           | 9,326.34            |
| <b>合计</b> | <b>6,219,175.55</b> | <b>5,479,897.22</b> |

3、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      |
|-------|------------|------------|
| 房屋租赁费 | 828,440.36 | 978,943.22 |
| 合计    | 828,440.36 | 978,943.22 |

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |               |               |
| 净利润                              | 1,201,416.14  | 673,556.27    |
| 加：资产减值准备                         |               |               |
| 信用减值损失                           | 198,139.90    | 13,371.38     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 296,354.12    | 326,103.02    |
| 使用权资产折旧                          | 887,599.08    | 887,599.08    |
| 无形资产摊销                           | 5,244.36      | 4,241.88      |
| 长期待摊费用摊销                         | 630,825.65    | 624,827.63    |
| 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）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 126,901.21    | 167,120.70    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -535,833.06   | -2,005.71     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -115,276.13   | -167,631.22   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -315,313.34   | -6,547,887.22 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -1,693,248.88 | 6,758,927.39  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 686,809.05    | 2,738,223.20  |
| <b>二、不涉及现金收支的重大活动：</b>           |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额        |               |               |
| 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>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |               |               |
| 现金的期末余额                          | 34,834,889.61 | 35,072,864.10 |

| 补充资料           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 减：现金的上年年末余额    | 35,072,864.10 | 33,383,157.16 |
| 加：现金等价物的期末余额   |               |               |
| 减：现金等价物的上年年末余额 |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额   | -237,974.49   | 1,689,706.94  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目               | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------------------|---------------|---------------|
| 一、现金             | 34,834,889.61 | 35,072,864.10 |
| 其中：库存现金          |               | 13,360.22     |
| 可随时用于支付的银行存款     | 34,834,889.61 | 35,059,503.88 |
| 可随时用于支付的其他货币资金   |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项   |               |               |
| 存放同业款项           |               |               |
| 拆放同业款项           |               |               |
| 二、现金等价物          |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资   |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额   | 34,834,889.61 | 35,072,864.10 |
| 四、使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

## （三十六）政府补助

| 种类        | 金额        | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|-----------|------|-----------|
| 失业保险稳岗补贴  | 1,200.00  | 其他收益 | 1,200.00  |
| 社保补贴和岗位补贴 | 28,566.81 | 其他收益 | 28,566.81 |
| 增值税减免     | 1,920.60  | 其他收益 | 1,920.60  |
| 代扣代缴税款手续费 | 1,205.08  | 其他收益 | 1,205.08  |
| 合计        | 32,892.49 |      | 32,892.49 |

## （三十七）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这

些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

## 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

截止期末，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额          | 减值准备         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收账款  | 30,403,813.21 | 3,803,246.95 |
| 其他应收款 | 2,669,476.09  | 1,257,873.76 |
| 合计    | 33,073,289.30 | 5,061,120.71 |

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的与金融工具相关的风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 |      |       |         |         |       |
|----|------|------|-------|---------|---------|-------|
|    | 账面净值 | 账面原值 | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 |

| 项目     | 期末余额          |               |               |         |         |       |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------|---------|-------|
|        | 账面净值          | 账面原值          | 1 年以内         | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金   | 34,834,889.61 | 34,834,889.61 | 34,834,889.61 |         |         |       |
| 应收账款   | 26,600,566.26 | 30,403,813.21 | 30,403,813.21 |         |         |       |
| 其他应收款  | 1,411,602.33  | 2,669,476.09  | 2,669,476.09  |         |         |       |
| 金融资产小计 | 62,847,058.20 | 67,908,178.91 | 67,908,178.91 |         |         |       |
| 应付账款   | 13,917,268.96 | 13,917,268.96 | 13,917,268.96 |         |         |       |
| 其他应付款  | 14,859,230.02 | 14,859,230.02 | 14,859,230.02 |         |         |       |
| 金融负债小计 | 28,776,498.98 | 28,776,498.98 | 28,776,498.98 |         |         |       |

3、市场风险

本公司市场风险主要为利率风险，利率风险产生于银行借款等。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(三十八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地                      | 业务性质         | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的持股比例<br>(%) | 母公司对本企业的表决权比例<br>(%) |
|--------------|--------------------------|--------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 四川汇美产业发展有限公司 | 成都市郫都区<br>郫筒镇何公路<br>28 号 | 租赁和商务<br>服务业 | 10,000.00    | 80                  | 80                   |

四川汇美产业发展有限公司（以下简称“汇美公司”或公司控股股东）持有本公司 80%股权，为公司的控股股东。成都市郫都区城交投资有限责任公司持有本公司 20%的股权（以下简称“城交投资”），为公司的股东。汇美公司、城交投资的股东均为成都市西汇投资集团有限公司（以下简称“西汇投资”）。本公司的实际控制人为成都市郫都区国有资产监督管理局（原郫都区国有资产监督管理办公室）。

2、本公司无子公司

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------|--------------|
| 胡香芳     | 董事长          |
| 杨静      | 董事           |
| 倪敏      | 董事、总经理       |

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本公司的关系                                                                             |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 宋彬               | 董事、财务总监、董事会秘书                                                                            |
| 周丹               | 董事                                                                                       |
| 何健伟              | 董事                                                                                       |
| 旷小玲              | 董事                                                                                       |
| 胡敏               | 监事会主席                                                                                    |
| 肖娟               | 监事                                                                                       |
| 董颖               | 监事                                                                                       |
| 邓亚男              | 监事                                                                                       |
| 罗琼               | 职工监事                                                                                     |
| 赵玉               | 职工监事                                                                                     |
| 赵佳毅              | 副总经理                                                                                     |
| 王西平              | 副总经理                                                                                     |
| 李佳佳              | 副总经理                                                                                     |
| 薛渊               | 过去十二个月内担任公司董事长                                                                           |
| 代晴霞              | 过去十二个月内担任公司董事                                                                            |
| 周平               | 过去十二个月内担任公司监事                                                                            |
| 何小玲              | 过去十二个月内担任公司董事、董事会秘书                                                                      |
| 强宇               | 过去十二个月内担任公司副总经理                                                                          |
| 丁德美              | 过去十二个月内担任公司董事会秘书                                                                         |
| 赵玉强              | 控股股东执行董事、法定代表人                                                                           |
| 宋凯凤              | 控股股东总经理                                                                                  |
| 杨铭               | 过去十二个月内担任公司控股股东监事                                                                        |
| 成都西盛投资集团有限公司     | 西汇投资的控股股东，间接持有公司 100%股份，实际控制人的全资子公司。过去十二个月内担任公司董事长薛渊任其董事长、法定代表人                          |
| 成都蜀西中小企业投资有限公司   | 公司实际控制人持股 100%，过去十二个月内担任公司董事长薛渊任其董事长、法定代表人，过去十二个月内担任公司董事代晴霞任其董事，过去十二个月内担任公司董事会秘书丁德美任其监事。 |
| 成都市西汇投资集团有限公司    | 汇美公司的控股股东，间接持有公司 100%股份，实际控制人的二级子公司；公司董事长胡香芳任其董事长、法定代表人，公司监事会主席胡敏任其监事                    |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 西盛集团的全资子公司，实际控制人的二级全资子公司                                                                 |
| 成都永桢城市服务有限公司     | 西盛集团的全资子公司，实际控制人的二级全资子公司                                                                 |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系                               |
|--------------------|--------------------------------------------|
| 四川汇美产业发展有限公司       | 直接持有公司 80%股份，监事肖娟任其监事                      |
| 成都市郫都区城交投资有限责任公司   | 直接持有公司 20%股份，监事肖娟任其监事                      |
| 成都郫都西汇三九八医院有限责任公司  | 西汇投资持股 100%，监事肖娟任其监事                       |
| 成都合作污水处理有限公司       | 西汇投资持股 69%，控股股东汇美公司持股 31%，监事肖娟任其监事         |
| 成都西兴建筑工程有限公司       | 西汇投资持股 100%，监事肖娟任其监事                       |
| 成都西汇市政规划设计有限公司     | 西汇投资持股 100%，监事肖娟任其监事                       |
| 成都市汇保实业有限公司        | 西汇投资持股 50%                                 |
| 成都中科蜀都大数据有限公司      | 西汇投资持股 40%，公司董事长胡香芳任其董事长                   |
| 四川省天然气郫县燃气有限责任公司   | 西汇投资持股 35%                                 |
| 成都市西汇水环境有限公司       | 西汇投资持股 30%，                                |
| 郫县西兴企业管理服务有限责任公司   | 西汇投资持股 20%，过去十二个月内担任公司董事长薛渊任其执行董事、法定代表人、经理 |
| 成都北控蜀都投资有限公司       | 西汇投资持股 13.95%、成都合作污水处理有限公司持股 17.54%，       |
| 成都鹃城金控控股有限公司       | 西汇投资持股 9.4%，过去十二个月内担任公司董事长代晴霞任其董事、总经理      |
| 成都市郫都区巴士公交有限公司     | 城交投资持股 43.95%，公司董事长胡香芳任其董事                 |
| 成都市汇兴棋农业发展有限公司     | 西汇投资全资子公司西兴公司持股 10%，公司监事会主席胡敏任其监事          |
| 成都市郫都区城乡投资建设开发有限公司 | 国投公司持股 100%                                |
| 四川省郫县建筑工程公司        | 国投公司全资子公司城乡建设持股 100%                       |
| 成都科创新城投资发展有限公司     | 国投公司全资子公司城乡建设持股 100%，过去十二个月内担任公司董事长薛渊任其董事长 |
| 成都市金稻粮食购销有限责任公司    | 国投公司全资子公司城乡建设持股 100%                       |
| 成都港通投资开发有限责任公司     | 国投公司全资子公司城乡建设持股 100%                       |
| 成都蜀源港泰新型建材有限公司     | 城乡建设全资子公司郫县建筑持股 100%                       |
| 成都市郫都区科蓉置业有限公司     | 城乡建设全资子公司郫县建筑持股 100%                       |
| 成都市郫都区蜀科房地产开发有限公司  | 城乡建设全资子公司郫县建筑持股 100%                       |
| 成都蜀源战旗企业管理有限公司     | 城乡建设全资子公司郫县建筑持股 100%                       |
| 成都滨水智岸商业管理有限公司     | 城乡建设全资子公司科创新城持股 100%                       |
| 成都科新创智置业有限公司       | 城乡建设全资子公司科创新城持股 100%                       |
| 成都科新创智文化旅游发展有限公司   | 城乡建设全资子公司科创新城持股 100%                       |
| 成都科新创智能源科技有限公司     | 城乡建设全资子公司科创新城持股 100%                       |
| 成都润科城市管理服务有限公司     | 科创新城全资子公司滨水智岸公司持股 49%                      |
| 成都北部建设开发有限公司       | 永桉公司持股 100%                                |

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系                       |
|----------------------|------------------------------------|
| 成都优易数据有限公司           | 国投公司持股 49%                         |
| 成都郫都区梓潼轨道城市发展有限公司    | 国投公司持股 49%                         |
| 四川省大芯集成电路制造有限公司      | 国投公司持股 33%                         |
| 成都国盾建设发展有限公司         | 国投公司持股 30%，过去十二个月内担任公司董事会秘书何小玲任其监事 |
| 四川中广泓博文化发展有限公司       | 汇美公司持股 45%                         |
| 成都成孚置业有限公司           | 国投公司全资子公司城乡建设持股 49%                |
| 成都雅森物业管理有限公司         | 公司副总经理赵佳毅任其法定代表人、执行董事兼总经理          |
| 成都羽翼企业管理咨询有限公司       | 公司副总经理赵佳毅任其监事。                     |
| 成都智汇未来企业管理合伙企业（有限合伙） | 西盛集团持股 25%                         |

#### 4、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 四川省郫县建筑工程公司       | 采购费    | 1,822,870.29 | 466,746.51   |
| 四川汇美产业发展有限公司      | 采购费    | 801,951.73   | 462,426.01   |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司  | 采购费    | 237,042.00   |              |
| 成都郫都西汇三九八医院有限责任公司 | 采购费    | 201,000.00   | 178,546.96   |
| 成都市郫都区城交投资有限责任公司  | 采购费    | 4,950.00     | 6,692.59     |
| 成都蜀源港泰新型建材有限公司    | 采购费    | 2,240.00     |              |
| 成都中科蜀都大数据有限公司     | 采购费    | 798.00       | 23,104.58    |
| 成都西汇市政规划设计有限公司    | 采购费    |              | 6,210.26     |
| 合计                |        | 3,070,852.02 | 1,143,726.91 |

##### ② 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方              | 关联交易内容       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|---------------|
| 成都市郫都区城交投资有限责任公司 | 物管费、服务费<br>等 | 21,623,965.46 | 21,248,012.03 |
| 成都市西汇投资集团有限公司    | 物管费、服务费<br>等 | 15,335,932.97 | 14,574,740.21 |
| 成都蜀源港泰新型建材有限公司   | 物管费、服务费<br>等 | 7,532,350.74  | 5,368,791.91  |
| 四川汇美产业发展有限公司     | 物管费、服务费<br>等 | 5,314,339.18  | 2,386,117.68  |

| 关联方               | 关联交易内容       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| 成都永桢城市服务有限公司      | 物管费、服务费      | 5,230,649.33  | 2,394,891.03  |
| 四川省郫县建筑工程公司       | 物管费、服务费<br>等 | 4,767,063.08  | 4,528,254.29  |
| 成都科创新城投资发展有限公司    | 服务费          | 2,899,237.29  | 8,553,428.84  |
| 成都润科城市管理服务有限公司    | 服务费          | 2,592,826.91  |               |
| 成都西兴建筑工程有限公司      | 物管费、服务费<br>等 | 2,128,747.36  | 2,007,087.23  |
| 成都西汇市政规划设计有限公司    | 服务费          | 1,194,284.71  | 866,616.81    |
| 成都郫都西汇三九八医院有限责任公司 | 物管费、服务费      | 1,046,816.22  | 75,136.47     |
| 成都蜀源战旗企业管理有限公司    | 物管费、服务费<br>等 | 1,005,325.22  | 282,762.71    |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司  | 物管费、服务费<br>等 | 843,418.56    | 1,626,496.80  |
| 成都西盛投资集团有限公司      | 物管费、服务费<br>等 | 822,844.76    | 971,880.26    |
| 成都国盾建设发展有限公司      | 物管费、服务费<br>等 | 484,833.21    |               |
| 成都市金稻粮食购销有限责任公司   | 服务费          | 444,163.20    | 149,072.09    |
| 成都中科蜀都大数据有限公司     | 物管费、服务费<br>等 | 39,466.31     | 113,534.25    |
| 成都鹃城金控控股有限公司      | 服务费          | 16,886.79     | 7,547.17      |
| 成都市郫都区巴士公交有限公司    | 服务费          | 358.49        |               |
| 合计                |              | 73,323,509.79 | 65,154,369.78 |

(2) 关联租赁情况

| 出租方名称            | 租赁资产种类 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 四川省郫县建筑工程公司      | 房屋     | 796,716.06   | 827,492.22   |
| 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 房屋     | 217,784.23   | 227,227.56   |
| 合计               |        | 1,014,500.29 | 1,054,719.78 |

5、关联担保情况

无。

6、其他关联交易

无。

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额         |      | 上年年末余额       |      |
|-------|-------------------|--------------|------|--------------|------|
|       |                   | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应收账款  | 四川省郫县建筑工程公司       | 4,064,817.70 |      | 3,713,862.83 |      |
| 应收账款  | 成都市郫都区城交投资有限责任公司  | 3,432,190.24 |      | 1,781,676.08 |      |
| 应收账款  | 成都蜀源港泰新型建材有限公司    | 2,094,082.74 |      | 2,383,120.60 |      |
| 应收账款  | 成都市西汇投资集团有限公司     | 2,038,089.93 |      | 1,086,028.78 |      |
| 应收账款  | 四川汇美产业发展有限公司      | 1,816,532.74 |      | 949,355.44   |      |
| 应收账款  | 成都永桉城市服务有限公司      | 956,428.95   |      | 319,261.99   |      |
| 应收账款  | 成都润科城市管理服务有限公司    | 846,749.13   |      |              |      |
| 应收账款  | 成都蜀源战旗企业管理有限公司    | 653,395.42   |      | 92,190.12    |      |
| 应收账款  | 成都科创新城投资发展有限公司    | 551,252.85   |      | 8,872,432.63 |      |
| 应收账款  | 成都西兴建筑工程有限公司      | 327,017.90   |      | 264,818.85   |      |
| 应收账款  | 成都市郫都区国有资产投资经营公司  | 296,711.88   |      | 157,389.01   |      |
| 应收账款  | 成都市金稻粮食购销有限责任公司   | 276,745.24   |      | 83,206.20    |      |
| 应收账款  | 成都郫都西汇三九八医院有限责任公司 | 239,211.33   |      | 29,779.34    |      |
| 应收账款  | 成都西汇市政规划设计有限公司    | 183,861.98   |      | 87,945.05    |      |
| 应收账款  | 成都西盛投资集团有限公司      | 132,524.70   |      | 222,758.12   |      |
| 应收账款  | 成都国盾建设发展有限公司      | 35,923.20    |      |              |      |
| 应收账款  | 成都中科蜀都大数据有限公司     | -            |      | 9,948.57     |      |
| 其他应收款 | 四川省郫县建筑工程公司       | 223,898.00   |      | 223,898.00   |      |
| 其他应收款 | 成都润科城市管理服务有限公司    | 100,000.00   |      |              |      |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额         | 上年年末余额     |
|------|------------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 四川省郫县建筑工程公司      | 1,684,922.12 | 287,241.04 |
| 应付账款 | 四川汇美产业发展有限公司     | 491,192.57   | 246,124.60 |
| 应付账款 | 成都市郫都区国有资产投资经营公司 | 237,042.00   |            |
| 应付账款 | 成都蜀源港泰新型建材有限公司   | 2,240.00     |            |

(三十九) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

3、其他

无。

(四十) 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(四十一) 其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法与采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

3、其他

无。

(四十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------|----|----|
| 非流动资产处置损益                                            |    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |    |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        |    |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |    |    |
| 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 |    |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |    |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |    |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |    |    |
| 债务重组损益                                               |    |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |    |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |    |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                          |    |    |

| 项目                                                                                      | 金额        | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |           |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |           |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |           |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |           |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |           |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |           |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |           |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -4,816.88 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 32,892.49 |    |
| 小计                                                                                      | 28,075.61 |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）                                                                 | 7,018.90  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |           |    |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额                                                                    | 21,056.71 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 本期发生额             |        |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>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          | 4.53              | 0.06   | 0.06   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.45              | 0.06   | 0.06   |

（续）

| 报告期利润                   | 上期发生额             |        |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         | 加权平均<br>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          | 2.63              | 0.03   | 0.03   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.86              | 0.02   | 0.02   |

（本页无正文，系成都德冠物业管理股份有限公司本期发生额年度财务报表附注签章页）

成都德冠物业管理股份有限公司

法定代表人：胡香芳

主管会计工作负责人：宋彬

会计机构负责人：冯钱英

二〇二五年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额        |
|-----------------------------------------------|-----------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) |           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -4,816.88 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 32,892.49 |
| 非经常性损益合计                                      | 28,075.61 |
| 减: 所得税影响数                                     | 7,018.90  |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 |           |
| 非经常性损益净额                                      | 21,056.71 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用