海创汇

NEEQ: 873899

海创汇科技创业发展股份有限公司

HCH Technology Entrepreneurship Development Co.,Ltd.

年度报告

2023

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、公司负责人刘长文、主管会计工作负责人谢磊及会计机构负责人（会计主管人员）谢磊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、和信会计师事务所（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

因公司与客户及供应商签订合同涉及保密条款，或应客户及供应商要求履行保密义务，为维护客户、供应商利益，保护公司商业秘密，公司申请豁免披露前五大客户及供应商及部分核心客户、供应商具体名称。

目 录

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
	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	海创汇董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、海创汇科技	指	海创汇科技创业发展股份有限公司
海创汇有限	指	原名称为青岛海创汇创业服务有限公司。2020 年 10 月 26 日，名称变更为海创汇科技创业发展有限公司
海尔集团	指	海尔集团公司，系公司实际控制人
海创汇控股	指	海创汇控股有限公司，系公司的控股股东
海洺云阑	指	上海海洺云阑企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司的持股平台
干城科技	指	干城科技创新有限公司，系公司的股东
集团财务公司	指	海尔集团财务有限责任公司
福州创投	指	福州市创业投资有限责任公司
常州云常	指	常州云常股权投资中心（有限合伙）
湖南云启	指	湖南云启湘江创业投资合伙企业（有限合伙）
《公司章程》	指	《海创汇科技创业发展股份有限公司章程》及其不时的修订
股东大会	指	海创汇科技创业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	海创汇科技创业发展股份有限公司董事会
监事会	指	海创汇科技创业发展股份有限公司监事会
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
会计师、和信	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2023 年度
《审计报告》	指	和信出具的[和信审字（2024）第 000361 号]《海创汇科技创业发展股份有限公司审计报告》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
孵化器	指	是以促进科技成果转化、培养高新技术企业和企业家为宗旨的科技创业服务载体
加速器	指	是指以孵化器毕业企业和高成长科技中小企业为主要服务对象，以加速企业发展、帮助企业成长、培育发展新兴和未来产业为主要目标，整合技术研发、产业协同、资本运作、人力资源、市场开拓、发展空间等各方面资源，对入驻企业进行高质量培育服务，助推企业加速成长，持续培育高成长创新企业，带动产业链做优做强的创新创业服务机构，是促进企业加速成长、驱动产业创新发展的重要载体

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	海创汇科技创业发展股份有限公司		
英文名称及缩写	HCH Technology Entrepreneurship Development Co.,Ltd.		
法定代表人	刘长文	成立时间	2016 年 5 月 25 日
控股股东	控股股东为海创汇控股有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为海尔集团公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-人力资源服务（L726）-创业指导服务（L7264）		
主要产品与服务项目	产业链融通服务、创投智能交互服务、科技咨询服务、产业创新服务		
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	海创汇	证券代码	873899
挂牌时间	2023 年 2 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	51,000,000
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	马小雯	联系地址	青岛市崂山区海尔路 1 号海尔云谷创新 A 座 2 楼
电话	0532-55776790	电子邮箱	hchdb@ihaier.com
传真	0532-55776790		
公司办公地址	青岛市崂山区海尔路 1 号海尔云谷创新 A 座 2 楼	邮政编码	266101
公司网址	www.ihaier.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370222MA3CB44BXD		
注册地址	山东省青岛市高新区汇智桥路 151 号 1 号楼乙座 5 层		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2023 年度报告截止日后，公司股票定向发行新增 637,348 股，公司普通股总股本数变更为 51,637,348 股。

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

公司定位为服务于创新型企业的综合服务平台，通过整合产业资源及运用人工智能和大数据等新一代信息技术，为政府、创业园区、大中小型企业和投资机构等创业生态系统关键参与者提供全方位综合服务。公司助力企业从初创到成熟的各个发展阶段，也为投资机构提供价值发现和增值服务，同时协助政府在区域经济发展中引导和培育新质生产力，实现多方共赢和可持续发展。公司业务可分为产业链融通、创投智能交互、科技咨询、产业创新四大类服务。

公司产业链融通服务主要面向大中小型企业，对于大企业，公司提供创新咨询服务及创新加速营定制服务，通过开展战略创新咨询、组织创新咨询、模式和机制创新咨询等，帮助其建立开放式创新体系；对于中小企业，公司通过整合大企业的产业链、供应链资源，提供技术创新应用需求对接、新业务场景联合共创，助力企业拓展市场和合作机会；公司通过精准识别大企业产业创新方向，定制创新加速营，招募筛选合格创新型中小企业并提供“产业、导师、融资”等服务，帮助大企业建立开放式创新生态、促进产业升级和转型，建立大中小企业融通发展的创新平台和创新生态。

公司创投智能交互服务包括融资对接服务及数据研究服务。融资对接服务主要面向中小企业，提供极速融资、商业计划辅导及路演等服务，公司通过搭建投融资智能交互平台，帮助创业者一键触达相关领域投资人，批量创造创业者与投资人交流的机会，实现中小企业精准、高效的融资对接。数据研究服务主要面向投资机构及投资人，公司通过挖掘非上市公司信息、洞察创新发展趋势、监控股权交易事件，为投资机构及投资人的产业行业分析、标的公司调研提供精准的大数据支持，辅助商业决策。

公司科技咨询服务主要面向大中小型企业，提供科技资源对接与成果转化服务，以及科技创新体系咨询服务。公司通过开放整合高校、科研院所、大企业、服务机构等资源，为大中小企业搭建融通创新、成果转化的对接通道，为其提供科技资源对接、科技成果转化服务；公司根据大中小型企业不同发展阶段需求，为其提供知识产权咨询、资质认证咨询、科技政策咨询服务，帮助企业搭建科创体系，增强企业科技创新能力和市场竞争力。

公司产业创新服务主要面向政府及创业园区，通过与各地政府合作，建立创业加速器，提供新经济产业集群培育服务、中小企业转型升级服务等；帮助当地政府打造创业大数据线上平台，提供可视化创业大数据服务，产业资源项目匹配服务；建立中小企业公共服务平台，联合各类孵化器、中小企业服务机构提供人力资源、财税、法律咨询等服务。助力各地政府推动当地企业加速成长，持续培育高成长创新企业，带动产业链做优做强。

2023 年，以大模型为代表的生成式人工智能技术的快速发展，为不同行业带来较为深远的影响，公司亦在同年通过收购鲸准数据平台并结合公司多年在创业服务领域积累的相关技术、数据及经验优势快速切入“AI+”创业服务领域，构建了创业大模型等一系列新产品、新技术，显著提升了服务对接效率及用户体验。2024 年，公司将继续深化人工智能和大数据等新一代信息技术与公司创业服务领域优势的有机结合，并将其作为公司战略发展的重要方向，力争为创业生态系统关键参与者提供更加智能、更加高效、更加精准的全方位综合服务。

公司在此前年度定期报告等信息披露中，主要依据客户类型将公司业务分为企业创新加速服务、城市新经济服务和创业生态服务三大类服务。企业创新加速服务包括：为初创企业、中小型企业提供包含认证及资质代理申请、科技政策申报、产业资源对接、研发资源对接等一系列加速服务，帮助初创企业、中小型企业解决发展中的核心需求。城市新经济服务包括：为各地政府提供区域内新经济企业的培育、招引及加速服务，运营政府当地创新加速器，为当地政府引入及培育更多的高新技术企业、专精特新企

业和上市公司。创业生态服务包括：利用积累的行业研究经验、优质项目筛选能力、产业资源，为大企业提供内部创新辅导、数字化转型战略咨询、项目筛选尽调等服务；为投资机构提供项目筛选、项目产业资源对接、行业研究报告等服务。

2023 年度，基于创业服务行业近年来发展情况及公司科技咨询、创投智能交互服务的快速发展，为更好地反映公司业务经营情况，提高投资者可理解性，公司根据产品类型和服务方式等因素将业务重新分类为产业链融通、创投智能交互、科技咨询、产业创新四大类服务，公司主要商业模式、会计政策及收入确认原则等均未发生改变。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	（1）2021 年 8 月 4 日，公司获得青岛市“专精特新”中小企业证书，有效期三年。 （2）2022 年 12 月 14 日，公司换发《高新技术企业证书》，有效期三年。

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	88,032,529.43	53,185,264.10	65.52%
毛利率%	49.47%	46.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,159,758.17	1,224,711.10	1,219.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,228,257.94	1,544,358.58	238.54%
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）	16.27%	1.35%	-
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）	5.26%	1.71%	-
基本每股收益	0.3169	0.0244	1,198.77%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	176,958,731.04	141,378,733.52	25.17%
负债总计	67,152,717.10	48,759,661.48	37.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,390,616.43	91,230,858.26	17.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.79	17.71%
资产负债率%（母公司）	29.94%	31.00%	-
资产负债率%（合并）	37.95%	34.49%	-
流动比率	2.65	4.16	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-

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	4,247,462.44	-2,903,883.45	246.27%
应收账款周转率	2.34	3.53	-
存货周转率	不适用	不适用	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	25.17%	8.09%	-
营业收入增长率%	65.52%	14.07%	-
净利润增长率%	1,475.28%	-96.06%	-

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	104,726,526.21	59.18%	105,297,515.09	74.48%	-0.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	47,255,991.62	26.70%	21,638,559.79	15.31%	118.39%
预付款项	1,005,585.63	0.57%	1,229,403.97	0.87%	-18.21%
其他应收款	2,692,418.51	1.52%	386,120.33	0.27%	597.30%
合同资产	6,424,046.77	3.63%	4,145,170.98	2.93%	54.98%
其他流动资产	2,124,393.42	1.20%	1,227,907.32	0.87%	73.01%
使用权资产	5,468,314.00	3.09%	2,690,468.76	1.90%	103.25%
无形资产	4,400,950.09	2.49%	224,056.49	0.16%	1,864.21%
长期待摊费用	1,371,066.90	0.77%	2,185,776.65	1.55%	-37.27%
递延所得税资产	1,489,437.89	0.84%	2,353,754.14	1.66%	-36.72%
应付账款	30,891,993.48	17.46%	16,445,228.65	11.63%	87.85%
合同负债	11,732,025.11	6.63%	7,374,166.18	5.22%	59.10%
应付职工薪酬	3,672,860.29	2.08%	2,615,668.83	1.85%	40.42%
应交税费	1,315,667.70	0.74%	764,337.33	0.54%	72.13%
其他应付款	11,711,507.66	6.62%	4,077,409.38	2.88%	187.23%
一年内到期的非流动负债	1,627,393.74	0.92%	906,524.31	0.64%	79.52%
其他流动负债	970,402.78	0.55%	36,518.63	0.03%	2,557.28%
租赁负债	4,619,755.23	2.61%	2,105,179.47	1.49%	119.45%
预计负债	-	-	13,656,850.93	9.66%	-100.00%
递延收益	611,111.11	0.35%	777,777.77	0.55%	-21.43%

项目重大变动原因：

1、本期期末应收账款余额较上年年末余额增加 2,561.74 万元，增长了 118.39%，主要系本年收入增

长，应收账款余额相应增长所致。

2、本期期末合同资产余额较上年年末余额增长 227.89 万元，增长了 54.98%，主要系本年新增部分客户，以及部分政府基地运营项目在报告期内尚未达到约定的款项结算时间，公司按照履约进度确认收入同时确认合同资产所致。

3、本期期末使用权资产余额较上年年末余额增加 277.78 万元，增长了 103.25%，主要系本年新增芜湖孵化基地场地租赁导致期末余额增加。

4、本期期末无形资产余额较上年年末余额增加 417.69 万元，增长了 1,864.21%，主要系本年度采购软件相应确认无形资产所致。

5、本期期末应付账款余额较上年年末余额增长 1,444.68 万元，增长了 87.85%，主要系部分技术服务类业务于年末进行验收，尚未进行款项支付；此外，本年政府基地运营项目收入增长，相应运营成本增加导致应付账款增加，上述原因综合导致应付账款余额增长。

6、本期期末合同负债余额较上年年末余额增长 435.79 万元，增长了 59.10%，主要系本年新增多个政府基地运营项目已收到运营费，但尚未达到收入确认条件，导致合同负债余额增长。

7、本期期末其他应付款余额较上年年末余额增长 763.41 万元，增长了 187.23%，主要系部分服务类业务于年末进行验收，尚未进行款项支付，此外公司本年采购软件分批进行款项支付，截至本期期末尚未支付全部款项。

（二） 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	88,032,529.43	-	53,185,264.10	-	65.52%
营业成本	44,483,981.95	50.53%	28,502,916.49	53.59%	56.07%
毛利率%	49.47%	-	46.41%	-	-
税金及附加	351,598.27	0.40%	315,214.48	0.59%	11.54%
销售费用	10,342,527.69	11.75%	4,540,004.33	8.54%	127.81%
管理费用	18,437,566.81	20.94%	14,665,736.18	27.57%	25.72%
研发费用	5,993,864.20	6.81%	4,055,576.11	7.63%	47.79%
财务费用	-1,630,576.03	-1.85%	-376,978.32	-0.71%	-332.54%
信用减值损失	-2,407,020.92	-2.73%	-963,104.48	-1.81%	-149.92%
资产减值损失	-132,633.00	-0.15%	-241,253.33	-0.45%	45.02%
其他收益	5,525,730.76	6.28%	5,776,581.41	10.86%	-4.34%
投资收益	112,397.58	0.13%	-272,885.54	-0.51%	141.19%
公允价值变动收益	-	-	9,838,773.59	18.50%	-100.00%
营业利润	13,152,040.96	14.94%	15,620,906.48	29.37%	-15.80%
营业外收入	7,023,469.91	7.98%	4,298.13	0.01%	163,307.57%
营业外支出	1,032.57	0.00%	13,870,980.73	26.08%	-99.99%
所得税费用	3,095,706.80	3.52%	670,051.43	1.26%	362.01%
净利润	17,078,771.50	19.40%	1,084,172.45	2.04%	1,475.28%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入同比增长 3,484.73 万元，增长比例为 65.52%，主要系本年公司科技咨询服务业务发展情况较好，以及产业创新服务本期新增多个基地项目投入运营，导致本期收入较上年同期增加。 2、本期毛利率为 49.47%，上年毛利率为 46.41%，较上年同期增加 3.06 个百分点，主要系产业创新服务、产业链融通服务及科技咨询服务毛利率上升所致。上述几类业务毛利率提升一方面是本年度公司通过信息化升级提升了各类业务运营效率，项目运营成本降低；另一方面因公司业务规模增长，边际效益提升。 3、报告期内销售费用同比增长 580.25 万元，增长比例为 127.81%，主要系公司业务发展，销售人员人工成本以及广告费、差旅费、业务招待费、服务费、办公费等费用相应增长。 4、报告期内管理费用同比增长 377.18 万元，增长比例为 25.72%，主要系公司业务发展，管理人员人工成本以及咨询服务费等费用相应增长。 5、报告期内公允价值变动收益同比减少 983.88 万元，下降比例为 100.00%，主要系上年公司已将全部股权投资项目剥离，本年无确认公允价值变动收益的项目。 6、报告期内所得税费用同比增加 242.57 万元，增长比例为 362.01%，主要系公司按照税法规定确认所得税以及冲回诉讼计提预计负债对应的递延所得税资产所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	82,959,476.53	52,322,061.18	58.56%
其他业务收入	5,073,052.90	863,202.92	487.70%
主营业务成本	42,219,831.01	28,068,314.72	50.42%
其他业务成本	2,264,150.94	434,601.77	420.97%

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
产业创新服务	32,592,331.89	17,322,501.33	46.85%	17.22%	7.37%	4.87%
产业链融通服务	25,084,293.24	9,641,671.19	61.56%	52.57%	22.99%	9.24%
科技咨询服务	16,282,950.47	10,475,278.95	35.67%	3,828.91%	3,204.50%	12.16%
创投智能交互服务	8,999,900.93	4,780,379.54	46.88%	17.48%	26.55%	-3.81%
其他	5,073,052.90	2,264,150.94	55.37%	487.70%	420.97%	5.72%

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
华东地区	42,503,953.56	18,484,536.68	56.51%	31.09%	16.18%	5.58%
华北地区	13,823,833.27	7,554,601.68	45.35%	178.77%	171.14%	1.54%
华南地区	9,744,432.76	5,844,487.83	40.02%	50.21%	17.54%	16.67%
西南地区	10,700,052.35	5,576,352.70	47.88%	105.19%	114.79%	-2.33%
东北地区	4,562,665.18	2,726,123.60	40.25%	135.92%	175.34%	-8.55%
其他地区	6,697,592.31	4,297,879.46	35.83%	208.94%	244.25%	-6.58%

收入构成变动的原因：

本期收入构成变动较大的项目情况如下：

本年度产业链融通服务收入金额为 2,508.43 万元，较上年同期增长 52.57%，主要系本期服务中小企业客户数量增幅 60.23%，该类服务营业收入相应大幅增加；本年度科技咨询服务收入金额为 1,628.30 万元，较上年同期增长 3,828.91%，主要系本年公司科技咨询服务业务发展顺利，本期收入较上年同期增加较快；本年度产业创新服务收入金额为 3,259.23 万元，较上年同期增长 17.22%，主要系本年新增多个政府基地项目投入运营，收入相应增加。

本年度公司各类业务营业成本均有所增长，主要系本期公司业务发展良好，各类收入均实现一定增幅，业务成本相应增长，收入与成本增长趋势一致。

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	客户 1	5,102,201.26	5.80%	否
2	客户 2	3,113,207.55	3.54%	否
3	客户 3	2,933,743.31	3.33%	否
4	客户 4	2,830,188.68	3.21%	否
5	客户 5	2,830,188.68	3.21%	否
合计		**16,809,529.48**	**19.09%**	-

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	供应商 1	8,607,423.45	14.12%	否
2	供应商 2	7,103,773.58	11.65%	否
3	供应商 3	4,716,981.13	7.74%	否
4	供应商 4	3,566,037.74	5.85%	否
5	供应商 5	2,315,121.06	3.80%	否
合计		**26,309,336.96**	**43.16%**	-

（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	4,247,462.44	-2,903,883.45	246.27%
投资活动产生的现金流量净额	-3,504,360.00	73,419,872.58	-104.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,314,091.32	11,961,775.20	-110.99%

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大幅增加，主要系：1）本年公司业务增长，以及本年度收到上年度客户回款，导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加；2）随着业务发展，购买商品、接受劳务支付的现金增加，人工成本上升导致支付给职工及为职工支付的现金增加，支付其他与经营活动有关的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅下降，主要系：1）因公司业务转型，于上年度处置投资相关子公司，本期无处置事项及未发生投资相关业务，无投资活动相关现金流入；2）因公司经营发展需要，本年发生无形资产及其他长期资产购置现金支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降，主要系：本年收到股东出资金额减少，租赁相关支出增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海梦海创业孵化器管理有限公司	控股子公司	主要为江浙沪区域的加速营项目提供加速服务，为部分大企业提供生态服务	5,000,000	7,844,220.70	6,623,794.33	2,603,384.71	562,205.27
青岛海创楷钰科技有限公司	控股子公司	山东区域知识产权、认证等科创类咨询服务	1,000,000	794,169.71	638,658.76	408,318.72	-361,341.24
重庆海创汇科	控股子公司	重庆加速器运	5,000,000	6,527,728.85	907,334.89	4,006,626.62	502,197.85

技有限公司		营服务					
北京海创汇盈科技有限公司	控股子公司	主要为北京区域的加速营项目提供加速服务，为部分大企业提供生态服务；为创业企业提供融资咨询服务	1,000,000	1,604,042.82	551,942.28	1,085,839.45	476,980.26
海创汇（上海）企业发展有限公司	控股子公司	上海宝山区加速器运营服务	5,000,000	5,286,165.73	607,983.64	2,052,839.36	553,635.14
长春海创汇科技有限公司	控股子公司	长春加速器运营服务	1,000,000	2,757,211.19	265,569.99	1,632,913.74	265,569.99
苏州海创汇科技有限公司	控股子公司	苏州加速器运营服务;认证等科创类咨询服务	7,000,000	2,355,762.67	12,488.55	1,888,139.36	-2,227,511.45
新乡海创汇科技有限公司	控股子公司	新乡加速器运营服务	1,000,000	0.00	-80.10	0.00	-80.10
宿州海创汇信息科技有限公司	控股子公司	宿州加速器运营服务	1,000,000	64.04	-235.96	0.00	-235.96
成都海创汇科	控股子公司	成都加速器运	1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

技有限公司		营服务					
天津海创汇科技发展有限公司	控股子公司	天津加速器运营服务	5,000,000	2,070,776.24	1,030,910.15	2,907,523.99	1,157,355.60
山西海创汇科创服务有限公司	控股子公司	山西区域知识产权、认证等科创类咨询服务	1,000,000	1,870,846.78	1,579,607.55	1,362,376.23	979,686.55
合肥梦海创业孵化器管理有限公司	控股子公司	合肥加速器运营服务	1,000,000	4,551,544.49	1,530,022.94	2,587,852.09	1,098,126.22
海创汇（青岛）科创服务有限公司	控股子公司	主要为青岛区域的加速营项目提供加速服务，为部分大企业提供生态服务	5,000,000	763,230.42	604,662.84	1,200,442.22	222,930.93
福州海创汇科技有限公司	控股子公司	福州加速器运营服务;华南地区知识产权、认证等科创类咨询服务	1,000,000	611,311.46	-1,548,580.45	2,406,824.04	-2,532,527.57
青岛海创智企业发展服务有限公司	控股子公司	无为海创汇、芜湖海创汇和西安海创汇控股	2,000,000	967,877.22	871,735.72	433,962.26	-318,249.43

		平台公司					
青岛海创汇企业管理咨询服务有限公司	控股子公司	提供资本市场培训、上市前期辅导培训业务，暂无实际经营业务	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00
西安海创智科技有限公司	控股子公司	西安加速器运营服务	1,000,000	4,169,499.55	1,704,476.53	3,059,755.74	1,713,542.17
无为海创智科技有限公司	控股子公司	无为加速器运营服务	1,000,000	1,007,969.54	278,586.14	309,405.94	278,586.14
芜湖海创智企业管理有限公司	控股子公司	芜湖加速器运营服务	1,000,000	6,307,326.19	2,572,204.18	3,990,555.23	2,572,233.98
武汉海创汇科技有限公司	控股子公司	武汉加速器运营服务	2,000,000	3,550,299.74	711,702.39	1,237,623.76	711,702.39
合肥海创汇科技服务有限公司	控股子公司	长三角合肥高新区生态创新中心加速器运营服务	10,000,000	881,556.13	377,990.48	818,209.03	377,990.48
青岛海创绘企科创服务有限公司	控股子公司	知识产权等科创类咨询服务	1,000,000	2,237,004.90	265,461.51	2,549,867.73	195,461.51

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
宏观经济周期变化的风险	良好的宏观经济形势是创业服务行业持续健康发展的基础，现阶段全球经济正面临结构性转型，加速进入变化的临界点，机遇与挑战并存。在结构性、周期性问题交织的局面下，改革、发展、稳定三者之间存在不断再平衡的复杂局面，创业环境和创业活动面临的不确定因素和风险增加，可能对公司创业服务业务的发展带来不利影响。公司将密切关注我国宏观经济政策和宏观经济发展方向，并据此及时调整公司发展方向和经营策略，避免或减弱由于政策导向和宏观经济发展的变化对公司发展的不利影响。
规模较小、抗风险能力较弱的风险	近年来，公司收入规模稳步增长，盈利能力保持稳健，然而公司尚处于成长期，资产规模相对较小，抵御错综复杂市场风险能力较弱。 公司将结合现有经营情况，针对性地巩固和完善业务体系，持续增强业务开拓能力，进一步拓展业务渠道和客户群体，扩大营收规模，提升盈利能力。另一方面，公司也将择机通过融资等方式扩大资产规模，提升抗风险能力。
市场竞争风险	近年来，随着互联网及人工智能等新兴产业的快速发展，国内创业服务行业进入了规模发展的新阶段，行业内竞争日趋激烈。虽然公司在行业内有一定的市场地位和竞争优势，拥有较高的品牌知名度，但随着国内其他创业服务机构的涌现以及孵化网络的扩建，公司将面临持续创新的压力和一定的市场竞争风险。 公司基于多年的经营积累已建立了一定的行业口碑和良好的品牌形象，客户对公司业务的认可度整体较高。未来公司将进一步提高运营能力和管理效率，完善服务体系，通过持续跟踪和研究行业发展情况不断丰富公司产品及服务布局，以市场为导向，引领公司在产品、技术、质量、服务上实现全面提升；同

	时，公司也将进一步加强市场开拓力度，提高市场占有率，增强公司市场竞争优势。
履行特殊投资条款的风险	2021 年 1 月 5 日，控股股东、海洺云阑、公司与干城科技共同签署了《补充协议》，针对公司上市进程约定了控股股东股权回购条款。2024 年 1 月 8 日，就公司定向发行股票，控股股东、福州创投、常州云常及湖南云启共同签署了《股票认购协议之补充协议》，针对公司上市进程约定了控股股东股权回购条款。前述协议条款不存在可能导致公司控制权变化的约定，且条款未与市值挂钩，不存在对公司控制权稳定性、董事高管任职资格以及严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，控股股东具备回购能力。但若未来触发控股股东的回购义务，存在控股股东可能需要履行有关对赌条款从而导致其持股比例发生变化的情况，进而对公司经营产生影响。协议条款的履行可能影响公司的股权结构变化，但不存在可能导致公司控制权变化的约定。同时，公司不是前述投资协议中特殊投资条款的义务或责任承担主体，特殊投资条款的履行不会对公司的业务开展、持续经营造成重大不利影响，亦不存在其他严重影响投资者权益的情形。公司将采取积极措施规范公司治理、持续提升公司经营水平和盈利能力，进一步提高公司应对各种环境变化的能力和整体抗风险能力，尽量降低以上回购条款被触发可能带来的不利影响。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	

是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 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

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-019 号公告	被告/被申请人	合同纠纷	是	6,638,845.73	否	已执行完毕

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司针对以上诉讼，收集相关证据材料积极应诉，依法维护公司的权益，并根据诉讼的进展情况及时履行信息披露义务。公司目前整体经营情况正常，本次判决未对公司经营产生重大影响。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,880,000.00	2,916,324.26
销售产品、商品，提供劳务	18,000,000.00	6,981,375.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
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		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	103,000,000.00	102,554,632.03
贷款		

公司在海尔集团财务有限责任公司存款以 7 天通知存款为主，其余少量资金为活期存款，集团财务公司按照相应利率向公司支付存款利息，本报告期公司共取得存款利息收入 424,851.79 元，其中 7 天通知存款利息收入 390,352.63 元，活期存款利息收入 34,499.16 元。

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：

1、公司与关联方的上述交易是公司正常经营需求和市场决定的，有利于保证本公司开展正常的经营活动，属于正常的商业交易行为，有利于公司业务的开展，符合公司的经营发展规划。

2、上述关联交易以市场价格为定价依据，交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础，遵循公平、公正、公开的原则，符合市场经济规律。同时，并未占用公司资金，也不会损害公司及中小股东利益。公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成重大依赖，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会影响公司独立性。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-014 号公告	对外投资	低风险、流动性好的理财产品	不超过人民币 8,500 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

（1）公司于 2023 年 5 月 8 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，公司在不影响公司正常经营、资金安全及风险可控的前提下，拟使用不超过人民币 8,500 万元的自有闲置资金购买低风险、安全性高、流动性强的理财产品。公司拟通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，不影响公司主营业务的正常开展，有利于全体股东利益。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人海尔集团、控股股东海创汇控股关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
持股 5%以上股东	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	股东海洺云阑关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员关于	正在履行中

					避免同业竞争或利益冲突的承诺	
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	实际控制人海尔集团、控股股东海创汇控股关于避免和规范关联交易的承诺函	正在履行中
持股 5%以上股东	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	股东海洺云阑关于避免和规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	董事、监事、高级管理人员关于避免和规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人海尔集团关于不占用公司资金的承诺	正在履行中
控股股东	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	限售承诺	控股股东海创汇控股关于股份锁定和减持意向的承诺	正在履行中
其他股东	2022 年 12 月 6 日	2023 年 5 月 26 日	挂牌	限售承诺	股东海洺云阑、干城科技关于股份锁定和减持意向的承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 6 日	-	挂牌	其他承诺（关于社保、公积金事项的承诺）	实际控制人海尔集团、控股股东海创汇控股关于社保、公积金事项的承诺	正在履行中
公司	2023 年 1 月 19 日	-	挂牌	其他承诺（股权投资业务剥离）	公司关于股权投资业务剥离的承诺	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

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	24,072,000	24,072,000	47.20%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	13,464,000	13,464,000	26.40%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	100.00%	-24,072,000	26,928,000	52.80%
	其中：控股股东、实际控制人	40,392,000	79.20%	-13,464,000	26,928,000	52.80%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		3				

注：表中持股数据均为直接持股情况

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海创汇控股有限公司	40,392,000	0	40,392,000	79.20%	26,928,000	13,464,000	0	0
2	上海海洺云阑企业管理咨询合伙企业	10,098,000	0	10,098,000	19.80%	0	10,098,000	0	0

	（有限合伙）								
3	干城科技创新有限公司	510,000	0	510,000	1.00%	0	510,000	0	0
合计		51,000,000	0	51,000,000	100.00%	26,928,000	24,072,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

序号	股东名称	关联关系	期末直接持有公司股份比例
1	海创汇控股有限公司	海创汇控股的执行董事兼总经理刘长文同时担任海洺云阑执行事务合伙人	79.20%
2	上海海洺云阑企业管理咨询合伙企业（有限合伙）		19.80%

刘长文担任本公司控股股东海创汇控股的执行董事兼总经理，同时担任海洺云阑执行事务合伙人，因此海创汇控股和海洺云阑具有一致行动关系。

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

公司控股股东为海创汇控股有限公司，法定代表人刘长文，成立日期 2018 年 3 月 16 日，统一社会信用代码 91370213MA3MT2F95B，注册资本 10,000.00 万元，主营业务以自有资金对外投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），商务信息咨询（不含商业秘密及中介），企业管理信息咨询，技术咨询、技术服务，批发：电子产品、计算机及配件。（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）。

报告期内至本报告披露之日，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，海尔集团直接控制青岛海创汇物联有限公司 51.20%的股权，为其控股股东、实际控制人；青岛海创汇物联有限公司全资控股青岛海创汇投资有限公司；青岛海创汇投资有限公司全资控股海创汇控股。因此，海创汇控股为海尔集团控制的企业，海尔集团通过海创汇控股实际控制公司，为公司的实际控制人。

报告期内至本报告披露之日，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 12 月 7 日	2024 年 3 月 21 日	15.69	637,348	福州市创业投资有限责任公司、常州云常股权投资中心（有限合伙）、湖南云启湘江创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用	9,999,990.12	补充流动资金（支付供应商费用及日常经营类支出）

(二) 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				
刘长文	董事长	男	1979 年 10 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日	3,382,830	0	3,382,830	6.63%
臧玉红	董事、总经理	女	1976 年 11 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日	1,969,110	201,960	2,171,070	4.26%
WANG WENJIANG	董事	男	1969 年 7 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日	504,900	0	504,900	0.99%
李银亮	董事	男	1984 年 4 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日	504,900	0	504,900	0.99%
马小雯	董事、董事会秘书	女	1989 年 10 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日	272,646	0	272,646	0.53%
马小雯	财务负责人	女	1989 年 10 月	2022 年 3 月 24 日	2024 年 2 月 21 日	272,646	0	272,646	0.53%
陈小冕	监事会主席	女	1988 年 1 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日	100,980	0	100,980	0.20%
高亨超	职工代表监事	女	1980 年 3 月	2022 年 3 月 24 日	2025 年 3 月 23 日	100,980	0	100,980	0.20%
张博闻	监事	男	1994 年 3 月	2022 年 3 月 24 日	2023 年 12 月 22 日	100,980	-100,980	0	0.00%
谢磊	监事	男	1989 年 8 月	2023 年 12 月 22 日	2024 年 2 月 21 日	151,470	0	151,470	0.30%

谢磊	财务负责人	男	1989 年 8 月	2024 年 2 月 23 日	2025 年 3 月 23 日	151,470	0	151,470	0.30%
刘宜	监事	女	1988 年 5 月	2024 年 2 月 21 日	2025 年 3 月 23 日	0	0	0	0.00%

注：报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未直接持有公司股份，上表列示均为其间接持股情况

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

（1）公司董事长刘长文同时担任控股股东海创汇控股的执行董事兼总经理、担任股东海洺云阑的执行事务合伙人，公司董事、总经理臧玉红同时担任控股股东海创汇控股的监事。

（2）公司股东海洺云阑为公司的持股平台，公司董事、监事、高级管理人员中刘长文、臧玉红、WANGWENJIANG、李银亮、马小雯、陈小冕、高亨超、谢磊通过持有海洺云阑合伙企业份额间接持有公司股份。

除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张博闻	监事	离任	-	个人原因辞职
谢磊	-	新任	监事	新任命

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

谢磊，男，1989 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 7 月至 2016 年 2 月任青岛海尔施特劳斯水设备有限公司财务经理；2016 年 3 月至 2019 年 1 月先后担任青岛日日顺乐家贸易有限公司、青岛海尚创智投资有限公司内控经理；2019 年 2 月至 2021 年 12 月任青岛海创汇创业投资有限公司财务总监；2022 年 1 月至 2024 年 2 月任海创汇科技创业发展股份有限公司高级财务经理，2023 年 12 月至 2024 年 2 月任海创汇科技创业发展股份有限公司监事，2024 年 2 月至今任海创汇科技创业发展股份有限公司财务负责人。

(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
管理职能人员	5	0	1	4
研发技术人员	11	5	3	13
销售及项目执行	30	47	10	67

人员				
行政财务及其他人员	12	3	7	8
员工总计	**58**	**55**	**21**	**92**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	14	17
本科	38	61
专科	3	11
专科以下	3	3
员工总计	**58**	**92**

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、薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订相关合同、协议；公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金；另外，公司采取全面薪酬制度，建立合理、公正、具备竞争力的薪酬制度和福利政策，充分调动员工的积极性。

2、培训计划：公司根据发展战略，针对不同群体和业务发展的目标，建立培训体系，加强公司文化建设，提高员工素质、业务技能和管理水平，为员工发展和晋升创造条件。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》，约定各自权利和义务，根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作制度》《投资者关系管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理办法》《信息披露管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》《内部审计制度》《累积投票制实施细则》《防范控股股东实际控制人及其他关联方资金占用制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《年度报告差错责任追究制度》《募集资金管理制度》等各项规章制度和管理办法，建立行之有效的内控管理体系，确保公

司规范运作。报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

1、业务独立

公司定位为服务于创新型企业的综合服务平台，通过整合产业资源及运用人工智能和大数据等新一代信息技术，为政府、创业园区、大中小型企业和投资机构等创业生态系统关键参与者提供全方位综合服务。该业务的开展具有完整的业务流程，且分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营业务的能力，公司业务独立。

2、资产独立

公司系由海创汇有限整体变更形成，海创汇有限的资产全部归属于公司。整体变更完成后，公司依法办理了相关资产的产权变更登记手续；公司拥有与生产经营有关的业务体系，合法拥有与经营相关的主要土地、房产以及拥有相关商标、专利等的所有权或者使用权。截至本报告出具之日，公司资产独立、完整，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业资产混同或被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬以及社会保障管理体系，独立招聘员工，与员工签订劳动合同。此外，公司高级管理人员均专职在公司工作，并在公司领取薪酬；公司不存在高级管理人员在控股股东、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及领薪情形；不存在公司财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司已办理了税务登记并独立申报纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

5、机构独立

公司按照《公司法》《公司章程》及相关法律、法规及规范性文件，已建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等公司治理结构并制定了完善的议事规则及内部管理制度；公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，设立了《防范控股股东实际控制人及其他关联方资金占用制度》《内部审计制度》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》等内控制度，有效采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

本年度，公司存在 1 次股东大会实行累积投票制的情形，为 2023 年第二次临时股东大会，本次会议股东累积投票表决通过《关于选举谢磊先生为公司第一届监事会监事的议案》。

（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

<table>
<tr><td>是否审计</td><td colspan="2">是</td></tr>
<tr><td>审计意见</td><td colspan="2">无保留意见</td></tr>
<tr><td>审计报告中的特别段落</td><td colspan="2">√无　□强调事项段
□其他事项段
□持续经营重大不确定性段落
□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</td></tr>
<tr><td>审计报告编号</td><td colspan="2">和信审字（2024）第 000361 号</td></tr>
<tr><td>审计机构名称</td><td colspan="2">和信会计师事务所（特殊普通合伙）</td></tr>
<tr><td>审计机构地址</td><td colspan="2">山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层</td></tr>
<tr><td>审计报告日期</td><td colspan="2">2024 年 4 月 25 日</td></tr>
<tr><td rowspan="2">签字注册会计师姓名及连续签字年限</td><td>赵波</td><td>刘蒙</td></tr>
<tr><td>4 年</td><td>4 年</td></tr>
<tr><td>会计师事务所是否变更</td><td colspan="2">否</td></tr>
<tr><td>会计师事务所连续服务年限</td><td colspan="2">4 年</td></tr>
<tr><td>会计师事务所审计报酬（万元）</td><td colspan="2">20 万元</td></tr>
</table>

审 计 报 告

和信审字（2024）第 000361 号

海创汇科技创业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海创汇科技创业发展股份有限公司（以下简称"海创汇科技"）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了海创汇科技 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于海创汇科技，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

海创汇科技管理层（以下简称"管理层"）对其他信息负责。其他信息包括海创汇科技年度报告中涵

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

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，管理层负责评估海创汇科技的持续经营能力，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海创汇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

海创汇科技治理层（以下简称"治理层"）负责监督海创汇科技的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对海创汇科技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海创汇科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就海创汇科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师:赵波**

中国 济南

中国注册会计师:刘蒙

二○二四年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六.1	104,726,526.21	105,297,515.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六.2	47,255,991.62	21,638,559.79
应收款项融资			
预付款项	六.3	1,005,585.63	1,229,403.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	2,692,418.51	386,120.33
其中：应收利息		63,424.25	211,370.14
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			

合同资产	六.5	6,424,046.77	4,145,170.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.6	2,124,393.42	1,227,907.32
流动资产合计		164,228,962.16	133,924,677.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六.7	5,468,314.00	2,690,468.76
无形资产	六.8	4,400,950.09	224,056.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.9	1,371,066.90	2,185,776.65
递延所得税资产	六.10	1,489,437.89	2,353,754.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,729,768.88	7,454,056.04
资产总计		176,958,731.04	141,378,733.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.11	30,891,993.48	16,445,228.65
预收款项			
合同负债	六.12	11,732,025.11	7,374,166.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六.13	3,672,860.29	2,615,668.83
应交税费	六.14	1,315,667.70	764,337.33

其他应付款	六.15	11,711,507.66	4,077,409.38
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	六.16	1,627,393.74	906,524.31
其他流动负债	六.17	970,402.78	36,518.63
流动负债合计		61,921,850.76	32,219,853.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六.18	4,619,755.23	2,105,179.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.19		13,656,850.93
递延收益	六.20	611,111.11	777,777.77
递延所得税负债	六.10		
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,230,866.34	16,539,808.17
负债合计		67,152,717.10	48,759,661.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.21	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.22	23,787,348.28	23,787,348.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.23	2,785,370.66	1,715,429.42
一般风险准备			
未分配利润	六.24	29,817,897.49	14,728,080.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		107,390,616.43	91,230,858.26
少数股东权益		2,415,397.51	1,388,213.78
所有者权益（或股东权益）合计		109,806,013.94	92,619,072.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		176,958,731.04	141,378,733.52

法定代表人：刘长文　　　　主管会计工作负责人：谢磊　　　　会计机构负责人：谢磊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		74,337,580.65	93,018,534.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六.1	40,195,765.87	21,972,183.32
应收款项融资			
预付款项		246,515.72	479,404.00
其他应收款	十六.2	6,458,081.30	1,299,446.34
其中：应收利息		45,504.25	181,215.28
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		3,235,258.65	2,521,603.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,095,516.46	428,264.41
流动资产合计		126,568,718.65	119,719,436.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	9,976,044.50	6,276,044.50
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			295,394.73
无形资产		4,400,950.09	224,056.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		704,483.90	852,610.65
递延所得税资产		1,358,777.48	2,346,542.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,440,255.97	9,994,648.99
资产总计		143,008,974.62	129,714,085.60

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,164,171.94	14,763,043.65
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,271,260.19	2,387,572.39
应交税费		231,130.86	598,584.21
其他应付款		10,165,739.70	2,008,303.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,105,811.68	6,463,323.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			309,557.06
其他流动负债		875,038.17	30,440.17
流动负债合计		42,813,152.54	26,560,824.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			13,656,850.93
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			13,656,850.93
负债合计		42,813,152.54	40,217,675.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,442,109.86	23,442,109.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,785,370.66	1,715,429.42
一般风险准备			

未分配利润		22,968,341.56	13,338,870.42
所有者权益（或股东权益）合计		100,195,822.08	89,496,409.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		143,008,974.62	129,714,085.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		88,032,529.43	53,185,264.10
其中：营业收入	六.25	88,032,529.43	53,185,264.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,978,962.89	51,702,469.27
其中：营业成本	六.25	44,483,981.95	28,502,916.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.26	351,598.27	315,214.48
销售费用	六.27	10,342,527.69	4,540,004.33
管理费用	六.28	18,437,566.81	14,665,736.18
研发费用	六.29	5,993,864.20	4,055,576.11
财务费用	六.30	-1,630,576.03	-376,978.32
其中：利息费用		220,178.53	135,115.11
利息收入		1,872,715.14	533,976.73
加：其他收益	六.31	5,525,730.76	5,776,581.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六.32	112,397.58	-272,885.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-247,363.75
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）	六.33		9,838,773.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.34	-2,407,020.92	-963,104.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.35	-132,633.00	-241,253.33

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,152,040.96	15,620,906.48
加：营业外收入	六.36	7,023,469.91	4,298.13
减：营业外支出	六.37	1,032.57	13,870,980.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,174,478.30	1,754,223.88
减：所得税费用	六.38	3,095,706.80	670,051.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,078,771.50	1,084,172.45
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）		17,078,771.50	1,084,172.45
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）		919,013.33	-140,538.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,159,758.17	1,224,711.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,078,771.50	1,084,172.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,159,758.17	1,224,711.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		919,013.33	-140,538.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3169	0.0244
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3169	0.0244

法定代表人：刘长文　　　　主管会计工作负责人：谢磊　　　　会计机构负责人：谢磊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六.4	62,423,482.65	42,625,779.75
减：营业成本	十六.4	34,139,240.16	22,566,924.83
税金及附加		304,142.91	290,656.58
销售费用		4,314,679.25	3,669,767.37
管理费用		16,243,437.17	11,643,205.95
研发费用		5,993,864.20	4,055,576.11
财务费用		-1,796,318.31	-251,836.74
其中：利息费用		5,228.27	18,562.84
利息收入		1,804,451.96	276,275.35
加：其他收益		4,779,902.36	4,145,946.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5		24,011,900.00
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）		-1,842,773.93	1,352,677.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,535.48	-146,760.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,120,030.22	30,015,248.90
加：营业外收入		7,018,446.78	4,000.00
减：营业外支出			13,816,150.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,138,477.00	16,203,097.97
减：所得税费用		2,439,064.62	-951,196.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,699,412.38	17,154,294.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,699,412.38	17,154,294.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,699,412.38	17,154,294.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） **合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,693,364.56	35,799,159.07
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			598,352.71
收到其他与经营活动有关的现金	六.39	10,969,465.06	8,219,306.73
经营活动现金流入小计		80,662,829.62	44,616,818.51
购买商品、接受劳务支付的现金		23,768,333.57	16,354,802.62
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		23,923,678.14	16,825,663.77
支付的各项税费		5,641,483.55	6,123,313.31
支付其他与经营活动有关的现金	六.39	23,081,871.92	8,216,922.26

经营活动现金流出小计		76,415,367.18	47,520,701.96
经营活动产生的现金流量净额		4,247,462.44	-2,903,883.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,993,917.49
取得投资收益收到的现金			14,539,400.00
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			53,455,595.59
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			73,988,913.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,504,360.00	569,040.50
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			
投资活动现金流出小计		3,504,360.00	569,040.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,504,360.00	73,419,872.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		210,000.00	10,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		210,000.00	750,000.00
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	六.39		23,910,000.00
筹资活动现金流入小计		210,000.00	34,660,000.00
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	六.39	1,524,091.32	22,698,224.80
筹资活动现金流出小计		1,524,091.32	22,698,224.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,314,091.32	11,961,775.20
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		-570,988.88	82,477,764.33
加：期初现金及现金等价物余额		105,297,515.09	22,819,750.76
六、期末现金及现金等价物余额		104,726,526.21	105,297,515.09

法定代表人：刘长文　　　　主管会计工作负责人：谢磊　　　　会计机构负责人：谢磊

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,345,934.63	29,450,822.92

收到的税费返还			577,076.75
收到其他与经营活动有关的现金		7,196,406.43	4,864,360.22
经营活动现金流入小计		48,542,341.06	34,892,259.89
购买商品、接受劳务支付的现金		15,769,254.74	12,666,857.56
支付给职工以及为职工支付的现金		18,356,043.94	14,714,109.30
支付的各项税费		4,984,460.06	5,924,550.95
支付其他与经营活动有关的现金		17,057,660.51	7,958,278.63
经营活动现金流出小计		56,167,419.25	41,263,796.44
经营活动产生的现金流量净额		-7,625,078.19	-6,371,536.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			57,511,900.00
取得投资收益收到的现金			18,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			76,011,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,504,360.00	569,040.50
投资支付的现金		3,500,000.00	1,523,844.50
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		3,708,400.00	
投资活动现金流出小计		10,712,760.00	2,092,885.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,712,760.00	73,919,015.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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			36,340,000.00
筹资活动现金流入小计			46,340,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		343,116.00	35,718,373.20
筹资活动现金流出小计		343,116.00	35,718,373.20
筹资活动产生的现金流量净额		-343,116.00	10,621,626.80
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		-18,680,954.19	78,169,105.25
加：期初现金及现金等价物余额		93,018,534.84	14,849,429.59
六、期末现金及现金等价物余额		74,337,580.65	93,018,534.84

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	51,000,000.00				23,787,348.28				1,715,429.42		14,728,080.56	1,388,213.78	92,619,072.04
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	51,000,000.00				23,787,348.28				1,715,429.42		14,728,080.56	1,388,213.78	92,619,072.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,069,941.24		15,089,816.93	1,027,183.73	17,186,941.90
（一）综合收益总额											16,159,758.17	919,013.33	17,078,771.50
（二）所有者投入和减少资本												210,000.00	210,000.00
1．股东投入的普通股												210,000.00	210,000.00
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									1,069,941.24		-1,069,941.24		
1．提取盈余公积									1,069,941.24		-1,069,941.24		
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												-101,829.60	-101,829.60
四、本年期末余额	51,000,000.00				23,787,348.28				2,785,370.66		29,817,897.49	2,415,397.51	109,806,013.94

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	40,505,051.00				11,563,863.48				1,978,707.26		26,688,552.96	13,363,515.26	94,099,689.96
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	40,505,051.00				11,563,863.48				1,978,707.26		26,688,552.96	13,363,515.26	94,099,689.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	10,494,949.00				12,223,484.80				-263,277.84		-11,960,472.40	-11,975,301.48	-1,480,617.92
（一）综合收益总额											1,224,711.10	-140,538.65	1,084,172.45
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											750,000.00	10,750,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00											750,000.00	10,750,000.00
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									1,715,429.42		-1,715,429.42		
1．提取盈余公积									1,715,429.42		-1,715,429.42		
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	494,949.00				12,953,512.34				-1,978,707.26		-11,469,754.08		
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	494,949.00				12,953,512.34				-1,978,707.26		-11,469,754.08		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					-730,027.54							-12,584,762.83	-13,314,790.37
四、本年期末余额	51,000,000.00				23,787,348.28				1,715,429.42		14,728,080.56	1,388,213.78	92,619,072.04

法定代表人：刘长文　　　　主管会计工作负责人：谢磊　　　　会计机构负责人：谢磊

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				23,442,109.86				1,715,429.42		13,338,870.42	89,496,409.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				23,442,109.86				1,715,429.42		13,338,870.42	89,496,409.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,069,941.24		9,629,471.14	10,699,412.38
（一）综合收益总额											10,699,412.38	10,699,412.38
（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									1,069,941.24		-1,069,941.24	
1．提取盈余公积									1,069,941.24		-1,069,941.24	
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	51,000,000.00				23,442,109.86				2,785,370.66		22,968,341.56	100,195,822.08

项目	**2022 年**											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,505,051.00				10,488,597.52				1,978,707.26		9,369,759.72	62,342,115.50

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,505,051.00				10,488,597.52				1,978,707.26		9,369,759.72	62,342,115.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,494,949.00				12,953,512.34				-263,277.84		3,969,110.70	27,154,294.20
（一）综合收益总额											17,154,294.20	17,154,294.20
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1．股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00
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									1,715,429.42		-1,715,429.42	
1．提取盈余公积									1,715,429.42		-1,715,429.42	
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	494,949.00				12,953,512.34				-1,978,707.26		-11,469,754.08	
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	494,949.00				12,953,512.34				-1,978,707.26		-11,469,754.08	
（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	51,000,000.00				23,442,109.86				1,715,429.42		13,338,870.42	89,496,409.70

三、 财务报表附注

海创汇科技创业发展股份有限公司

财务报表附注

2023年度

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

附注一、公司的基本情况

1、公司概况

海创汇科技创业发展股份有限公司（曾用名：海创汇科技创业发展有限公司，以下简称本公司）是于2016年5月25日由青岛海创汇投资有限公司（曾用名：青岛日日顺投资有限公司）出资设立的有限责任公司，注册资本100万元，全部由股东青岛海创汇投资有限公司认缴。

2017年1月6日，本公司注册资本由100万元变更为2,000万元，全部由股东青岛海创汇投资有限公司认缴。2018年7月5日，青岛海创汇投资有限公司以其持有的本公司100%股权向海创汇控股有限公司投资，本公司成为海创汇控股有限公司的全资子公司。

2019年3月27日，本公司注册资本由2,000万元变更为5,000万元，其中：海创汇控股有限公司认缴出资4,000万元，占注册资本的80%；新股东上海海洺云阑企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴出资1,000万元，占注册资本的20%。

2021年6月8日，本公司注册资本由5,000万元变更为5050.5051万元，其中海创汇控股有限公司认缴出资4,000万元，占注册资本的79.2%；上海海洺云阑企业管理咨询合伙企业(有限合伙)认缴出资 1,000 万元，占注册资本的 19.8%；新股东干城科技创新有限公司认缴出资50.5051万元，占注册资本的1%。

2022年3月30日，本公司以2022年1月31日经审计的净资产人民币74,442,109.86元为基础，折为公司股份51,000,000股，由原股东按原持股比例分别持有，整体变更为股份有限公司。变更完成后，公司注册资本为5,100万元，股本为5,100万元。

本公司取得青岛市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为91370222MA3CB44BXD的营业执照，法定代表人：刘长文，注册地址：山东省青岛市高新区汇智桥路151号1号楼乙座5层。

本公司设董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司经营范围主要包括：创业空间服务；企业管理咨询；人工智能应用软件开发；信息系统集成服务；人工智能硬件销售；信息系统运行维护服务；人工智能基础资源与技术平

台；软件开发；咨询策划服务；广告设计、代理；市场调查（不含涉外调查）；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；文化娱乐经纪人服务；文艺创作；翻译服务；家用电器零配件销售；可穿戴智能设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；办公设备耗材销售；文化用品设备出租；工程和技术研究和试验发展；物业管理；停车场服务；非居住房地产租赁；住房租赁；知识产权服务（专利代理服务除外）；信息技术咨询服务；品牌管理。（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：广播电视节目制作经营；网络文化经营；互联网信息服务。（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）。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

2、合并报表范围

本期合并财务报表合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

附注二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称企业会计准则）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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

附注三、遵循企业会计准则的声明

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

附注四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、会计准则

执行《企业会计准则》和《企业会计准则-应用指南》及其补充规定。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、控制的判断标准和合并会计报表的编制方法

控制的判断标准：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的

权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

合并报表的编制方法：

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；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，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司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本公司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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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，本公司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。本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子

公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司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。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按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。

8、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

外币业务发生时，采用业务发生当月 1 日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本

公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①分类和计量

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：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 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。

a．债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

（a）以摊余成本计量：

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

（b）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

（c）以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

b.权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

②减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

（4）重要会计估计和判断

①重要会计估计及其关键假设

预期信用损失的计量

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

使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

采用会计政策的关键判断

a.金融资产的分类

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

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

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

b. 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 120 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 12 个月(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。其余单项计提的标准如下：

1.对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

3.对于划分为组合的应收账款，本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以应收账款账龄为基础，考虑客户性质和业务性质及前瞻性信息的影响，使用业务、客户性质与预期损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

11、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、存货

（1）存货分类：

存货包括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。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

（3）存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

（4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

13、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。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则的相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派利润或现金股利时，计算应分得的部分确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。

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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

2）参与被投资单位的政策制定过程；

3）向被投资单位派出管理人员；

4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5）与被投资单位之间发生重要交易。

（5）长期股权投资减值

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理

14、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产的用途为自用时，自改变之日起，将相关投资性房地产转入固定资产或无形资产。

15、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

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）固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。

（3）折旧方法：固定资产折旧采用直线法。

（4）按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（5-10%）确定年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	10-20 年	4.5-9%
电子设备	3-7 年	13-30%
办公设备	5-10 年	9-18%

（5）固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并

计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、在建工程

（1）在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

（2）在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

（3）在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

①长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发

生的利息费用，减去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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

18、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）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；

（3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法
软件及著作权	3-5 年	预期经济利益年限	直线法

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

23、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：根据资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。 本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司应当按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

26、收入

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

1.收入的确认

本公司的收入主要包括产业链融通、创投智能交互、科技咨询、产业创新四大类服务。

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

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）产业链融通服务：公司产业链融通服务主要面向大中小型企业，对于大企业，公司提供创新咨询服务及创新加速营定制服务；对于中小企业，公司通过整合大企业的产业链、供应链资源，提供技术创新应用需求对接、新业务场景联合共创，助力企业拓展市场和合作机会。对于某一时点履行的履约义务，公司于履约义务完成并取得客户的确认后，确认相应服务的收入 。对于某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的两种不同合作模式分别确认收入：按服务期限提供服务的，自协议约定的服务开始之日，在整个合同期限内按期确认服务收入 ；定制化合同约定明确阶段性服务项目的，在服务完成后收到客户确认服务结算单时确认收入 。

（2）创投智能交互服务：公司创投智能交互服务包括融资对接服务及数据研究服务。对于某一时点履行的履约义务，公司于履约义务完成并取得客户的确认后，确认相应服务的收入。对于某一时段内履行的履约义务，按服务期限提供服务的标准服务套餐，在合同约定的服务期限内平均摊销确认收入。

（3）科技咨询服务：公司科技咨询服务主要面向大中小型企业，提供科技资源对接与成果转化服务，以及科技创新体系咨询服务。对于某一时点履行的履约义务，公司于履约义务完成并取得客户的确认后，确认相应服务的收入。

（4）产业创新服务：通过与各地政府合作，建立创业加速器，提供新经济产业集群培育服务、中小企业转型升级服务等。对于某一时点履行的履约义务，公司于履约义务完成并取得客户的确认后，确认相应服务的收入。对于某一时段内履行的履约义务，视履约进度是否可以合理确定分别确认。当履约进度可以合理确定时，根据履约进度确认相应服务的收入。当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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。

27、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

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减计递延所得税资产的账面价值。

（3）公司对持有的其他非流动金融资产的公允价值变动确认递延所得税负债；对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营

企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

（4）对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

① 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

② 本公司内该纳税主体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。

29、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按

照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

30、主要会计政策、会计估计和核算方法的变更以及重大会计差错更正及其影响

（1）报告期会计政策变更

1.重要会计政策受更

财政部于 2022 年发布了《关于印发《企业会计准则解释第 16 号》的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等,不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定)，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

（2）报告期会计估计变更

本公司报告期未发生会计估计变更。

（3）重大前期差错更正

本公司报告期未发生重大会计前期差错更正。

附注五、税项

1、主要税种及适用税率

税种	计税依据	税率
增值税	服务收入	3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税税额	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	法定税率或如下优惠税率

2、税收优惠

享受税收优惠的公司及优惠税率：

公司名称	税率	税收优惠
海创汇科技创业发展股份有限公司	15%	享受高新技术企业税收优惠政策
上海梦海创业孵化器管理有限公司	20%	小微企业
重庆海创汇科技有限公司	20%	小微企业

公司名称	税率	税收优惠
海创汇（上海）企业发展有限公司	20%	小微企业
北京海创汇盈科技有限公司	20%	小微企业
青岛海创楷钰科技有限公司	20%	小微企业
海创汇（青岛）科创服务有限公司	20%	小微企业
天津海创汇科技发展有限公司	20%	小微企业
苏州海创汇科技有限公司	20%	小微企业
新乡海创汇科技有限公司	20%	小微企业
福州海创汇科技有限公司	20%	小微企业
成都海创汇科技有限公司	20%	小微企业
青岛海创智企业发展服务有限公司	20%	小微企业
青岛海创汇企业管理咨询服务有限公司	20%	小微企业
合肥梦海创业孵化器管理有限公司	20%	小微企业
无为海创智科技有限公司	20%	小微企业
长春海创汇科技有限公司	20%	小微企业
宿州海创汇信息科技有限公司	20%	小微企业
山西海创汇科创服务有限公司	20%	小微企业
芜湖海创智企业管理有限公司	20%	小微企业
西安海创智科技有限公司	20%	小微企业
青岛海创绘企科创服务有限公司	20%	小微企业
合肥海创汇科技服务有限公司	20%	小微企业
武汉海创汇科技有限公司	20%	小微企业

(1) 公司于 2022 年 12 月 14 日通过了高新技术企业复审，并取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202237102227），有效期三年，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部 税务总局关于对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）规定：一、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。二、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。三、本公告执行至 2027 年 12 月 31 日

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

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

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

附注六、合并财务报表注释

除特别指明外，以下期末余额是指 2023 年 12 月 31 日的金额，期初余额是指 2022 年 12 月 31 日的金额，本期发生额是指 2023 年 1-12 月的发生额，上期发生额是指 2022 年 1-12 月的发生额。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	104,726,526.21	105,297,515.09
其他货币资金		
合计	104,726,526.21	105,297,515.09
其中：存放财务公司款项	29,524,484.92	102,554,632.03

注释2. 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	47,255,991.62	21,638,559.79
合计	47,255,991.62	21,638,559.79

（1）应收账款分类披露：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	1.36%	700,000.00	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	1.36%	700,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,808,572.79	98.64%	3,552,581.17	6.99%	47,255,991.62
其中：账龄组合	50,808,572.79	98.64%	3,552,581.17	6.99%	47,255,991.62
合计	51,508,572.79	100.00%	4,252,581.17	8.26%	47,255,991.62

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	2.96%	700,000.00	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	2.96%	700,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,913,290.79	97.04%	1,274,731.00	5.56%	21,638,559.79
其中：账龄组合	22,913,290.79	97.04%	1,274,731.00	5.56%	21,638,559.79
合计	23,613,290.79	100.00%	1,974,731.00	8.36%	21,638,559.79

按单项计提坏账准备：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
万绘海创(天津)创业服务有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00%
青岛海帆汇产业运营有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00%
辣否(鱼台)龙虾有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	700,000.00	700,000.00	100.00%

按组合计提坏账准备：

组合—账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,227,476.14	2,377,511.19	5.50%
1 至 2 年	7,581,096.65	1,175,069.98	15.50%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	50,808,572.79	3,552,581.17	6.99%

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	43,227,476.14	22,768,290.79
1 至 2 年	7,581,096.65	145,000.00
2 至 3 年		700,000.00
3 年以上	700,000.00	
合计	51,508,572.79	23,613,290.79

（2）坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	转回	本期核销	
按单项计提坏账	700,000.00				700,000.00
按组合计提坏账	1,274,731.00	2,277,850.17			3,552,581.17
合计	1,974,731.00	2,277,850.17			4,252,581.17

（3）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占期末应收账款和合同资产余额的比例	已计提的坏账准备
客户 4	4,779,874.22		4,779,874.22	8.20%	440,880.50
客户 6	4,051,992.48		4,051,992.48	6.95%	391,491.66
客户 3	3,332,354.20		3,332,354.20	5.72%	183,279.48
客户 2	3,300,000.00		3,300,000.00	5.66%	181,500.00
客户 5	3,000,000.00		3,000,000.00	5.15%	165,000.00
合计	18,464,220.90		18,464,220.90	31.67%	1,362,151.64

注释3. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,005,585.63	100.00%	1,229,403.97	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,005,585.63	100.00%	1,229,403.97	100.00%

2、预付款项金额前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款余额的比例
青岛本初企业管理有限公司	205,428.57	20.43%
安徽华米信息科技有限公司	201,961.26	20.08%
浔技沣华(泉州)科技服务有限公司	200,060.00	19.89%
青岛禾下信息科技有限公司	137,142.86	13.64%
米豆科技(泉州)有限公司	130,928.24	13.02%
合计	875,520.93	87.06%

注释4. 其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	63,424.25	211,370.14
应收股利		
其他应收款	2,628,994.26	174,750.19
合计	2,692,418.51	386,120.33

2、其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,593,169.09	155,947.57
1 至 2 年	146,193.30	28,000.00
2 至 3 年	28,000.00	
3 年以上		
小计	2,767,362.39	183,947.57
减：坏账准备	138,368.13	9,197.38
合计	2,628,994.26	174,750.19

（2）其他应收款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,767,362.39	100.00%	138,368.13	5.00%	2,628,994.26
其中：账龄组合	2,767,362.39	100.00%	138,368.13	5.00%	2,628,994.26
合计	2,767,362.39	100.00%	138,368.13	5.00%	2,628,994.26

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	183,947.57	100.00%	9,197.38	5.00%	174,750.19
其中：账龄组合	183,947.57	100.00%	9,197.38	5.00%	174,750.19
合计	183,947.57	100.00%	9,197.38	5.00%	174,750.19

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,291,044.12	176,053.74
往来款	450,000.00	7,893.82
其他	1,026,318.27	0.01
合计	2,767,362.39	183,947.57

（4）坏账准备变动情况

其他应收款坏账准备变动	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	9,197.38			9,197.38
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,170.75			129,170.75
本期转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	138,368.13			138,368.13

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
青岛高新技术产业开发区管理委员会	其他	1,020,000.00	1 年以内	36.86%	51,000.00
安徽华米信息科技有限公司	押金	579,246.00	1 年以内	20.93%	28,962.30
山西科标科技咨询有限公司	往来款	430,000.00	1 年以内	15.54%	21,500.00
苏州市公共资源交易中心	押金	222,706.80	1 年以内	8.05%	11,135.34
芜湖通航创新园有限公司	押金	142,101.72	1 年以内	5.13%	7,105.09
合计		2,394,054.52		86.51%	119,702.73

注释5. 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业创新服务	6,228,765.00	342,582.08	5,886,182.92	1,686,320.76	92,747.64	1,593,573.12

创投智能交互服务	569,168.10	31,304.25	537,863.85	2,700,103.55	148,505.69	2,551,597.86
合计	6,797,933.10	373,886.33	6,424,046.77	4,386,424.31	241,253.33	4,145,170.98

2、合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	本期核销	
产业创新服务	92,747.64	249,834.44			342,582.08
创投智能交互服务	148,505.69		117,201.44		31,304.25
合计	241,253.33	249,834.44	117,201.44		373,886.33

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	981,695.29	396,377.84
增值税留抵税额	992,698.13	592.94
待摊费用	150,000.00	830,936.54
合计	2,124,393.42	1,227,907.32

注释7. 使用权资产

1、明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,784,221.37	3,784,221.37
2、本年增加金额		
新增租赁	4,511,027.41	4,511,027.41
3、本年减少金额		
处置子公司		
4、期末余额	8,295,248.78	8,295,248.78
二、累计折旧		
1、期初余额	1,093,752.61	1,093,752.61
2、本年增加金额		
计提	1,733,182.17	1,733,182.17
3、本年减少金额		
处置子公司		
4、期末余额	2,826,934.78	2,826,934.78

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
处置子公司		
4、期末余额		
四、账面价值	5,468,314.00	5,468,314.00
1、期末账面价值	5,468,314.00	5,468,314.00
2、期初账面价值	2,690,468.76	2,690,468.76

注释8. 无形资产

1、明细情况

项目	软件及著作权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,868,902.76	6,868,902.76
2、本期增加金额		
购置	4,719,346.43	4,719,346.43
企业合并转入		
3、本期减少金额		
处置或报废		
4、期末余额	11,588,249.19	11,588,249.19
二、累计摊销		
1、期初余额	6,644,846.27	6,644,846.27
2、本期增加金额		
本期计提	542,452.83	542,452.83
企业合并转入		
3、本期减少金额		
处置或报废		
4、期末余额	7,187,299.10	7,187,299.10
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		

项目	软件及著作权	合计
本期计提		
企业合并转入		
3、本期减少金额		
处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值	4,400,950.09	4,400,950.09
1、期末账面价值	4,400,950.09	4,400,950.09
2、期初账面价值	224,056.49	224,056.49

2、报告期内无通过内部研发形成的无形资产；

3、报告期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备；

4、报告期末无形资产抵押情况：无。

注释9. 长期待摊费用

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少	期末余额
装修费	2,185,776.65	514,128.44	1,328,838.19		1,371,066.90
合计	2,185,776.65	514,128.44	1,328,838.19		1,371,066.90

注释10. 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,335,751.30	585,065.60	1,979,890.88	280,850.17
预提费用	7,622,534.95	1,001,870.81		
预计负债			13,656,850.93	2,048,527.64
资产减值准备	373,886.33	37,523.88	241,253.33	24,376.33
租赁负债	1,815,939.53	255,452.74		
递延收益	300,000.00	15,000.00		
合计	14,448,112.11	1,894,913.03	15,877,995.14	2,353,754.14

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

使用权资产	5,049,503.08	252,475.14		
政府补助	1,020,000.00	153,000.00		
合计	6,069,503.08	405,475.14		

3、递延所得税资产与递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	递延所得税资产与递延所得税负债期末互抵金额	抵消后的递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产与递延所得税负债期初互抵金额	抵消后的递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	405,475.14	1,489,437.89		2,353,754.14
递延所得税负债	405,475.14			

4、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和待弥补亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	55,198.00	4,037.50
可抵扣亏损	5,363,080.05	1,150,224.01
合计	5,418,278.05	1,154,261.51

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2026 年	48,610.39	53,118.92
2027 年	13,115.38	1,097,105.09
2028 年	5,301,354.28	
合计	5,363,080.05	1,150,224.01

注释11． 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务采购款	30,891,993.48	16,445,228.65
合计	30,891,993.48	16,445,228.65

注释12． 合同负债

项目	期末余额	期初余额
服务款	11,732,025.11	7,374,166.18
合计	11,732,025.11	7,374,166.18

注释13． 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,615,668.83	23,129,178.45	22,071,986.99	3,672,860.29

离职后福利-设定提存计划		1,876,506.83	1,876,506.83	
辞退福利				
合计	2,615,668.83	25,005,685.28	23,948,493.82	3,672,860.29

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,615,668.83	15,482,159.17	15,043,902.16	3,053,925.84
职工福利费		461,734.93	461,734.93	
社会保险费		874,658.62	874,658.62	
其中：基本医疗保险费		849,907.11	849,907.11	
工伤保险费		24,177.31	24,177.31	
生育保险费		574.20	574.20	
住房公积金		1,233,107.42	1,233,107.42	
工会经费和职工教育经费		22,184.75	22,184.75	
其他		5,055,333.56	4,436,399.11	618,934.45
合计	2,615,668.83	23,129,178.45	22,071,986.99	3,672,860.29

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,649,196.83	1,649,196.83	
失业保险费		70,250.02	70,250.02	
企业年金缴费		157,059.98	157,059.98	
合计		1,876,506.83	1,876,506.83	

注释14． 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	488,544.98	597,302.65
企业所得税	748,638.75	95,743.89
个人所得税	60,976.78	53,958.23
城市维护建设税	9,498.98	10,072.79
教育费附加	4,239.89	4,355.87
地方教育费附加	2,826.61	2,903.90
水利专项基金	941.71	
合计	1,315,667.70	764,337.33

注释15． 其他应付款

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,711,507.66	4,077,409.38
合计	11,711,507.66	4,077,409.38

2、其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,428,794.67	3,305,675.35
押金保证金	1,082,712.99	771,734.03
其他	200,000.00	
合计	11,711,507.66	4,077,409.38

注释16. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,627,393.74	906,524.31
合计	1,627,393.74	906,524.31

注释17. 其他流动负债

按款项性质列示的其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	970,402.78	36,518.63
合计	970,402.78	36,518.63

注释18. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,247,148.97	3,011,703.78
减：一年内到期部分	1,627,393.74	906,524.31
合计	4,619,755.23	2,105,179.47

注释19. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼		13,656,850.93

项目	期末余额	期初余额
合计		13,656,850.93

注释20．递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	611,111.11	777,777.77
合计	611,111.11	777,777.77

注释21．股本

1、明细情况

股东名称	期末余额	期初余额
海创汇控股有限公司	40,392,000.00	40,392,000.00
干城科技创新有限公司	510,000.00	510,000.00
上海海洺云阑企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	10,098,000.00	10,098,000.00
合计	51,000,000.00	51,000,000.00

2、股本变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本	51,000,000.00			51,000,000.00

注释22．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	23,787,348.28			23,787,348.28
其他资本公积				
合计	23,787,348.28			23,787,348.28

注释23．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,715,429.42	1,069,941.24		2,785,370.66
合计	1,715,429.42	1,069,941.24		2,785,370.66

注释24．未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	14,728,080.56	26,688,552.96

项目	本期发生额	上期发生额
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	14,728,080.56	26,688,552.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,159,758.17	1,224,711.10
减：提取法定盈余公积	1,069,941.24	1,715,429.42
提取任意盈余公积		
股份制改造净资产折股		11,469,754.08
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	29,817,897.49	14,728,080.56

注释25． 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,959,476.53	42,219,831.01	52,322,061.18	28,068,314.72
其他业务	5,073,052.90	2,264,150.94	863,202.92	434,601.77
合计	88,032,529.43	44,483,981.95	53,185,264.10	28,502,916.49

2、主营业务（分收入类别）

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产业链融通服务	25,084,293.24	9,641,671.19	16,441,308.37	7,839,680.55
创投智能交互服务	8,999,900.93	4,780,379.54	7,660,847.72	3,777,516.20
科技咨询服务	16,282,950.47	10,475,278.95	414,439.64	317,000.00
产业创新服务	32,592,331.89	17,322,501.33	27,805,465.45	16,134,117.97
合计	82,959,476.53	42,219,831.01	52,322,061.18	28,068,314.72

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占营业收入的比例
客户 1	5,102,201.26	5.80%
客户 2	3,113,207.55	3.54%
客户 3	2,933,743.31	3.33%
客户 4	2,830,188.68	3.21%
客户 5	2,830,188.68	3.21%
小计	16,809,529.48	19.09%

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,903.82	158,082.69
教育费附加	143,263.60	112,775.00
印花税	5,756.02	43,971.04
其他	2,674.83	385.75
合计	351,598.27	315,214.48

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,007,584.29	3,617,856.07
品牌广告费	733,864.66	206,019.81
差旅费及交通费	453,719.03	228,577.32
业务招待费	643,174.18	355,029.70
房租物业费	816,888.63	24,788.87
服务费	1,118,339.07	13,970.39
办公费	1,509,127.70	93,762.17
折旧与摊销费用	59,830.13	
合计	10,342,527.69	4,540,004.33

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,511,335.65	6,462,919.54
折旧与摊销费用	1,282,893.94	2,083,931.15
业务招待费	331,641.43	515,975.54
差旅费及交通费	747,909.83	744,156.28
房租物业费	977,667.20	758,952.00
服务费	6,997,645.60	3,576,286.23
其他	588,473.16	523,515.44
合计	18,437,566.81	14,665,736.18

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,954,654.67	3,264,344.57
设计开发费	1,926,132.08	731,033.95

项目	本期发生额	上期发生额
其他	113,077.45	60,197.59
合计	5,993,864.20	4,055,576.11

注释30．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,178.53	135,115.11
减：利息收入	1,872,715.14	533,976.73
手续费	21,960.58	21,883.30
合计	-1,630,576.03	-376,978.32

注释31．其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		345,614.07
与收益相关的政府补助	5,525,730.76	5,430,967.34
合计	5,525,730.76	5,776,581.41

本期确认的政府补助明细：

项目名称	本期发生额	与资产相关/与收益相关
山东省工业互联网创新创业共同体项目资金	2,160,000.00	收益相关
新三板挂牌补助	1,020,000.00	收益相关
青岛高新区 2023 年第六批产业发展专项资金	1,000,000.00	收益相关
西部科创园装修补贴	466,666.66	收益相关
双创平台新增企业奖励	159,062.00	收益相关
2023 年青岛市科技计划	200,000.00	收益相关
2022 年经开区优秀企业奖励	100,000.00	收益相关
2023 年第三批科技发展专项资金	100,000.00	收益相关
其他	320,002.10	收益相关
合计	5,525,730.76	

注释32．投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-247,363.75
处置长期股权投资产生的投资收益		-86,138.28
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		60,616.49

项目	本期发生额	上期发生额
其他	112,397.58	
合计	112,397.58	-272,885.54

注释33. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		9,838,773.59
合计		9,838,773.59

注释34. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,277,850.17	-1,030,753.58
其他应收账款坏账损失	-129,170.75	67,649.10
合计	-2,407,020.92	-963,104.48

注释35. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-132,633.00	-241,253.33
合计	-132,633.00	-241,253.33

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款净收入及其它	5,464.71	4,298.13
诉讼预计负债转回	7,018,005.20	
合计	7,023,469.91	4,298.13

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、赔偿款支出	997.66	159,384.69
诉讼预计负债计提		13,656,850.93
其他	34.91	54,745.11
合计	1,032.57	13,870,980.73

注释38. 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,231,390.55	4,030,163.64
递延所得税费用	864,316.25	-3,360,112.21
合计	3,095,706.80	670,051.43

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	20,174,478.30	1,754,223.88
按法定税率计算的所得税	5,043,619.58	438,555.97
适用不同税率的影响	-2,726,667.81	338,108.62
调整以前期间所得税的影响	1,292,579.88	151,362.32
不可抵扣的成本、费用和损失影响	59,532.07	94,695.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	270,913.90	27,503.97
使用前期未确认递延税项的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-9,960.06	-661,297.93
研发费用加计扣除	-834,310.76	-558,582.86
处置子公司影响		839,705.74
所得税费用	3,095,706.80	670,051.43

注释39. 合并现金流量表注释项目

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
利息收入	2,020,661.03	322,606.59
政府补助	4,254,640.57	5,803,077.90
押金、保证金	310,978.96	429,409.06
往来款及其他	4,383,184.50	1,664,213.18
合计	10,969,465.06	8,219,306.73

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
付现费用	12,786,153.39	7,845,483.19
营业外支出	6,639,843.39	213,384.69
押金、保证金	1,114,990.38	158,054.38
往来款及其他	2,540,884.76	
合计	23,081,871.92	8,216,922.26

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款		23,910,000.00
合计		23,910,000.00

4、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
关联方借款		22,000,000.00
租赁负债	1,524,091.32	698,224.80
合计	1,524,091.32	22,698,224.80

5、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,078,771.50	1,084,172.45
加：信用减值准备、资产减值准备	2,539,653.92	1,204,357.81
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,733,182.17	1,553,808.56
无形资产摊销	542,452.83	449,970.60
长期待摊费用摊销	1,328,838.19	1,356,690.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"一"号填列）		
固定资产报废损失（收益以"一"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"一"号填列）		-9,838,773.59
财务费用（收益以"一"号填列）	220,178.53	135,115.11
投资损失（收益以"一"号填列）	-112,397.58	272,885.54
递延所得税资产减少（增加以"一"号填列）	864,316.25	-2,203,484.74
递延所得税负债增加（减少以"一"号填列）		-1,156,627.48
存货的减少（增加以"一"号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以"一"号填列）	-32,518,441.38	-21,782,767.32
经营性应付项目的增加（减少以"一"号填列）	12,570,908.01	26,020,769.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,247,462.44	-2,903,883.45
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	104,726,526.21	105,297,515.09
减：现金的期初余额	105,297,515.09	22,819,750.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-570,988.88	82,477,764.33

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	104,726,526.21	105,297,515.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	104,726,526.21	105,297,515.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	104,726,526.21	105,297,515.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

附注七、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

报告期无非同一控制下企业合并

（二）同一控制下企业合并

报告期无同一控制下企业合并

（三）其他原因的合并范围变动

1、2023 年 1-12 月新纳入合并范围的子公司

序号	名称	股权取得方式	持股比例
1	青岛海创绘企科创服务有限公司	设立	52%
2	合肥海创汇科技服务有限公司	设立	100%
3	武汉海创汇科技有限公司	设立	100%

2、2023 年 1-12 月不再纳入合并范围的子公司

序号	名称	减少方式
1	青岛海创汇荣合企业管理有限公司	注销

附注八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海梦海创业孵化器管理有限公司	上海	上海	其他组织管理服务	100		设立
合肥梦海创业孵化器管理有限公司	合肥	合肥	其他组织管理服务		70	设立
青岛海创楷钰科技有限公司	青岛	青岛	信息技术咨询服务	100		设立
福州海创汇科技有限公司	福州	福州	科技推广和应用服务业	70		设立
重庆海创汇科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	100		设立
海创汇（上海）企业发展有限公司	上海	上海	商务服务业	100		设立
山西海创汇科创服务有限公司	上海	上海	商务服务业	60		设立
北京海创汇盈科技有限公司	北京	北京	商务服务业	100		设立
青岛海创智企业发展服务有限公司	青岛	青岛	商务服务业	60		设立
西安海创智科技有限公司	西安	西安	商务服务业		60	设立
长春海创汇科技有限公司	长春	长春	科技推广和应用服务业	100		设立
苏州海创汇科技有限公司	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	60		设立
新乡海创汇科技有限公司	新乡	新乡	科技推广和应用服务业	100		设立
宿州海创汇信息科技有限公司	宿州	宿州	商务服务业	100		设立
青岛海创汇企业管理咨询服务有限公司	青岛	青岛	商务服务业	100		设立
海创汇（青岛）科创服务有限公司	青岛	青岛	软件和信息技术服务业	80		设立
天津海创汇科技发展有限公司	天津	天津	科技推广和应用服务业	100		设立
成都海创汇科技有限公司	成都	成都	科技推广和应用服务业	100		设立
无为海创智科技有限公司	芜湖	芜湖	科技推广和应用服务业		60	设立
芜湖海创智企业管理有限公司	芜湖	芜湖	商务服务业		60	设立
青岛海创绘企科创服务有限公司	青岛	青岛	科技推广和应用服务业		52	设立
合肥海创汇科技服务有限公司	合肥	合肥	科技推广和应用服务业	100		设立
武汉海创汇科技有限公司	武汉	武汉	科技推广和应用服务业	100		设立

2、在合营企业、联营企业中的权益

本期公司不存在重要的合营企业或联营企业。

附注九、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，本公司在日常活动中面临的与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策，本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行合同义务，导致本公司发生财务损失的风险，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

1.信用风险管理

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项，为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将货币资金存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

(2)应收款项

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率来得出预期损失率。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和

借款以应付预计现金需求。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

附注十、公允价值

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的公允价值。

附注十一、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付。

附注十二、关联方关系及其交易

1．本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海创汇控股有限公司	青岛	商务服务业	10,000.00	79.20%	79.20%

本公司最终控制方是：海尔集团公司。

2．子公司

本公司之子公司情况详见本附注八、1 在子公司中的权益。

3．合营和联营企业的情况

见附注八、2 在合营企业、联营企业中的权益。

4．其他主要关联方

名称	与本企业的关系
青岛海创汇投资咨询有限公司	受同一控制人控制
深圳同创锦绣资产管理有限公司	其他关联方
青岛海创汇创业投资有限公司	受同一控制人控制
青岛有屋科技有限公司	受同一控制人控制
青岛家哇云网络科技有限公司	受同一控制人控制
青岛人单合一创业服务有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔特种电冰柜有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一控制人控制
际壹电器(上海)有限公司	受同一控制人控制
海尔数字科技(上海)有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔乐信云科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海永顺创新科技有限公司	受同一控制人控制
青岛塔波尔机器人技术股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海达瑞采购服务有限公司	受同一控制人控制
青岛卫玺智能科技有限公司	受同一控制人控制
卡奥斯物联科技股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔家生活服务有限公司	受同一控制人控制
青岛小帅智能科技股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海美汇管理咨询有限公司	受同一控制人控制
重庆海尔家电销售有限公司	受同一控制人控制
青岛海尚海生活服务集团有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一控制人控制
青岛冰山之角企业管理有限公司	受同一控制人控制
日日顺供应链科技股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海永达智慧科技有限公司	受同一控制人控制
海尔信息科技（深圳）有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔保险代理有限公司	受同一控制人控制
青岛好品海智信息技术有限公司	受同一控制人控制
海贸云商信息科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔物流咨询有限公司	受同一控制人控制
青岛海链数字科技有限公司	受同一控制人控制
青岛绿洲创智科技信息有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能互联科技有限公司	受同一控制人控制

名称	与本企业的关系
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	受同一控制人控制
青岛奥海投资发展有限公司海尔洲际酒店	受同一控制人控制
众淼创新科技（青岛）股份有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能技术研发有限公司	受同一控制人控制
青岛盈海医院有限公司	受同一控制人控制
青岛海云谷置业有限公司	受同一控制人控制
青岛海智云岚科技有限公司	受同一控制人控制
北京零微科技有限公司	受同一控制人控制
青岛雷神科技股份有限公司	受同一控制人控制
海尔（青岛）国际智慧教育网络有限公司	受同一控制人控制
卡奥斯数字科技（上海）有限公司	受同一控制人控制
青岛壹号院酒店有限公司	受同一控制人控制
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	受同一控制人控制
青岛海瑞洁净电子有限公司	受同一控制人控制
合肥海筑房地产有限公司	受同一控制人控制
安徽海擎信息科技有限公司	受同一控制人控制
海尔集团财务有限责任公司	受同一控制人控制
卡奥斯模具(青岛)有限公司	受同一控制人控制
卡奥斯能源科技有限公司	受同一控制人控制
青岛银行股份有限公司	海尔集团联营企业
青岛鲲泓智能科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔国际贸易有限公司	受同一控制人控制
行文智教（南京）科技有限公司	受同一控制人控制
青岛云织服装服饰销售有限公司	受同一控制人控制
青岛酒联网物联科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智能家电科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海创汇科技有限公司	受同一控制人控制
青岛海聚智产业投资发展有限公司	受同一控制人控制
青岛海创智链股权投资管理有限公司	受同一控制人控制
青岛海盈汇管理咨询有限公司	受同一控制人控制
宁波梅山保税港区海创汇投资管理有限公司	受同一控制人控制
卡奥斯数字科技（西安）有限公司	受同一控制人控制
青岛卡泰驰车联科技有限公司	受同一控制人控制

名称	与本企业的关系
海尔云城数字科技（青岛）有限公司	受同一控制人控制
青岛海尔智慧生活电器有限公司	受同一控制人控制
山东卡泰驰智慧物联科技有限公司	受同一控制人控制
海尔(上海)家电研发中心有限公司	受同一控制人控制
青岛创课教育信息技术有限公司	董事长刘长文担任董事
青岛海创汇康科技有限公司	其他关联方
海创链(青岛)信息科技有限公司	控股股东、实际控制人所施加重大影响的其他企业
临沂海创汇康科技有限公司	其他关联方
自贡海创汇康科技有限公司	其他关联方
青岛云世纪信息科技有限公司	董事李银亮担任董事
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5．关联方交易情况

（1）本公司向关联方采购货物及服务的情况

关联方名称	交易类型	本期金额	上期金额
青岛海尔智能技术研发有限公司	采购服务	934,202.30	990,566.04
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	采购服务		390,495.00
青岛海尚海生活服务集团有限公司	采购服务		170,759.13
青岛海尔国际旅行社有限公司	采购服务	731,383.13	286,882.36
安徽海擎信息科技有限公司	采购服务	113,785.59	103,592.91
青岛海尔物流咨询有限公司	采购服务	62,535.06	141,107.14
日日顺供应链科技股份有限公司	采购服务	29,541.26	29,400.98
青岛海瑞洁净电子有限公司	采购服务		5,510.00
卡奥斯能源科技有限公司	采购服务	1,466.52	10,741.46
青岛好品海智信息技术有限公司	采购服务	11,236.00	3,488.43
北京零微科技有限公司	采购服务		3,000.00
青岛海美汇管理咨询有限公司	采购服务		5,858.51
青岛海永达智慧科技有限公司	采购服务	208,136.28	18,461.70
海贸云商信息科技有限公司	采购服务		2,264.15
青岛海尔国际贸易有限公司	采购服务		1,698.11
青岛绿洲创智科技信息有限公司	采购服务	720.00	900.00
青岛冰山之角企业管理有限公司	采购服务		9,755.47
青岛云织服装服饰销售有限公司	采购服务		603.19

关联方名称	交易类型	本期金额	上期金额
青岛奥海投资发展有限公司海尔洲际酒店	采购服务		2,915.09
青岛盈海医院有限公司	采购服务	48,001.00	
青岛雷神科技股份有限公司	采购服务		8,458.40
青岛海尔保险代理有限公司	采购服务	5,758.00	891.00
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	采购服务	16,830.00	14,893.81
海尔云城数字科技（青岛）有限公司	采购服务	48,288.00	
青岛酒联网物联科技有限公司	采购服务		11,220.00
青岛海尔智能家电科技有限公司	采购服务		38,250.00
青岛海创汇科技有限公司	租赁	695,941.12	111,733.67
青岛海创智链股权投资管理有限公司	采购服务		200,000.00
青岛海尔智慧生活电器有限公司	采购服务	8,500.00	
合计		2,916,324.26	2,563,446.55

（2）本公司向关联方销售货物及服务的情况

关联方名称	交易类型	本期金额	上期金额
深圳同创锦绣资产管理有限公司	服务收入	2,071,574.27	2,953,197.00
青岛海创汇创业投资有限公司	服务收入	2,075,471.70	2,075,471.70
青岛海尔家生活服务有限公司	服务收入		728,155.34
青岛鲲泓智能科技有限公司	服务收入	188,679.25	471,698.11
自贡海创汇康科技有限公司	服务收入	1,206,762.57	754,716.98
临沂海创汇康科技有限公司	服务收入		566,037.74
青岛云裳羽衣物联科技有限公司	服务收入		97,087.38
众淼创新科技（青岛）股份有限公司	服务收入		97,087.38
重庆海尔家电销售有限公司	服务收入	466,367.93	47,169.81
卡奥斯模具(青岛)有限公司	服务收入	39,308.17	55,031.45
卡奥斯能源科技有限公司	服务收入		14,245.28
卡奥斯物联科技股份有限公司	服务收入	94,339.62	12,990.57
卡奥斯数字科技(西安)有限公司	服务收入	74,903.44	
山东卡泰驰智慧物联科技有限公司	服务收入	34,300.00	
青岛小帅智能科技股份有限公司	服务收入	28,851.44	
海尔（上海）家电研发中心有限公司	服务收入	44,628.22	
合肥海筑房地产有限公司	服务收入	24,113.21	12,056.60
行文智教（南京）科技有限公司	服务收入	160,377.36	66,037.74

关联方名称	交易类型	本期金额	上期金额
青岛海尔智能技术研发有限公司	服务收入		235,342.45
青岛云世纪信息科技有限公司	服务收入	471,698.11	
合计		6,981,375.29	8,186,325.53

（3）关联方未结算项目金额

①应收账款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
青岛海创汇创业投资有限公司			2,200,000.00	121,000.00
深圳同创锦绣资产管理有限公司			3,130,388.82	172,171.39
临沂海创汇康科技有限公司	600,000.00	93,000.00	600,000.00	33,000.00
自贡海创汇康科技有限公司	311,320.76	17,122.64		
青岛小帅智能科技股份有限公司	10,000.00	550.00		
海尔(上海)家电研发中心有限公司	45,074.50	2,479.10		
青岛云世纪信息科技有限公司	450,000.00	24,750.00		
合计	1,416,395.26	137,901.74	5,930,388.82	326,171.39

②其他应收款

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
青岛海尔国际旅行社有限公司			7,893.82	394.69
合计			7,893.82	394.69

③预付款项

关联方名称	期末余额	期初余额
青岛海尔智能技术研发有限公司		250,000.00
合计		250,000.00

④合同负债

关联方名称	期末余额	期初余额
青岛创课教育信息技术有限公司	16,800.00	16,800.00
卡奥斯模具(青岛)有限公司		39,308.17
自贡海创汇康科技有限公司		188,679.24
卡奥斯数字科技(西安)有限公司	27,064.64	

山东卡泰驰智慧物联科技有限公司	460,810.30	
合计	504,674.94	244,787.41

⑤应付账款

关联方名称	期末余额	期初余额
青岛海尔智能技术研发有限公司	789,899.74	
合计	789,899.74	

⑥其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
青岛海尔智慧生活电器有限公司	8,500.00	
青岛海永达智慧科技有限公司	16,831.29	16,119.70
青岛海尔国际旅行社有限公司	101,695.12	79,845.77
日日顺供应链科技股份有限公司	3,578.39	12,078.76
青岛海尔智能家电科技有限公司	3,400.00	38,250.00
青岛海创汇科技有限公司	695,941.12	111,733.67
安徽海擎信息科技有限公司	4,866.37	
青岛云裳羽衣物联科技有限公司		14,893.81
其他	12,939.29	26,748.10
合计	847,751.58	299,669.81

（4）其他关联方事项

①报告期内向关联方拆入资金

关联方名称	本期金额			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
无				
合计				

（续）

关联方名称	上期金额			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
青岛海创汇创业投资有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
青岛海盈汇管理咨询有限公司		3,910,000.00	3,910,000.00	
宁波梅山保税港区海创汇投资管理有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00	
合计	2,000,000.00	23,910,000.00	25,910,000.00	

②存放关联方货币资金

关联方名称	交易类型	期末余额	期初余额
海尔集团财务有限责任公司	银行存款	29,524,484.92	102,554,632.03
	应收利息	17,920.00	211,370.14

③关联方利息收入及手续费

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
海尔集团财务有限责任公司	利息收入	424,851.79	517,323.31
	手续费	5,957.49	10,290.24

附注十三、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十四、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十五、资产负债表日后事项

根据本公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<海创汇科技创业发展股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）>的议案》，本公司申请向福州市创业投资有限责任公司、常州云常股权投资中心（有限合伙）、湖南云启湘江创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发行普通股股票 637,348 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 15.69 元，募集资金总额 9,999,990.12 元。截至本审计报告出具日，上述定增款项已缴入本公司的募集资金专户内，本次发行公司募集资金主要用于补充流动资金，本公司总股本、总资产、净资产等财务指标将有所提高，资产负债率将有所下降，本公司资产结构进一步优化。

附注十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

（1）应收账款分类披露：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	1.60%	700,000.00	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	1.60%	700,000.00	100.00%	

按组合计提坏账准备的应收账款	43,088,731.39	98.40%	2,892,965.52	6.71%	40,195,765.87
其中：账龄组合	43,088,731.39	98.40%	2,892,965.52	6.71%	40,195,765.87
合计	43,788,731.39	100.00%	3,592,965.52	8.21%	40,195,765.87

续表

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	2.94%	700,000.00	100.00%	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	700,000.00	2.94%	700,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,105,967.14	97.06%	1,133,783.82	4.91%	21,972,183.32
其中：账龄组合	23,105,967.14	97.06%	1,133,783.82	4.91%	21,972,183.32
合计	23,805,967.14	100.00%	1,833,783.82	7.70%	21,972,183.32

按单项计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
万绘海创(天津)创业服务有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00%
青岛海帆汇产业运营有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00%
辣否(鱼台)龙虾有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00%
合计	700,000.00	700,000.00	100.00%

按组合计提坏账准备：

组合—账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,487,634.74	1,869,795.54	5.42%
1 至 2 年	6,601,096.65	1,023,169.98	15.50%
2 至 3 年	2,000,000.00		
3 年以上			
合计	43,088,731.39	2,892,965.52	6.71%

（2）坏账准备变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	本期核销	
按单项计提坏账	700,000.00				700,000.00
按组合计提坏账	1,133,783.82	1,759,181.70			2,892,965.52
合计	1,833,783.82	1,759,181.70			3,592,965.52

（3）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占期末应收账款和合同资产余额的比例	已计提的坏账准备
客户 4	4,779,874.22		4,779,874.22	10.12%	440,880.50
客户 6	4,051,992.48		4,051,992.48	8.58%	391,491.66
客户 2	3,300,000.00		3,300,000.00	6.99%	181,500.00
客户 3	3,165,756.02		3,165,756.02	6.71%	174,116.58
客户 5	3,000,000.00		3,000,000.00	6.35%	165,000.00
合计	18,297,622.72		18,297,622.72	38.76%	1,352,988.74

注释2. 其他应收款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	45,504.25	181,215.28
应收股利		
其他应收款	6,412,577.05	1,118,231.06
合计	6,458,081.30	1,299,446.34

2、其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,379,798.67	1,096,453.75
1 至 2 年	94,593.30	28,000.00
2 至 3 年	28,000.00	
3 年以上		
小计	6,502,391.97	1,124,453.75
减：坏账准备	89,814.92	6,222.69
合计	6,412,577.05	1,118,231.06

（2）其他应收款分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,502,391.97	100.00%	89,814.92	1.38%	6,412,577.05
其中：账龄组合	6,502,391.97	100.00%	89,814.92	1.38%	6,412,577.05
合计	6,502,391.97	100.00%	89,814.92	1.38%	6,412,577.05

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,124,453.75	100.00%	6,222.69	0.55%	1,118,231.06
其中：账龄组合	1,124,453.75	100.00%	6,222.69	0.55%	1,118,231.06
合计	1,124,453.75	100.00%	6,222.69	0.55%	1,118,231.06

（3）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	770,640.10	124,453.75
往来款	4,706,093.60	1,000,000.00
其他	1,025,658.27	
合计	6,502,391.97	1,124,453.75

（4）坏账准备变动情况

其他应收款坏账准备变动	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	6,222.69			6,222.69
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	83,592.23			83,592.23
本期转回				

本期核销				
期末余额	89,814.92			89,814.92

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
海创汇(上海)企业发展有限公司	往来款	3,000,000.00	1年以内	46.14%	
青岛高新技术产业开发区管理委员会	其他	1,020,000.00	1年以内	15.69%	51,000.00
福州海创汇科技有限公司	往来款	997,693.60	1年以内	15.34%	
安徽华米信息科技有限公司	押金	579,246.00	1年以内	8.91%	28,962.30
武汉海创汇科技有限公司	往来款	508,400.00	1年以内	7.82%	
合计		6,105,339.60		93.90%	79,962.30

注释3.　长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算的长期股权投资	9,976,044.50		9,976,044.50	6,276,044.50		6,276,044.50
合计	9,976,044.50		9,976,044.50	6,276,044.50		6,276,044.50

1、成本法核算的长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海梦海创业孵化器管理有限公司	4,752,200.00	4,752,200.00			4,752,200.00		
青岛海创智企业发展服务有限公司	823,844.50	823,844.50			823,844.50		
福州海创汇科技有限公司	700,000.00	700,000.00			700,000.00		
青岛海创楷钰科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
山西海创汇科创服务有限公司	600,000.00		600,000.00		600,000.00		
苏州海创汇科技有限公司	2,100,000.00		2,100,000.00		2,100,000.00		
合计	9,976,044.50	6,276,044.50	3,700,000.00		9,976,044.50		

注释4.　营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,527,259.94	31,875,089.22	42,490,732.17	22,532,323.06
其他业务	4,896,222.71	2,264,150.94	135,047.58	34,601.77
合计	62,423,482.65	34,139,240.16	42,625,779.75	22,566,924.83

（2）主营业务（收入类别）

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产业链融通服务	15,102,849.90	6,139,904.33	12,311,310.17	4,996,632.12
创投智能交互服务	7,082,755.97	4,450,406.96	5,942,787.11	2,901,572.97
科技咨询服务	8,063,999.71	4,727,846.98		
产业创新服务	27,277,654.36	16,556,930.95	24,236,634.89	14,634,117.97
合计	57,527,259.94	31,875,089.22	42,490,732.17	22,532,323.06

注释5. 投资收益（损失以"-"号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		18,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		5,511,900.00
合计		24,011,900.00

附注十七、其他补充资料

1. 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	16,159,758.17	1,224,711.10
减：非经常性损益	10,931,500.23	-319,647.48
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5,228,257.94	1,544,358.58

报告期非经常性损益明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	112,397.58	-86,138.28
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		

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,525,730.76	5,776,581.41
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		9,899,390.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,022,437.34	-13,866,682.60
小计	12,660,565.68	1,793,150.61
减：非经常性损益的所得税影响数	1,654,239.97	1,935,455.77
少数股东损益的影响数	74,825.48	177,342.32
合计	10,931,500.23	-319,647.48

2. 净资产收益率、每股收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率	每股收益（元）		加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	16.27%	0.3169	0.3169	1.35%	0.0244	0.0244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26%	0.1025	0.1025	1.71%	0.0308	0.0308

海创汇科技创业发展股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	112,397.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,525,730.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,022,437.34
非经常性损益合计	12,660,565.68
减：所得税影响数	1,654,239.97
少数股东权益影响额（税后）	74,825.48
非经常性损益净额	10,931,500.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用