

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

深圳市特发服务股份有限公司

容诚专字[2025]518Z0479 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



关于深圳市特发服务股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2025]518Z0479 号

深圳市特发服务股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了深圳市特发服务股份有限公司(以下简称特发服务公司)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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2025 年 4 月 17 日出具了容诚审字[2025]518Z1071 号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，特发服务公司管理层编制了后附的深圳市特发服务股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称汇总表)。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是特发服务公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计特发服务公司 2024 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对特发服务公司实施 2024 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解特发服务公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供特发服务公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

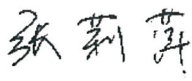


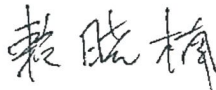
附件：深圳市特发服务股份有限公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表。

（此页为深圳市特发服务股份有限公司容诚专字[2025]518Z0479 号非经营性
资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：  
张莉萍

中国注册会计师：  
赖晓楠

2025 年 4 月 17 日



附件:



深圳市特发服务股份有限公司
2024年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 万元										
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年初占用资金余额	2024年度占用累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	广东特发信息光缆有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	15.13	91.67		99.07	7.73	物业服务费	经营性往来
	荆州市特发置地有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	3.39				3.39	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发工程管理有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		221.38		221.38		物业服务费	经营性往来
	深圳市特发德佳房地产投资有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	18.28	87.28		66.25	39.31	物业服务费	经营性往来
	深圳特发华日汽车企业有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	15.00	180.00		180.00	15.00	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发集团有限公司	控股股东	应收账款		17.92		13.44	4.48	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发集团有限公司	控股股东	应收账款		74.00		74.00		技术服务费	经营性往来
	深圳市特发信息股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	79.48	744.35		707.67	116.16	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发信息光网科技股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	21.99	267.86		267.20	22.65	物业服务费	经营性往来
	深圳市特力(集团)股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	82.73	1,066.85		1,057.49	92.09	物业服务费	经营性往来
	深圳市中天实业有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	271.59	1,122.21		1,071.35	322.45	物业服务费	经营性往来
	深圳市汽车工业贸易有限公司	受同一控股股东控制	应收账款	27.52	162.86		163.24	27.14	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发小额贷款有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		90.60		85.31	5.29	物业服务费	经营性往来



其他关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金的利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳市长电微电子技术有限公司	应收账款	0.58	9.27		5.81	4.04	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	应收账款	271.45	4,333.67		2,722.99	1,882.13	物业服务费	经营性往来
	特发信息光纤(东莞)有限公司	应收账款	2.95	17.26		18.83	1.38	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发新永源发展有限公司	应收账款		2.54		2.54		物业服务费	经营性往来
	深圳市海博世界有限公司	应收账款	23.50			23.50		物业服务费	经营性往来
	深圳市光明特发置地有限公司	应收账款	47.37	145.39		168.21	24.55	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发信息数据科技有限公司	应收账款	19.74	231.52		232.41	18.85	物业服务费	经营性往来
	深圳特力吉盟投资有限公司	应收账款	1.51	1,038.23		1,039.74		物业服务费	经营性往来
	深圳市特力行投资有限公司	应收账款	10.20			10.20		物业服务费	经营性往来
	深圳特发东智科技有限公司	应收账款		144.55		134.14	10.41	物业服务费	经营性往来
	深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	应收账款		106.64		98.44	8.20	物业服务费	经营性往来
	深圳华丽装修装饰企业有限公司	应收账款		15.20		15.20		物业服务费	经营性往来
	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司深圳美高梅酒店	应收账款		66.20		21.12	45.08	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发信息股份有限公司	应收账款		66.69		51.87	14.82	技术服务费	经营性往来
	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	应收账款		14.00		14.00		技术服务费	经营性往来
	深圳市特发小额贷款有限公司	应收账款		10.00		10.00		技术服务费	经营性往来
	深圳市特发深高俱乐部管理有限公司	应收账款		10.00		10.00		技术服务费	经营性往来
	深圳市特发地产有限公司	应收账款		20.70		20.70		技术服务费	经营性往来
	深圳市特发华辉石油有限公司	应收账款		11.00		11.00		技术服务费	经营性往来
	深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	应收账款		9.98		9.98		技术服务费	经营性往来
	深圳市特发黎明光电(集团)有限公司	应收账款		2.00		2.00		技术服务费	经营性往来
	中国长城资产管理股份有限公司深圳市分公司	应收账款	5.82	34.91		37.82	2.91	物业服务费	经营性往来
	深圳市特发集团有限公司	其他应收款	1.45	61.29		60.18	2.56	代垫费用及往来款	经营性往来
	深圳市特发信息股份有限公司	其他应收款	22.16	2.39			24.55	押金保证金	经营性往来
	深圳市特发信息光网科技股份有限公司	其他应收款	10.00				10.00	押金保证金	经营性往来
	深圳市特力(集团)股份有限公司	其他应收款	0.90				0.90	押金保证金	经营性往来
	深圳市特发工程管理有限责任公司	其他应收款	23.47				23.47	押金保证金	经营性往来
	深圳市特发黎明光电(集团)有限公司	其他应收款	10.29				10.29	押金保证金	经营性往来





其他关联资金往来	往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2024年初往来资金余额	2024年度往来累计发生金额(不含利息)	2024年度往来资金利息(如有)	2024年度偿还累计发生金额	2024年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	深圳市特发服务股份有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	1.25	148.42		3.17	146.50	代垫费用及往来款	经营性往来
	深圳市汽车工业贸易有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	1.86				1.86	押金保证金	经营性往来
	深圳市中天实业有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款	4.10				4.10	押金保证金	经营性往来
	深圳市特发特力房地产有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		0.18			0.18	押金保证金	经营性往来
	深圳特发商务有限公司	子公司	其他应收款	5,859.90	132.43		979.97	5,012.36	代垫费用及往来款	非经营性往来
	特发政务服务(天津)有限公司	子公司	其他应收款	53.11	5.74			58.85	代垫费用	非经营性往来
	山东省特发商务服务有限公司	子公司	其他应收款	340.12	110.93		71.71	379.34	代垫费用及往来款	非经营性往来
	特发技术刚果金有限公司	子公司	其他应收款	7.10	8.94			16.04	代垫费用	非经营性往来
	深圳市特发政务服务有限公司	子公司	其他应收款	148.86	299.74			96.25	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳市特发政务服务有限公司	子公司	其他应收款	233.95			352.35	96.25	应收股利	非经营性往来
上市公司子公司及其附属企业	湖北特发政务服务有限公司	子公司	其他应收款	155.97			91.80	64.17	应收股利	非经营性往来
	四川特发综合能源服务有限公司	子公司	其他应收款		459.00		459.00		应收股利	非经营性往来
	深圳市特发东部服务有限公司	子公司	其他应收款		60.20		60.20		应收股利	非经营性往来
	深圳市特发物业资产经营有限公司	子公司	其他应收款	3,938.56	180.00		1,182.20	2,936.36	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳市特发餐饮管理有限公司	子公司	其他应收款	2.00	5.00			7.00	往来款	非经营性往来
	深圳市特发楼宇科技有限公司	子公司	其他应收款	3.07			3.07		代垫费用	非经营性往来
	深圳市特发港口岸服务有限公司	子公司	其他应收款	2,504.11	9,595.03		7,660.94	4,438.20	代垫费用及往来款	非经营性往来
	湖北特发政务服务有限公司	子公司	其他应收款		86.87		69.68	17.19	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳市特发特力物业管理有限公司	子公司	其他应收款		45.93		43.57	2.36	代垫费用及往来款	非经营性往来
	深圳特发服务安哥拉有限公司	子公司	其他应收款	430.07	56.66		39.41	447.32	代垫费用及往来款	非经营性往来
总计		—	—	6.09	25.50		30.04	1.55	代垫费用	非经营性往来
		—	—	14,676.62	21,700.98		19,911.89	16,465.71		

公司法定代表人:

陈宝杰

主管会计工作的负责人:

刘杰

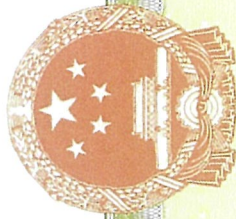
会计机构负责人:

刘杰



刘杰





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码，
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8811.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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：注册会计师业务；代理记账。（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和许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人：刘维
主任会计师：
经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010032
批准执业文号：京财会许可[2013]0067号
批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0022698

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制





姓名 张莉萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-12-18
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所有限责任公司
Working unit 深圳分所
身份证号码 654001198412184940
Identity card No.

证书编号: 110001540297
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 10 月 09 日
Date of Issuance

张莉萍
110001540297
深圳市注册会计师协会



张莉萍

张莉萍



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPAs
深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 11 月 30 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华会计师事务所
CPAs
深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 11 月 30 日
y /m /d

1101020362092 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

(23)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate
110101301215

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2017 年 06 月 05 日



姓名 赖晓楠
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-05-11
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码 440301198805113477
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 11月 11日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 11月 11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration



赖晓楠
110101301215
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration



赖晓楠