



麦腾科创

NEEQ: 870777

上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司



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、公司负责人孟庆海、主管会计工作负责人王霞及会计机构负责人（会计主管人员）王霞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、大信会计师事务所（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

由于商业秘密原因，公司与部分客户和供应商签订的合同协议中存在保密条款，在年报中未能披露该部分客户和供应商的公司名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	97

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、麦腾科创、麦腾	指	上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司
麦腾尔	指	上海麦腾尔众创空间管理有限公司，系公司全资子公司
麦腾叁	指	上海麦腾叁众创空间管理有限公司，系公司全资子公司
麦永财务、麦永	指	上海麦永财务咨询管理有限公司，系公司全资子公司
叁陆伍众创、叁陆伍	指	上海叁陆伍众创空间管理有限公司，系公司控股子公司
通利思创	指	金华市通利思创科技有限公司，系公司控股子公司
麦腾人力	指	上海麦腾人力资源管理有限公司，系公司全资子公司
如皋麦腾	指	如皋麦腾创业孵化管理有限公司，系公司全资子公司
麦腾追随者	指	上海麦腾追随者投资合伙企业(有限合伙)，系公司股东
叁陆伍投资	指	上海叁陆伍投资管理有限公司，系公司股东
麦创、麦腾创投	指	上海麦腾永联创业投资管理有限公司
俞江虹	指	JianghongYu, 美籍, 系公司董事
主办券商	指	主办券商
股东大会	指	上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》、章程	指	上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023 年 1-12 月
报告期末、本年末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司		
英文名称及缩写	MYTECH Co.,Ltd		
	MYTECH		
法定代表人	孟庆海	成立时间	2013 年 11 月 12 日
控股股东	控股股东为（孟庆海、叶丽君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟庆海、叶丽君），一致行动人为（孟庆海、叶丽君、上海麦腾追随者投资合伙企业（有限合伙）、君麦（上海）投资管理有限公司）
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）-其他商务服务业（L729）-其他未列明商务服务业（L7299）		
主要产品与服务项目	创业孵化服务		
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	麦腾科创	证券代码	870777
挂牌时间	2017 年 2 月 21 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）	38,896,479
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈莉莉	联系地址	上海市普陀区真南路 822 弄 129 号 3 号楼 301 室
电话	021-66057991	电子邮箱	chenlili@mytechchina.com
传真	021-66057991		
公司办公地址	上海市普陀区真南路 822 弄 129 号 3 号楼 301 室	邮政编码	200331
公司网址	http://www.mytechchina.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	91310000084133459C		
注册地址	上海市真南路 822 弄 129 号 3 号楼 108 室		
注册资本（元）	38,896,479	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家科创园区运营服务提供商，以“让更多创新引领产业未来”为使命，通过科技企业的招引、园区运维和企业服务，为业主方或委托方盘活园区资产，帮助入园科技企业成长，为园区所在城市的科创生态构建贡献价值。

公司的主营业务模式是围绕新兴产业受托运营科创园区、产业园区，以此聚合大量优质企业资源，形成产业创新生态集群，并在资金、品牌、人才、政策、培训、市场等方面为企业进行有效精准赋能，进而实现帮助创业企业加速成长的经营目的。

公司以“让创业更简单”以及“让更多创新引领产业未来”为使命和发展理念，持续为创业企业赋能，为创业企业对接产业资源，为产业巨头输送创新资源，把产业巨头和创业者真正连接起来。

公司的主要服务对象及内容包括：

(1) 为园区业主方或相关委托方提供全方位的科创园区运营管理服务，包括前期的园区产业定位、运营规划等咨询服务及后期的园区企业招引、企服、运维等全方位的运营服务。

(2) 为园区内的企业提供全方位的科创服务，包括投融资、人力资源、政策培训及产业服务等。

公司的主营业务收入来源包括：委托方支付的园区运营管理费和园区企业支付的各类服务费。

截至报告期期末，公司已经在上海的普陀区、宝山区、闵行区、浦东金桥自由贸易实验区、青浦区、松江区、浙江湖州市、山东淄博市、江苏南京市、江苏如皋市、江苏东台市、江苏盐城市、江苏常熟市、江苏常州市、安徽合肥市、安徽淮北市、安徽阜阳市、安徽芜湖市南陵县、安徽滁州市运营了 23 个科创园区，产业主要垂直聚焦于智能制造、消费升级、文创和汽车后市场等领域。截止报告期末，公司已累计为超过 2000 家创业企业提供着各种不同类型的科创服务服务和价值输出。

公司自成立以来，获得了国家科技部“国家级科技企业孵化器”、“国家级众创空间”的备案认定，国家工信部“国家小型微型企业创业创新示范基地”、上海市专精特新中小企业、上海市科技型中小企业、上海市科委“上海市科技金融服务站先进单位”、“上海市科技创新创业服务站”、“上海市科技创新创业载体培育体系”、市人社“上海市创业孵化示范基地”、市经信委“上海市中小企业服务机构”、市场监管局“上海市知名品牌创建示范区”、张江高新区“张江高新区创新创业示范基地”、闵行区梅陇镇“创业之星”、江苏省级众创空间、江苏省级科技企业孵化器、盐城市级创业示范基地、南通市小微企业创业创新示范基地、东台高新区“科技人才创新奖”、山东淄博张店区“绿色低碳高质量发展·招商引资突出贡献企业”、上海科技企业孵化协会“副理事长单位”、江苏省商业联合会金融科技联盟副主任委员、南京市级创业示范基地、上海市科创中心及上海市科技企业孵化协会“上海科技企业孵化器 30 年优秀孵化器”、上海市科委及上海市科创中心“众创空间‘三化’培育（品牌化）”、浦东新区孵化示范基地、浦东金桥开发区创新创业服务奖、浦东金桥镇优秀孵化器、上海市“梦创工坊”青年中心、中国百家特色载体、最具投资价值垂直孵化器 TOP10（CLPA 中合会）、最佳创业服务机构 TOP10（亿欧网）、2021 中国产业园区轻资产运营商 TOP10（亿翰智库）、2022 全国产业园区运营服务商 TOP10（克而瑞）、2023 城市更新科创大奖（金砖财经）等资质荣誉认定。

报告期内，公司的商业模式较上期无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(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
详细情况	上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司被认定为 2022 年上海市“专精特新”中小企业。

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	142,418,985.17	129,865,749.52	9.67%
毛利率%	33.77%	34.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,609,636.81	3,995,048.49	90.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	182,193.74	-4,048,343.27	104.50%
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）	60.79%	60.75%	-
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）	1.46%	-61.56%	-
基本每股收益	0.20	0.10	90.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,441,246.03	167,558,366.19	-13.20%
负债总计	122,696,316.19	152,945,674.67	-19.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,323,270.38	8,713,633.57	87.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	0.22	87.33%
资产负债率%（母公司）	49.09%	50.37%	-
资产负债率%（合并）	84.36%	91.28%	-
流动比率	0.65	0.53	-
利息保障倍数	3.05	1.89	-
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	32,660,007.42	29,188,566.54	11.89%
应收账款周转率	7.63	11.68	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.20%	-28.11%	-
营业收入增长率%	9.67%	22.36%	-
净利润增长率%	49.80%	123.24%	-

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	8,497,378.59	5.84%	15,289,277.66	9.12%	-44.42%
应收票据	0	0%	0	0%	
应收账款	19,461,535.18	13.38%	12,726,661.80	7.60%	52.92%
固定资产	2,525,169.09	1.74%	1,634,872.38	0.98%	54.46%
在建工程	642,507.90	0.44%	1,518,488.25	0.91%	-57.69%
无形资产	2,905,551.02	2.00%	3,405,234.53	2.03%	-14.67%
短期借款	15,016,500.00	10.32%	15,016,707.87	8.96%	0.00%
长期待摊费用	4,414,857.55	3.04%	5,643,742.32	3.37%	-21.77%
使用权资产	66,190,494.48	45.51%	95,516,036.63	57.00%	-30.70%
预收款项	7,401,625.79	5.09%	6,674,753.40	3.98%	10.89%
一年内到期的非流动负债	27,564,099.75	18.95%	30,081,684.17	17.95%	-8.37%
租赁负债	46,133,167.88	31.72%	73,697,268.35	43.98%	-37.40%

项目重大变动原因：

- 1.应收账款：公司报告期末应收账款余额比期初增加 637.49 万元，增幅 52.92%，由于报告期内第四季度新签约 6 个委托运营项目，均处于项目筹开阶段，对应的应收账款均为次年 1 季度到账所致。
- 2.使用权资产：公司报告期末使用权资产余额比期初减少了 2,932.55 万元，降幅 30.70%，由于报告期内根据新租赁准则确认的使用权资产，在整个收益期内每月平均摊销所致。
- 3.租赁负债：公司报告期末租赁负债余额比期初减少了 2,756.41 万元，降幅 37.40%，主要由于报告期内，根据新租赁准则确认的租赁负债产，在整个收益期内根据每月实际付款额冲减所致。

(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	142,418,985.17	-	129,865,749.52	-	9.67%
营业成本	94,326,672.08	66.23%	85,596,646.68	65.91%	10.20%
毛利率%	33.77%	-	34.09%	-	-
销售费用	26,112,891.81	18.34%	24,912,758.01	19.18%	4.82%

管理费用	15,047,538.56	10.57%	14,805,954.23	11.40%	1.63%
研发费用	3,573,478.64	2.51%	4,066,469.83	3.13%	-12.12%
财务费用	3,921,821.00	2.75%	5,872,795.34	4.52%	-33.22%
信用减值损失	-249,457.00	-0.18%	-441,362.69	-0.34%	-43.48%
其他收益	4,646,535.72	3.26%	6,239,407.98	4.80%	-25.53%
投资收益	757,227.53	0.53%	-10,372.26	-0.01%	7,400.51%
公允价值变动收益	2,084,629.61	1.46%	800,519.20	0.62%	160.41%
营业利润	6,341,556.62	4.45%	5,544,020.69	4.27%	14.39%
营业外收入	1,998,897.14	1.40%	3,007.12	0.00%	66,372.14%
营业外支出	343.84	0.00%	346,874.37	0.27%	-99.90%
净利润	9,455,562.87	6.64%	6,312,216.70	4.86%	49.80%

项目重大变动原因：

本年度占营业收入 10%的项目变动较小。

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	142,418,985.17	129,865,749.52	9.67%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	94,326,672.08	85,596,646.68	10.20%
其他业务成本	0	0	0%

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
科创园区运营收入	77,090,837.23	35,819,138.15	53.54%	7.21%	-1.09%	3.90%
科创服务收入（人力、金融服务等等）	59,961,534.34	55,102,678.96	8.10%	14.53%	19.64%	-3.92%
其他综合收入	5,366,613.60	3,404,854.97	36.55%	-4.26%	2.40%	-4.12%
合计	142,418,985.17	94,326,672.08	33.77%	9.67%	10.20%	-0.32%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

科创园区收入：报告期内，科创园区收入较上年增加 518.33 万元，同比增长 7.21%，毛利率同比增长 3.90%。主要原因系新增了科创园区运营项目，且均为轻资产的委托运营模式，所以同比毛利率也大幅上升。

科创服务收入：报告期内，科创服务收入较上年增加 760.87 万元，同比增长 14.53%，毛利率同比下降 3.92%。主要原因系科创园区的增加后科创服务对象范围扩大，相对应的收入大幅提升，由于市场环境的变化导致利润空间逐步减小。

其他综合收入：报告期内，其他综合收入较上年减少 23.87 万元，同比下降 4.26%，毛利率同比增加 4.12%。主要原因系报告期培训市场竞争压力增大，人口数量的下降导致客户数量逐年减少所致。

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	客户一	8,688,678.24	6.10%	否
2	客户二	6,307,509.36	4.43%	否
3	客户三	6,213,899.22	4.36%	否
4	客户四	4,881,849.90	3.43%	否
5	山东中腾科技产业园有限公司	4,470,297.00	3.14%	否
合计		30,562,233.72	21.46%	-

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	上海杨仕贸易有限公司	17,044,372.17	18.07%	否
2	上海游悉文化创意发展有限公司	14,976,080.76	15.88%	否
3	供应商一	9,393,592.71	9.96%	否
4	普陀区桃浦乡李子园四库	7,114,226.91	7.54%	否
5	供应商二	3,795,478.46	4.02%	否
合计		52,323,751.00	55.47%	-

(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	32,660,007.42	29,188,566.54	11.89%
投资活动产生的现金流量净额	-3,705,730.15	-2,050,302.43	-80.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,746,176.34	-26,727,716.62	-33.74%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 本期增加 347.14 万元, 同比增长 11.89%, 主要系公司报告期内委托运营项目增加, 经营收入大幅上升所致。

投资活动产生的现金流量净额: 本期下降 165.54 万元, 同比下降 80.74%, 主要公司报告期内投资活动主要为资产购置, 无其他收回投资行为所致。

筹资活动产生的现金流量净额: 本期下降 901.85 万, 同比下降 33.74%, 主要系报告期内上游房东租金成本上涨, 且上年同期受疫情影响上游房东对我司租金减免, 本期下降为以上两个因素叠加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
如皋麦腾创业孵化管理有限公司	控股子公司	创业服务	1,000,000.00	4,555,200.49	3,963,193.52	2,775,585.08	1,446,360.64
南京麦腾创智科技发展有限公司	控股子公司	创业服务	1,000,000.00	5,166,086.83	2,380,284.42	6,318,160.52	2,091,133.36
上海麦腾众创空间管理有限公司	控股子公司	创业服务	10,000,000.00	31,983,757.92	- 9,006,713.80	24,702,084.54	- 2,448,436.15
上海麦腾众创空间管理有限公司	控股子公司	创业服务	5,000,000.00	55,597,144.90	- 3,506,766.21	15,652,562.45	2,596,826.13
上海麦烯科技发展有限公司	控股子公司	创业服务	1,000,000.00	3,279,578.34	844,235.07	3,304,716.93	1,022,309.16
上海麦捌贺科技发展有限公司	控股子公司	创业服务	1,000,000.00	2,823,570.81	1,385,609.35	2,529,027.65	1,735,603.28
淄博麦腾智能科技发展有限公司	控股子公司	运营管理	1,000,000.00	4,836,703.87	2,721,123.44	5,469,351.97	2,721,123.44

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
金华市九峰机动车驾驶培训有限公司	无关联性	公司此项投资为财务性投资, 并计划未来将其出售。
上海百品汇电子商务股份有限	系公司麦腾创业天地中的孵化企	公司出于提供创业支持的目的

公司	业	投资参股
----	---	------

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,000,594.49	0.00	不存在
合计	-	1,000,594.49	0.00	-

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
宏观经济周期的风险	创业孵化器行业受宏观经济影响较大。当宏观经济处于上升阶段时，社会创业热情较高，创业项目数量增多，对于孵化器的建设及运营均会产生积极影响。反之，如果宏观经济转冷或持续萧条，创业服务的需求下降，公司将面临经济周期波动而带来的风险。 应对策略：公司管理层在制定中长期战略规划以及在年初制定本年经营方案时，都会结合当时经济形势，综合考虑宏观经济不确定因素的影响程度及发生概率，然后选择公司利益最大化的战略及经营方案。
市场竞争的风险	随着我国大众创业热潮的到来,越来越多的企业开始嗅到众创空间发展中的商机,尤其是具备地产商背景的孵化器企业,凭借雄厚的资金和成本优势,吸引了大量的创业资源,给其他创新型轻资产的孵化器带来了不小的冲击,加剧了行业内部的激烈竞争。虽然公司在上海地区已经拥有一定的品牌知名度和美誉度,但随着创业服务机构的不断涌现,吸引优秀项目入驻的成本亦或提高,公司面临着一定的市场竞争风险。 应对策略：与载体等硬件资源相比，创业者更看重的创业服务

	及创业资源，公司将强化科创服务体系建设及科创服务内容建设，通过内容来吸引创业者，让更多的创新创业者体验到有价值的创业服务。
控股股东不当控制风险	本公司共同实际控制人、控股股东孟庆海、叶丽君合计持有、控制公司 63.33%的股份，且孟庆海担任公司董事长，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。 应对策略：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等法律法规、规范性文件的要求规范公司治理，履行必要的审批决策程序，同时不断加强公司内部控制体系建设，保证公司健康运营，保障中小股东权益。
租赁成本上升风险	公司的部分房产通过租赁取得，根据公司与供应商签署的房屋租赁协议约定，租赁有效期内每间隔三年上调一次房租的情况居多，若公司不能保持业务稳定增长或未能有效控制运营成本，则面临一定的租金成本上升带来的经营风险。 应对策略：公司通过改善园区空间服务水平提升客户单价，通过积极开拓孵化增值业务提升收入水平，同时加强园区空间管理控制运营成本，以此来化解租赁成本上升对业绩的冲击。
政府补助依赖风险	政府补助对公司业绩有一定影响，若未来政府补助金额下降，将对公司业绩产生影响。 应对策略：公司采取提升园区空间经营体量和入驻率，同时开拓精准创业服务收入的措施，来改善公司盈利状况，以此来降低对政府补助的依赖性，目前公司对政府补助的依赖性正在明显降低。
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	
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.(四)
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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	5,700,000.00	3,551,028.25
销售产品、商品，提供劳务	4,240,000.00	1,631,617.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	20,000,000	15,000,000.00
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		
业绩补偿款	1,971,922.19	1,971,922.19
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 上述关联交易在公司 2023 年预计的日常性关联交易内，已经 2023 年 3 月 24 日第二届董事会第十三次会议及 2023 年 4 月 11 日 2023 年第一次临时股东大会审议通过。
2. 上述业绩补偿款的关联交易，已经上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司 2023 年 10 月 20 日第

二届董事会第十七次会议及 2023 年 11 月 7 日 2023 年第三次临时股东大会审议通过。
上述关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的，符合公司整体发展战略，对公司未来的业绩和收益具有积极影响，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 27 日	-	挂牌	社保公积金缴纳承诺	缴纳社保公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺自 2014 年 3 月 1 日起停止诚达威公司的所有运营，并启动相关的公司注销程序。	正在履行中
公司	2016 年 10 月 12 日	-	挂牌	投资剥离承诺	本公司将在客观条件允许的时候将持有的上海百品汇电子商务有限公司的股权剥离。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 27 日	-	挂牌	业绩补偿承诺	有限公司于第二次增资时，实际控制人、本公司与投资者签订的增资协议中的对赌条款若触发，则相关义务由实际控制人承担。	正在履行中
其他股东	2016 年 2 月 26 日	-	收购	业绩补偿承诺	在本公司并购叁陆伍投资所持有的叁陆伍众创 55% 股权之	正在履行中

					后五年内，如因叁陆伍投资与上海宝山工业园投资管理有限公司所签订的《上海科技金融创新创业示范基地合作建设协议书》条款发生变化，导致叁陆伍众创减少了经济利益或增加了项目运营成本，则增加的运营成本（包括但不限于房屋租金等）由叁陆伍投资承担并支付给叁陆伍众创。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	20,739,671	53.32%	0	20,739,671	53.32%
	其中：控股股东、实际控制人	6,036,439	15.52%	211,500	6,247,939	16.06%
	董事、监事、高管	353,749	0.91%	0	353,749	0.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,156,808	46.68%	0	18,156,808	46.68%
	其中：控股股东、实际控制人	16,342,602	42.02%	0	16,342,602	42.02%
	董事、监事、高管	656,247	1.69%		656,247	1.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		38,896,479.00	-	0	38,896,479.00	-
普通股股东人数		23				

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	孟庆海	12,992,890	211,500	13,204,390	33.95%	10,085,168	3,119,222	0	0
2	叶丽君	9,386,151	0	9,386,151	24.13%	6,257,434	3,128,717	0	0
3	陈殿军	4,274,405	0	4,274,405	10.99%	0	4,274,405	0	0
4	上海叁陆伍投资管理有限公司	2,333,979	0	2,333,979	6.00%	963,125	1,370,854	0	0

5	上海麦腾追随者投资合伙企业(有限合伙)	1,963,000	0	1,963,000	5.05%	0	1,963,000	0	0
06	周波林	1,404,002	0	1,404,002	3.61%	0	1,404,002	0	0
7	张超	950,310	0	950,310	2.44%	0	950,310	0	0
8	深圳嘉道成功投资企业(有限合伙)	875,001	0	875,001	2.25%	0	875,001	0	0
9	王仲辉	874,996	0	874,996	2.25%	656,247	218,749	0	0
10	曹强	699,998	0	699,998	1.80%	0	699,998	0	0
合计		35,754,732	211,500	35,966,232	92.47%	17,961,974	18,004,258	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孟庆海、叶丽君为一致行动人，同时都是上海麦腾追随者投资合伙企业(有限合伙)普通合伙人。

王仲辉是上海叁陆伍投资管理有限公司实际控制人。除此之外，公司前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司董事长孟庆海直接持有公司 33.95%的股份，叶丽君直接持有公司 24.13%的股份，二人已签署《一致行动人协议》。此外，孟庆海、叶丽君通过担任麦腾追随者投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人间接控制公司 5.05%的股份，叶丽君通过控制君麦(上海)投资管理有限公司间接控制公司 0.75%的股份。因此，孟庆海、叶丽君合计持有、控制公司 63.88%的股份，为公司共同控股股东、实际控制人。

报告期内公司控股股东、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

(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				
孟庆海	董事长	男	1974 年 11 月	2021 年 4 月 6 日	2027 年 4 月 17 日	12,992,890	211,500	13,204,390	33.95%
俞江虹	董事	男	1960 年 4 月	2021 年 4 月 6 日	2027 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
王仲辉	董事	男	1971 年 2 月	2021 年 4 月 6 日	2027 年 4 月 17 日	874,996	0	874,996	2.25%
李海波	董事	男	1971 年 4 月	2021 年 4 月 6 日	2027 年 4 月 17 日	135,000	0	135,000	0.35%
蔡宇	董事	男	1976 年 3 月	2022 年 8 月 29 日	2027 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
李侃	监事会主席	男	1970 年 12 月	2021 年 9 月 6 日	2027 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
张欣然	监事	女	1990 年 9 月	2021 年 4 月 6 日	2027 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
刘丽	职工代表监事	女	1990 年 11 月	2022 年 8 月 10 日	2027 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
孟庆海	总经理	男	1974 年 11 月	2022 年 5 月 9 日	2027 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
王霞	财务负责人	女	1985 年 8 月	2022 年 8 月 10 日	2027 年 4 月 17 日	0	0	0	0%
陈莉莉	董事会秘书	女	1982 年 4 月	2021 年 12 月 30	2027 年 4 月 17	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

俞江虹与控股股东、实际控制人之一叶丽君系夫妻关系，除此之外，其他人无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
服务人员	126	77	49	154
技术人员	6	0	0	6
财务人员	7	0	0	7
员工总计	148	77	49	176

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	10	10
本科	51	63
专科	67	83
专科以下	19	18
员工总计	148	176

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。报告期内，园区量增长速度较快，更好地服务客户，园区服务人员有所增加，与此同时结合公司战略完善了公司各板块薪酬福利及激励机制，实现个人目标与公司目标、员工利益与公司利益的双统一。

2. 培训方面：开设三大训练营，麦腾将投资于员工培训和发展计划，帮助员工提升技能、拓展知识领域，并激励员工在公司中持续成长。通过内外部培训、导师制度和学习资源，公司将建立一个持续学习的文化。

3. 报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的有关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理制度和控制制度，确保公司规范运作。

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利与义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

1.业务独立

公司主营业务为向创新创业者提供全方位的孵化服务，拥有完整的“创业空间+创业孵化+创业培训+产业对接”的服务体系，具有完整的业务流程和独立的经营场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

2.资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

3.人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的

规定；公司总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4.财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪，公司财务独立。

5.机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司具有健全的内部经营管理机构，各职能部门之间分工协作，形成有机的独立运营主体，独立行使经营管理职权，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司不断根据自身发展情况，持续完善公司现有的内部控制制度。

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，并结合公司自身情况，制定会计核算的具体制度和操作流程，并按照要求对母公司及各子公司进行独立、及时、准确的核算，保证公司会计核算工作正常有序开展，及时准确地反映公司经营成果和财务状况。

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，在国家财税、资金管理等政策及制度的指引下，有序工作、严格管理，有效地控制了财务风险，提高了资产运营效率，公司财务管理水平得到提高。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。对收购形成的子公司重点加强了风险管控，其业务、财务及合规层面的风险都得到有效控制。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 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	
审计报告编号	大信审字[2024]第 32-00018 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马建平	张翔
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

大信审字[2024]第 32-00018 号

上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马建平

中 国 • 北 京

中国注册会计师：张翔

二〇二四年四月二十八日

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	五、（一）	8,497,378.59	15,289,277.66

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	7,143,094.49	4,095,920.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	19,461,535.18	12,726,661.80
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,049,025.70	166,563.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	10,961,655.67	8,142,641.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,834,987.81	1,122,718.57
流动资产合计		49,947,677.44	41,543,783.01
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	五、(七)	4,727,181.84	4,689,726.72
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	2,525,169.09	1,634,872.38
在建工程	五、(九)	642,507.90	1,518,488.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	66,190,494.48	95,516,036.63
无形资产	五、(十一)	2,905,551.02	3,405,234.53
开发支出			
商誉	五、(十二)		
长期待摊费用	五、(十三)	4,414,857.55	5,643,742.32
递延所得税资产	五、(十四)	14,087,806.71	13,606,482.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,493,568.59	126,014,583.18
资产总计		145,441,246.03	167,558,366.19

流动负债：			
短期借款	五、（十五）	15,016,500.00	15,016,707.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	6,863,660.73	7,959,510.05
预收款项	五、（十七）	7,401,625.79	6,674,753.40
合同负债	五、（十八）	518,205.18	152,479.05
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	3,399,400.82	5,466,727.95
应交税费	五、（二十）	1,451,682.68	729,240.10
其他应付款	五、（二十一）	13,586,369.77	11,649,065.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	27,564,099.75	30,081,684.17
其他流动负债	五、（二十三）	556,502.82	14,201.85
流动负债合计		76,358,047.54	77,744,370.28
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	五、（二十四）	46,133,167.88	73,697,268.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）		83,257.78
递延所得税负债	五、（十四）	205,100.77	1,420,778.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,338,268.65	75,201,304.39
负债合计		122,696,316.19	152,945,674.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	38,896,479.00	38,896,479.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	17,459,435.92	17,459,435.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	1,471,725.59	1,471,725.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	-41,504,370.13	-49,114,006.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,323,270.38	8,713,633.57
少数股东权益		6,421,659.46	5,899,057.95
所有者权益（或股东权益）合计		22,744,929.84	14,612,691.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		145,441,246.03	167,558,366.19

法定代表人：孟庆海

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：王霞

（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		3,763,631.38	7,330,253.90
交易性金融资产		7,143,094.49	4,095,920.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	5,274,405.88	5,166,994.69
应收款项融资			
预付款项		669,907.57	30,754.16
其他应收款	十六、（二）	20,339,446.31	12,280,798.04
其中：应收利息			
应收股利	十六、（二）	161,000.00	294,000.00
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		509,478.86	
流动资产合计		37,699,964.49	28,904,720.79
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、（三）	30,348,141.72	31,148,141.72
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		44,338.49	65,892.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		820,403.08	5,683,113.03
无形资产		5,000.00	7,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,355,971.28	3,766,167.20
递延所得税资产		6,690,121.46	7,990,886.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,263,976.03	48,661,700.43
资产总计		77,963,940.52	77,566,421.22
流动负债：			
短期借款		15,016,500.00	15,016,707.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,161,539.68	4,647,176.41
预收款项		1,697,673.22	1,649,492.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,493,733.67	2,001,485.69
应交税费		53,645.79	178,636.45
其他应付款		12,388,222.35	7,988,168.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		911,004.68	5,171,318.81
其他流动负债		347,440.70	
流动负债合计		38,069,760.09	36,652,986.85
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			911,005.41
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			83,257.78
递延所得税负债		205,100.77	1,420,778.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		205,100.77	2,415,041.45
负债合计		38,274,860.86	39,068,028.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,896,479.00	38,896,479.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,342,268.02	13,342,268.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		361,132.04	361,132.04
一般风险准备			
未分配利润		-12,910,799.40	-14,101,486.14
所有者权益（或股东权益）合计		39,689,079.66	38,498,392.92
负债和所有者权益（或股东权益）合计		77,963,940.52	77,566,421.22

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	五、（三十）	142,418,985.17	129,865,749.52
其中：营业收入	五、（三十）	142,418,985.17	129,865,749.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		143,316,874.41	135,450,255.32
其中：营业成本	五、（三十）	94,326,672.08	85,596,646.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	334,472.32	195,631.23
销售费用	五、(三十二)	26,112,891.81	24,912,758.01
管理费用	五、(三十三)	15,047,538.56	14,805,954.23
研发费用	五、(三十四)	3,573,478.64	4,066,469.83
财务费用	五、(三十五)	3,921,821.00	5,872,795.34
其中：利息费用		4,063,402.52	5,833,455.89
利息收入		194,097.92	4,315.57
加：其他收益	五、(三十六)	4,646,535.72	6,239,407.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	757,227.53	-10,372.26
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）	五、(三十八)	2,084,629.61	800,519.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-249,457.00	-441,362.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	510.00	4,540,334.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,341,556.62	5,544,020.69
加：营业外收入	五、(四十一)	1,998,897.14	3,007.12
减：营业外支出	五、(四十二)	343.84	346,874.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,340,109.92	5,200,153.44
减：所得税费用	五、(四十三)	-1,115,452.95	-1,112,063.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,455,562.87	6,312,216.70
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）		9,455,562.87	6,312,216.70
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）		1,845,926.06	2,317,168.21
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,609,636.81	3,995,048.49
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		9,455,562.87	6,312,216.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,609,636.81	3,995,048.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,845,926.06	2,317,168.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.10

法定代表人：孟庆海

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：王霞

（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、 （四）	22,818,999.03	18,553,644.25
减：营业成本	十六、 （四）	13,740,191.27	7,913,297.29

税金及附加		122,307.76	72,339.56
销售费用		5,312,179.12	6,761,329.26
管理费用		7,985,288.28	5,239,217.46
研发费用		1,339,408.20	1,090,604.65
财务费用		319,044.14	640,236.76
其中：利息费用		459,346.38	642,641.23
利息收入		145,545.91	5,711.10
加：其他收益		855,835.70	2,542,524.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 （五）	2,590,015.81	294,000.00
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）		2,047,174.49	1,019,200.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-199,428.81	-65,503.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		510.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-705,312.55	626,839.85
加：营业外收入		1,981,258.27	
减：营业外支出		171.64	8,650.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,275,774.08	618,189.85
减：所得税费用		85,087.34	-23,982.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,686.74	642,172.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,190,686.74	642,172.44
（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		1,190,686.74	642,172.44
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		151,341,029.46	123,109,304.88
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			53,183.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十 四）	6,604,889.45	63,864,143.67
经营活动现金流入小计		157,945,918.91	187,026,631.87
购买商品、接受劳务支付的现金		72,165,228.06	67,746,183.40
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		29,862,252.02	25,826,341.48
支付的各项税费		6,226,814.83	2,288,636.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十 四）	17,031,616.58	61,976,904.14
经营活动现金流出小计		125,285,911.49	157,838,065.33
经营活动产生的现金流量净额		32,660,007.42	29,188,566.54
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			434,262.01
取得投资收益收到的现金		757,227.56	5,365.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,159.76	16,846.00
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		767,387.32	456,473.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,473,117.47	2,506,776.17
投资支付的现金		1,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,473,117.47	2,506,776.17
投资活动产生的现金流量净额		-3,705,730.15	-2,050,302.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,862,138.10	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,862,138.10	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,862,138.10	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,721,650.78	553,910.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		839,997.02	126,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十四）	34,024,525.56	31,173,806.28
筹资活动现金流出小计		52,608,314.44	41,727,716.62
筹资活动产生的现金流量净额		-35,746,176.34	-26,727,716.62
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		-6,791,899.07	410,547.49
加：期初现金及现金等价物余额		15,289,277.66	14,878,730.17
六、期末现金及现金等价物余额		8,497,378.59	15,289,277.66

法定代表人：孟庆海

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：王霞

（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		24,665,420.94	12,534,689.88
收到的税费返还			29,358.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,580,447.17	2,022,982.04

经营活动现金流入小计		26,245,868.11	14,587,030.74
购买商品、接受劳务支付的现金		5,957,626.81	80,239.13
支付给职工以及为职工支付的现金		10,508,435.42	6,954,037.68
支付的各项税费		2,099,356.87	562,517.99
支付其他与经营活动有关的现金		6,861,629.57	4,604,417.02
经营活动现金流出小计		25,427,048.67	12,201,211.82
经营活动产生的现金流量净额		818,819.44	2,385,818.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,181,700.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		510.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,541,315.81	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,723,525.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,600.00	
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,008,600.00	
投资活动产生的现金流量净额		1,714,925.81	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,862,138.10	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,862,138.10	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,862,138.10	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		775,707.22	427,713.08
支付其他与筹资活动有关的现金		5,324,660.55	3,857,979.09
筹资活动现金流出小计		22,962,505.87	14,285,692.17
筹资活动产生的现金流量净额		-6,100,367.77	714,307.83
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		-3,566,622.52	3,100,126.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,330,253.90	4,230,127.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,763,631.38	7,330,253.90

(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	38,896,479.00				17,459,435.92				1,471,725.59		- 49,213,809.74	5,899,057.95	14,512,888.72
加：会计政策变更											99,802.80		99,802.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,896,479.00				17,459,435.92				1,471,725.59		- 49,114,006.94	5,899,057.95	14,612,691.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,609,636.81	522,601.51	8,132,238.32

(一) 综合收益总额										7,609,636.81	1,845,926.06	9,455,562.87
(二) 所有者投入和减少资本											-463,000.00	-463,000.00
1. 股东投入的普通股											-463,000.00	-463,000.00
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											-860,324.55	-860,324.55
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-860,324.55	-860,324.55
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	38,896,479.00				17,459,435.92			1,471,725.59		- 41,504,370.13	6,421,659.46	22,744,929.84	

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	38,896,479.00				17,401,782.97				1,471,725.59		- 53,191,573.89	3,543,302.69	8,121,716.36
加：会计政策变											82,518.46		82,518.46

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	38,896,479.00			17,401,782.97			1,471,725.59		- 53,109,055.43	3,543,302.69	8,204,234.82	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				57,652.95					3,995,048.49	2,355,755.26	6,408,456.70	
（一）综合收益总额									3,995,048.49	2,317,168.21	6,312,216.70	
（二）所有者投入和减少资本										222,240.00	222,240.00	
1．股东投入的普通股										222,240.00	222,240.00	
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										-126,000.00	-126,000.00	
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险												

准备													
3. 对所有（或 股东）的分配												-126,000.00	-126,000.00
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					57,652.95							-57,652.95	
四、本年期末余 额	38,896,479.00				17,459,435.92			1,471,725.59			- 49,114,006.94	5,899,057.95	14,612,691.52

法定代表人：孟庆海

主管会计工作负责人：王霞

会计机构负责人：王霞

(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	38,896,479.00				13,342,268.02				361,132.04		- 14,201,288.94	38,398,590.12
加：会计政策变更											99,802.80	99,802.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,896,479.00				13,342,268.02				361,132.04		- 14,101,486.14	38,498,392.92
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）											1,190,686.74	1,190,686.74
（一）综合收益总额											1,190,686.74	1,190,686.74
（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. 提取盈余公积												
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	38,896,479.00				13,342,268.02				361,132.04		- 12,910,799.40	39,689,079.66
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	--------------------	---------------

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
一、上年期末余额	38,896,479.00				13,342,268.02				361,132.04		- 14,826,177.04	37,773,702.02
加：会计政策变更											82,518.46	82,518.46
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,896,479.00				13,342,268.02				361,132.04		- 14,743,658.58	37,856,220.48
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											642,172.44	642,172.44
(一) 综合收益总额											642,172.44	642,172.44
(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. 提取盈余公积												
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	38,896,479.00				13,342,268.02				361,132.04		- 14,101,486.14	38,498,392.92

上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、和总部地址

公司名称：上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91310000084133459C

注册地址：上海市普陀区真南路 822 弄 129 号 3 号楼 108 室

法定代表人：孟庆海

注册资本：3,889.6479 万人民币

成立日期：2013 年 11 月 12 日

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事：创业空间服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场主体登记注册代理；会议及展览服务；市场营销策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；住房租赁；计算机系统服务；软件开发；软件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围具体详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司至本报告期末至少 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。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 500 万元（不含 500 万元）以上的应收款项
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

项 目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利

率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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：金额超过 500 万元（不含 500 万元）以上的应收款项。单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

应收账款组合 1：除关联方组合、保证金、押金以外的应收款项

应收账款组合 2：合并范围内的关联方组合

对于划分为关联方组合的应收账款，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：除关联方组合、保证金、押金以外的应收款项

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方组合

其他应收款组合 3：合同约定的保证金、押金

对于划分为关联方组合的其他应收款，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于划分为组合 1 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。

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他应收款组合 3	按照应收押金、保证金余额的 5%计提坏账准备

（十一）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，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。重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均

法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	33.33
办公设备	直线法	5	20.00
运输设备	直线法	4	25.00

（十四） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	10	估计	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

（十七） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十一） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 科创园区运营收入

科创园区运营收入包括委托运营管理费、租金收入、综合管理费收入等。

运营管理服务收入系公司受托为合作方提供众创空间、创业孵化基地运营管理服务收取

的服务费。公司在已收到或预计很可能收到服务费时，按合同约定的服务期限分期确认收入。按合同约定的绩效考核结果浮动的服务费用，于双方确认考核结果时确认收入。

租金、综合管理费收入等系公司为园区入驻企业提供创业孵化服务及配套场地等收取的孵化服务费。公司在已收到或预计很可能收到服务费用时，按合同约定的服务期限分期确认收入。

2. 科创服务收入

科创服务收入包括人力资源服务、企业咨询服务等。

人力资源服务收入系公司为客户提供人力资源代理服务及业务外包服务收入取得的收入，在提供人力资源服务后已收到或很可能收到服务费时确认收入。

企业咨询服务系公司为客户提供财税、政策等企业咨询服务收入，在提供咨询服务后已收到或很可能收到服务费时确认收入。

3. 其他综合收入

公司其他综合收入主要包括培训服务收入等。

公司为合作驾校学员提供理论及模拟培训取得的收入，在提供培训服务后已收到或很可能收到培训费时确认收入。

（二十二） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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；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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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。

（二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）主要会计政策变更的说明

1. 重要的会计政策变更及依据

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时性差异的单项交易（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，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	12,085,901.29	13,606,482.35	1,520,581.06
递延所得税负债		1,420,778.26	1,420,778.26
未分配利润	-49,213,809.74	-49,114,006.94	99,802.80
所得税费用	-1,094,778.92	-1,112,063.26	-17,284.34

(续上表)

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
递延所得税资产	6,470,305.23	7,990,886.29	1,520,581.06
递延所得税负债		1,420,778.26	1,420,778.26
未分配利润	-14,201,288.94	-14,101,486.14	99,802.80
所得税费用	-6,698.25	-23,982.59	-17,284.34

(二十七) 主要会计估计变更说明

1. 会计估计变更的内容和原因

(1) 会计估计变更原因

本公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，及结合公司实际业务情况，为了更加准确地对金融资产进行计量，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，对金融资产计提坏账准备的会计估计进行变更。

(2) 会计估计变更内容

①变更前采用的会计估计

应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法：

根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

关联方组合：公司与合并范围内关联方之间的应收款项

账龄组合：除关联方组合以外的应收款项

对于划分为关联方组合的应收款项，如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

损失。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②变更后采用的会计估计

变更后的应收款项坏账准备计提方法详见附注三（十）。

2. 会计估计变更的日期

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行本次会计估计变更。

3. 会计估计变更对重要报表项目的影响

公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，该事项对 2023 年度合并财务报表净利润影响为-98,130.66 元。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额；简易征收以应税销售额乘以征收率	1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。

（二）重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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》（2023 年第 12 号）等规定。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。

2023 年除本公司及全资子公司上海麦腾尔众创空间管理有限公司、上海麦腾叁众创空间管理有限公司按 25%计算缴纳企业所得税、持股公司金华市通利思创科技有限公司按 15%

计算缴纳企业所得税外，其他子公司按小微企业税收政策计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,497,378.59	14,539,277.66
其他货币资金		750,000.00
合计	8,497,378.59	15,289,277.66

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,143,094.49	4,095,920.00
其中：权益工具投资	6,142,500.00	4,095,920.00
理财产品	1,000,594.49	
合计	7,143,094.49	4,095,920.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,927,834.85	12,582,747.60
1 至 2 年	353,999.71	297,905.69
2 至 3 年	209,861.36	212,929.39
3 至 4 年	194,508.40	143,549.42
4 至 5 年	137,868.24	1,337,630.20
5 年以上	2,126,595.75	790,930.14
小计	21,950,668.31	15,365,692.44
减：坏账准备	2,489,133.13	2,639,030.64
合计	19,461,535.18	12,726,661.80

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	226,095.46	1.03	226,095.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,724,572.85	98.97	2,263,037.67	10.42	19,461,535.18
其中：组合 1：账龄组合	21,724,572.85	98.97	2,263,037.67	10.42	19,461,535.18
合计	21,950,668.31	100.00	2,489,133.13	11.34	19,461,535.18

(续上表)

类别	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应收账款	305,524.22	1.99	305,524.22	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,060,168.22	98.01	2,333,506.42	15.49	12,726,661.80
其中：组合 1：账龄组合	15,060,168.22	98.01	2,333,506.42	15.49	12,726,661.80
合计	15,365,692.44	100.00	2,639,030.64	17.17	12,726,661.80

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
退租客户	226,095.46	226,095.46	100.00	无法收回
合计	226,095.46	226,095.46	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,927,834.85			12,525,394.83		
1 至 2 年	323,760.33	10.00	32,376.04	187,006.39	30.00	56,101.92
2 至 3 年	140,210.67	20.00	28,042.13	140,725.00	50.00	70,362.50
3 至 4 年	125,725.00	30.00	37,717.50	84,280.00	100.00	84,280.00
4 至 5 年	84,280.00	50.00	42,140.00	1,335,826.00	100.00	1,335,826.00
5 年以上	2,122,762.00	100.00	2,122,762.00	786,936.00	100.00	786,936.00
合计	21,724,572.85	10.42	2,263,037.67	15,060,168.22	15.49	2,333,506.42

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	305,524.22	25,310.15	-11,013.70	-93,725.21		226,095.46
账龄组合	2,333,506.42	-70,468.75				2,263,037.67
合计	2,639,030.64	-45,158.60	-11,013.70	-93,725.21		2,489,133.13

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 93,725.21 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
山东张店经济开发区管 理委员会	3,750,000.00		3,750,000.00	17.08	
南京市建邺区科学技术 局	2,719,040.00		2,719,040.00	12.39	
上海超碳石墨烯产业技 术有限公司	2,275,000.00		2,275,000.00	10.36	
东台市城东高新技术投 资发展有限公司	1,994,496.85		1,994,496.85	9.09	
如皋经济技术开发区管 委会	1,250,000.04		1,250,000.04	5.69	
合计	11,988,536.89		11,988,536.89	54.61	

(四) 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	2,021,323.20	98.65	137,625.68	82.63
1 至 2 年	27,702.50	1.35	25,420.60	15.26
2 至 3 年			3,517.62	2.11
合计	2,049,025.70	100.00	166,563.90	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的 比例(%)
上海德以新企业管理有限公司	940,594.06	45.90
上海麦腾永联创业投资管理有限公司	710,000.00	34.65
上海游悉文化创意发展有限公司	128,555.79	6.27
潘天元	75,000.00	3.66
浙江武义汽车运输有限公司	35,000.00	1.71
合计	1,889,149.85	92.19

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,961,655.67	8,142,641.08
合计	10,961,655.67	8,142,641.08

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,055,676.64	1,212,356.75
1 至 2 年	445,024.00	4,085,100.00
2 至 3 年	3,954,200.00	80,800.00
3 至 4 年	80,000.00	11,000.00
4 至 5 年		2,993,434.33
5 年以上	4,879,434.33	1,907,000.00
小计	13,414,334.97	10,289,691.08
减：坏账准备	2,452,679.30	2,147,050.00
合计	10,961,655.67	8,142,641.08

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,819,938.10	6,600,344.33
往来款	3,077,514.19	1,852,764.00
其他	3,516,882.68	1,836,582.75
小计	13,414,334.97	10,289,691.08
减：坏账准备	2,452,679.30	2,147,050.00
合计	10,961,655.67	8,142,641.08

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	736,450.00	1,410,600.00		2,147,050.00
本期计提	305,629.30			305,629.30
2023 年 12 月 31 日余额	1,042,079.30	1,410,600.00		2,452,679.30

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	2,147,050.00	305,629.30				2,452,679.30
合计	2,147,050.00	305,629.30				2,452,679.30

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海杨仕贸易有限公司	押金	3,500,000.00	2 至 3 年	26.09	175,000.00
上海游悉文化创意发展有限公司	押金	2,413,434.33	3 年-5 年	17.99	120,671.72
金丽丽	其他	2,410,600.00	0-5 年以内	17.97	1,490,600.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海叁陆伍投资管理有限公司	其他	1,971,922.19	1 年以内	14.70	
南京市建邺区沙洲街道办事处	往来款	614,690.85	1 年以内	4.58	
合计		10,910,647.37		81.33	1,786,271.72

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	118,338.12	4,327.64
待认证待抵扣进项税额	1,716,649.69	1,118,390.93
合计	1,834,987.81	1,122,718.57

(七) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,727,181.84	4,689,726.72
其中：权益工具投资	4,727,181.84	4,689,726.72
合计	4,727,181.84	4,689,726.72

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,525,169.09	1,634,872.38
固定资产清理		
合计	2,525,169.09	1,634,872.38

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	699,206.36	14,484,691.63	829,117.44	16,013,015.43
2.本期增加金额		1,834,578.80	10,530.29	1,845,109.09
(1) 购置		1,834,578.80	10,530.29	1,845,109.09
3.本期减少金额	99,800.00	10,211,323.36		10,311,123.36
(1) 报废	99,800.00	10,211,323.36		10,311,123.36
4.期末余额	599,406.36	6,107,947.07	839,647.73	7,547,001.16
二、累计折旧				
1.期初余额	323,919.56	13,346,753.19	707,470.30	14,378,143.05
2.本期增加金额	111,979.25	793,463.53	49,369.60	954,812.38
(1) 计提	111,979.25	793,463.53	49,369.60	954,812.38
3.本期减少金额	99,800.00	10,211,323.36		10,311,123.36

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废	99,800.00	10,211,323.36		10,311,123.36
4.期末余额	336,098.81	3,928,893.36	756,839.90	5,021,832.07
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	263,307.55	2,179,053.71	82,807.83	2,525,169.09
2.期初账面价值	375,286.80	1,137,938.44	121,647.14	1,634,872.38

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	642,507.90	1,518,488.25
合计	642,507.90	1,518,488.25

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
装修工程	642,507.90		642,507.90	1,518,488.25		1,518,488.25
合计	642,507.90		642,507.90	1,518,488.25		1,518,488.25

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入长期待摊费用	其他减少	期末余额
装修工程	1,540,000.00	1,518,488.25	644,503.02	1,520,483.37		642,507.90
合计		1,518,488.25	644,503.02	1,520,483.37		642,507.90

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	155,127,721.43	155,127,721.43
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	155,127,721.43	155,127,721.43
二、累计折旧		
1.期初余额	59,611,684.80	59,611,684.80
2.本期增加金额	29,325,542.15	29,325,542.15
(1) 计提	29,325,542.15	29,325,542.15
3.本期减少金额		
4.期末余额	88,937,226.95	88,937,226.95
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	66,190,494.48	66,190,494.48
2.期初账面价值	95,516,036.63	95,516,036.63

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,156,933.82	4,156,933.82
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,156,933.82	4,156,933.82
二、累计摊销		
1.期初余额	751,699.29	751,699.29
2.本期增加金额	499,683.51	499,683.51
(1) 计提	499,683.51	499,683.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,251,382.80	1,251,382.80
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,905,551.02	2,905,551.02
2.期初账面价值	3,405,234.53	3,405,234.53

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海叁陆伍众创空间管理有限公司	3,551,772.84			3,551,772.84
合计	3,551,772.84			3,551,772.84

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
上海叁陆伍众创空间管理有限公司	3,551,772.84			3,551,772.84
合计	3,551,772.84			3,551,772.84

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	5,643,742.32	1,520,483.37	2,749,368.14	4,414,857.55
合计	5,643,742.32	1,520,483.37	2,749,368.14	4,414,857.55

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	790,893.44	4,936,376.19	1,159,673.33	4,687,426.20
可抵扣亏损	9,153,864.25	37,184,518.42	6,251,434.90	25,005,739.63
股权激励	2,328,608.75	9,314,435.00	2,328,608.75	9,314,435.00
公允价值变动	1,586,689.10	7,209,443.67	2,325,369.86	9,301,479.43
递延收益			20,814.45	83,257.80
租赁负债	227,751.17	911,004.68	1,520,581.06	6,082,324.22
小计	14,087,806.71	59,555,777.96	13,606,482.35	54,474,662.28
递延所得税负债：				
使用权资产	205,100.77	820,403.08	1,420,778.26	5,683,113.03
小计	205,100.77	820,403.08	1,420,778.26	5,683,113.03

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	72,791,699.19	97,795,282.74
可抵扣亏损暂时性差异	6,580,705.26	15,268,996.95
合计	79,372,404.45	113,064,279.69

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		242,499.37	
2024 年	1,330,649.86	1,841,111.02	
2025 年	32,377.77	3,218,117.37	
2026 年	3,033,930.31	7,601,680.00	
2027 年	1,122,458.06	2,365,589.19	
2028 年	1,061,289.26		
合计	6,580,705.26	15,268,996.95	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
应计利息	16,500.00	16,707.87
合计	15,016,500.00	15,016,707.87

注：本公司期末保证借款本金共 1,500.00 万元，其中上海银行股份有限公司卢湾支行 1,000.00 万元，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、孟庆海、姚依群提供连带保证；兴业银行上海武宁支行 500.00 万元，由孟庆海、姚依群提供保证。

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,989,140.73	7,168,787.71
1 年以上	874,520.00	790,722.34
合计	6,863,660.73	7,959,510.05

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	7,401,625.79	6,674,753.40
合计	7,401,625.79	6,674,753.40

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	518,205.18	152,479.05
合计	518,205.18	152,479.05

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,083,601.29	24,820,460.89	25,730,232.66	3,173,829.52
离职后福利-设定提存计划	1,345,387.06	2,926,622.42	4,046,438.18	225,571.30
辞退福利	37,739.60	40,358.23	78,097.83	
合计	5,466,727.95	27,787,441.54	29,854,768.67	3,399,400.82

2. 短期职工薪酬情况

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	3,091,319.09	21,593,715.84	21,728,693.35	2,956,341.58
职工福利费		401,719.56	401,719.56	
社会保险费	852,991.20	1,712,045.49	2,433,810.75	131,225.94
其中：医疗及生育保险费	832,505.30	1,667,673.10	2,376,775.88	123,402.52
工伤保险费	20,485.90	44,372.39	57,034.87	7,823.42

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	139,291.00	1,112,980.00	1,166,009.00	86,262.00
合计	4,083,601.29	24,820,460.89	25,730,232.66	3,173,829.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,304,511.45	2,836,411.01	3,922,146.66	218,775.80
失业保险费	40,875.61	90,211.41	124,291.52	6,795.50
合计	1,345,387.06	2,926,622.42	4,046,438.18	225,571.30

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	758,642.18	440,191.95
企业所得税	594,816.20	198,354.04
个人所得税	56,266.24	63,749.59
城市维护建设税	8,139.41	11,761.16
教育费附加	4,268.08	6,621.58
地方教育费附加	2,845.37	4,414.38
其他税费	26,705.20	4,147.40
合计	1,451,682.68	729,240.10

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,586,369.77	11,649,065.84
合计	13,586,369.77	11,649,065.84

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	11,114,278.96	10,026,878.51
往来款	735,959.99	376,831.65
其他	1,736,130.82	1,245,355.68
合计	13,586,369.77	11,649,065.84

(二十二) 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	27,564,099.75	30,081,684.17
合计	27,564,099.75	30,081,684.17

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	556,502.82	14,201.85
合计	556,502.82	14,201.85

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	77,532,051.32	113,345,989.72
减：未确认融资费用	3,834,783.69	9,567,037.20
减：一年内到期的租赁负债	27,564,099.75	30,081,684.17
合计	46,133,167.88	73,697,268.35

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	83,257.78		83,257.78		
合计	83,257.78		83,257.78		

注：递延收益中政府补助项目情况见本附注九“政府补助”。

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,896,479.00						38,896,479.00

(二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	7,911,782.97			7,911,782.97
二、其他资本公积	9,547,652.95			9,547,652.95
合计	17,459,435.92			17,459,435.92

(二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,471,725.59			1,471,725.59
合计	1,471,725.59			1,471,725.59

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-49,213,809.74	-53,191,573.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	99,802.80	82,518.46

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-49,114,006.94	-53,109,055.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,609,636.81	3,995,048.49
期末未分配利润	-41,504,370.13	-49,114,006.94

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,418,985.17	94,326,672.08	129,865,749.52	85,596,646.68
合计	142,418,985.17	94,326,672.08	129,865,749.52	85,596,646.68

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型：		
科创园区运营收入	77,090,837.23	35,819,138.15
科创服务收入	59,961,534.34	55,102,678.96
其他综合收入	5,366,613.60	3,404,854.97
合计	142,418,985.17	94,326,672.08

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,642.57	77,818.90
教育费附加	74,321.68	44,419.84
地方教育费附加	49,547.76	30,696.19
印花税	81,960.31	42,696.30
合计	334,472.32	195,631.23

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,645,455.18	16,893,338.82
咨询服务费	5,682,234.49	3,906,069.45
业务招待费	1,891,647.96	1,141,913.97
差旅费	1,525,724.20	894,323.27
折旧与摊销	649,826.25	881,838.81
办公费	638,218.61	370,281.05
会务费	411,935.55	82,437.51
宣传推广费	263,822.14	104,758.43
劳务费	153,829.93	134,362.11

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	49,066.61	265,058.01
房租物业费	28,441.24	96,676.24
其他	172,689.65	141,700.34
合计	26,112,891.81	24,912,758.01

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,226,075.43	3,964,387.47
折旧与摊销	5,142,719.27	3,937,799.60
房租物业费	2,389,409.44	2,680,147.04
咨询服务费	1,424,029.59	1,821,047.78
业务招待费	599,289.28	558,553.82
装修费	448,455.65	753,634.86
差旅费	205,979.36	196,657.40
办公费	108,752.98	362,008.89
通讯费	71,612.61	71,987.65
其他	431,214.95	459,729.72
合计	15,047,538.56	14,805,954.23

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,295,482.53	2,848,451.91
技术服务费	238,076.22	1,134,866.87
折旧	1,613.44	1,521.76
其他	38,306.45	81,629.29
合计	3,573,478.64	4,066,469.83

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,063,402.52	5,833,455.89
减：利息收入	194,097.92	4,315.57
手续费支出	52,516.40	43,655.02
合计	3,921,821.00	5,872,795.34

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常经营相关的政府补助	4,225,060.62	5,854,390.02	与收益相关
税费减免	421,475.10	385,017.96	与收益相关
合计	4,646,535.72	6,239,407.98	

注：计入其他收益的与日常经营相关的政府补助见本附注九“政府补助”。

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	557,227.53	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	200,000.00	
理财产品		-10,372.26
合计	757,227.53	-10,372.26

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,047,174.49	1,019,200.00
其他非流动金融资产	37,455.12	-218,680.80
合计	2,084,629.61	800,519.20

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	56,172.30	-286,163.27
其他应收款信用减值损失	-305,629.30	-155,199.42
合计	-249,457.00	-441,362.69

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	510.00	
使用权资产处置利得		4,540,334.26
合计	510.00	4,540,334.26

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	9,649.76		9,649.76
业绩赔偿收入	1,971,922.19		1,971,922.19
其他	17,325.19	3,007.12	17,325.19
合计	1,998,897.14	3,007.12	1,998,897.14

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	343.84		343.84
对外捐赠		8,650.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿款		337,544.98	
报废损失		679.39	
合计	343.84	346,874.37	343.84

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	581,548.90	106,054.21
递延所得税费用	-1,697,001.85	-1,218,117.47
合计	-1,115,452.95	-1,112,063.26

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	8,340,109.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,085,027.48
子公司适用不同税率的影响	-1,759,906.91
调整以前期间所得税的影响	104,022.82
调整税率变动的影响	841,834.99
非应税收入的影响	-512,175.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	390,428.41
研发费用加计扣除的影响	-97,893.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,193,388.93
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	26,597.93
所得税费用	-1,115,452.95

(四十四) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	4,419,359.32	5,793,325.96
收到第三方往来款	1,974,107.02	58,063,495.02
利息收入	194,097.92	4,315.57
营业外收入	17,325.19	3,007.12
合计	6,604,889.45	63,864,143.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的付现金额	16,772,736.91	15,257,843.70
支付第三方往来款	206,019.43	46,666,755.42
银行手续费	52,516.40	43,655.02
营业外支出	343.84	8,650.00
合计	17,031,616.58	61,976,904.14

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	33,561,525.56	31,173,806.28
支付收购少数股东资金	463,000.00	
合计	34,024,525.56	31,173,806.28

(四十五) 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	9,455,562.87	6,312,216.70
加：资产减值准备		
信用减值损失	249,457.00	441,362.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	954,812.38	585,041.73
使用权资产折旧	29,325,542.15	31,665,456.21
无形资产摊销	499,683.51	415,693.38
长期待摊费用摊销	2,749,368.14	5,138,318.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-510.00	-4,540,334.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-9,649.76	679.39
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,084,629.61	-800,519.20
财务费用（收益以“-”号填列）	4,340,959.00	6,008,685.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-757,227.53	10,372.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-481,324.36	141,444.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,215,677.49	-1,359,562.05
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,414,570.65	-7,859,649.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,048,211.77	-6,970,640.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,660,007.42	29,188,566.54
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
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,497,378.59	15,289,277.66
减：现金的期初余额	15,289,277.66	14,878,730.17
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	-6,791,899.07	410,547.49

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,497,378.59	15,289,277.66
其中：可随时用于支付的银行存款	8,497,378.59	14,539,277.66
可随时用于支付的其他货币资金		750,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,497,378.59	15,289,277.66

(四十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	33,561,525.56

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,295,482.53	2,848,451.91
技术服务费	238,076.22	1,134,866.87
折旧	1,613.44	1,521.76
其他	38,306.45	81,629.29
合计	3,573,478.64	4,066,469.83
其中：费用化研发支出	3,573,478.64	4,066,469.83

七、 合并范围的变更

(一) 公司合并范围变动情况如下：

1. 公司本年度投资设立上海麦汇腾达空间设计有限公司、南京麦腾永联科技发展有限公司、合肥麦贤科技发展有限公司、芜湖麦腾永联智能科技有限公司、北京麦腾永联企业

管理发展有限责任公司。

2.子公司上海麦茶网络信息科技有限公司本年度投资设立淄博麦锦信息科技有限公司。

3.子公司南京麦腾永联科技发展有限公司本年度投资设立盐城麦腾创智科技发展有限公司、东台市叁点零创智科技发展有限公司、常州麦腾智能科技有限公司。

4.子公司合肥麦贤科技发展有限公司本年度投资设立淮北麦腾科技发展有限公司、阜阳麦腾创智科技有限公司。

5.公司本年度与王时鑫合资成立常熟麦腾创智科技发展有限公司，公司持股比例 70%。

6.子公司上海麦永财务咨询管理有限公司本年度与北京柒跃科技发展有限公司合资设立上海优腾追随者企业管理合伙企业（有限合伙），公司持股比例 75%。

7.子公司山东麦腾创智科技发展有限公司本年度与山东微云互联科技有限公司合资设立淄博麦腾智能科技有限公司，公司持股比例 72%。

8.公司与南京众康信息技术有限公司合资设立的江苏麦腾纵贯创业发展有限公司，持股比例 80%，于本年度注销。

9.子公司上海麦茶网络信息科技有限公司投资设立的河南麦锦信息科技有限公司于本年度注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海麦永财务咨询管理有限公司	上海	100.00	上海	财务咨询	100.00		投资设立
上海麦腾尔众创空间管理有限公司	上海	500.00	上海	创业服务	100.00		投资设立
上海麦腾叁众创空间管理有限公司	上海	1,000.00	上海	创业服务	100.00		投资设立
上海叁陆伍众创空间管理有限公司	上海	200.00	上海	创业服务	55.00		股权转让
金华市通利思创科技有限公司	金华	104.48	金华	驾驶培训	53.10		股权转让
上海麦哈智能科技有限公司	上海	1,000.00	上海	智能机器	100.00		投资设立
上海麦茶网络信息科技有限公司	上海	222.24	上海	人力资源服务	74.99		投资设立
如皋麦腾创业孵化管理有限公司	南通	100.00	南通	创业服务	100.00		投资设立
上海麦途信息咨询服务服务有限公司	上海	10.00	上海	人力资源服务		74.99	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京麦腾创智科技发展有限公司	南京	100.00	南京	创业服务		100.00	投资设立
南京麦腾创邳科技发展有限公司	南京	100.00	南京	创业服务		100.00	投资设立
湖州麦腾德湖科技发展有限公司	湖州	10.00	湖州	创业服务	100.00		投资设立
江西麦途网络信息科技有限公司	新余	200.00	新余	信息服务		74.99	投资设立
厦门麦途人力资源有限公司	厦门	200.00	厦门	人力资源服务		74.99	投资设立
上海麦烯科技发展有限公司	上海	100.00	上海	创业服务	60.00		投资设立
东台麦腾众创空间管理服务有限公司	东台	100.00	东台	创业服务	100.00		投资设立
上海麦捌贺科技发展有限公司	上海	100.00	上海	创业服务	70.00		投资设立
上海麦途人力资源有限公司	上海	200.00	上海	人力资源服务		74.99	投资设立
上海麦途尔信息服务有限公司	上海	10.00	上海	人力资源服务		74.99	投资设立
北京麦途尔网络科技有限公司	北京	50.00	北京	人力资源服务		74.99	投资设立
山东麦腾创智科技发展有限公司	山东	300.00	山东	管理咨询	100.00		投资设立
江西麦锦人力资源有限公司	江西	200.00	江西	人力资源服务		74.99	投资设立
上海金麦伴科技发展有限公司	上海	100.00	上海	管理咨询	51.00		投资设立
上海麦汇腾达空间设计有限公司	上海	100.00	上海	创业服务	100.00		投资设立
南京麦腾永联科技发展有限公司	南京	200.00	南京	管理咨询	100.00		投资设立
常熟麦腾创智科技发展有限公司	常熟	50.00	常熟	管理咨询	70.00		投资设立
合肥麦贤科技发展有限公司	合肥	1,000.00	合肥	管理咨询	100.00		投资设立
芜湖麦腾永联智能科技发展有限公司	合肥	100.00	合肥	管理咨询	100.00		投资设立
北京麦腾永联企业管理发展有限责任公司	北京	1,000.00	北京	管理咨询	100.00		投资设立
淄博麦锦信息科技有限公司	淄博	200.00	淄博	人力资源服务		100.00	投资设立
淄博麦腾智能科技发展有限公司	淄博	100.00	淄博	管理咨询		72.00	投资设立
上海优腾追随者企业管理合伙企业（有限合伙）	上海	50.00	上海	管理咨询		75.00	投资设立
盐城麦腾创智科技发展有限公司	上海	300.00	上海	管理咨询		100.00	投资设立
东台市叁点零创智科技发展有限公司	东台	100.00	东台	管理咨询		100.00	投资设立
常州麦腾智能科技发展有限公司	常州	100.00	常州	管理咨询		100.00	投资设立
淮北麦腾科技发展有限公司	淮北	100.00	淮北	创业服务		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
阜阳麦腾创智科技有限公司	阜阳	100.00	阜阳	创业服务		100.00	投资设立

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	83,257.78			83,257.78			与资产相关
合计	83,257.78			83,257.78			

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
计入其他收益：		
孵化器相关政府补助	1,687,500.00	4,457,218.26
稳增长补贴	977,140.00	
退税	605,376.85	53,183.32
宝山公园补贴	350,000.00	800,000.00
南京市建邺区科学技术局（机关）探路者计划项目载体空置费	314,680.06	
稳岗及就业促进类奖补	195,660.80	332,427.91
人才服务站建设资助	83,257.78	199,818.24
个税代扣代缴手续费	11,445.13	11,742.29
小计	4,225,060.62	5,854,390.02
计入财务费用：		
利息贴息补助	277,556.48	191,937.50
小计	277,556.48	191,937.50
合计	4,502,617.10	6,046,327.52

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、银行理财产品和应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收票据、应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。本公司以账龄分析为基础计算历史迁移率，并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金、满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

（三）市场风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	6,142,500.00		1,000,594.49	7,143,094.49
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,142,500.00		1,000,594.49	7,143,094.49
（1）权益工具投资	6,142,500.00		1,000,594.49	7,143,094.49
（二）其他非流动金融资产			4,727,181.84	4,727,181.84
1. 权益工具投资			4,727,181.84	4,727,181.84

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产中的权益工具投资公允价值以相关权益工具投资在全国中小企业股份转让系统 2023 年 12 月 31 日的收盘价为确定依据。

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

本公司采取持续第三层次公允价值计量的项目包括计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资。

公司计入其他非流动金融资产核算的非上市股权，公司采用按持股比例应享有被投资单位净资产金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、 关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孟庆海	33.95	39.00
叶丽君	24.13	29.18

注：截至 2023 年 12 月 31 日止，孟庆海直接持有公司 33.95%的股份，叶丽君直接持有公司 24.13%的股份。另外，孟庆海通过担任上海麦腾追随者投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制公司 5.05%的股份；叶丽君通过上海麦腾追随者投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 5.05%的股份。2016 年 1 月 1 日，孟庆海、叶丽君签署《一致行动人协议》，孟庆海、叶丽君为公司的共同实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海奇帆智能科技有限公司	本公司的联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海麦腾永联创业投资管理有限公司	实际控制人孟庆海及叶丽君控制的其他公司
俞江虹	高管

其他关联方名称	与本公司关系
上海中凌锐通信息技术有限公司	实际控制人孟庆海担任董事之公司的全资子公司
上海上艺励高教育投资有限公司	实际控制人叶丽君控制的其他公司
南京众康信息技术有限公司	子公司江苏麦腾纵贯创业发展有限公司的少数股东
上海璟乐市场营销服务中心	子公司上海麦捌贺科技发展有限公司少数股东的关联方
上海畅悟企业管理咨询有限公司	实际控制人孟庆海控制的公司的关联方
上海德以新企业管理有限公司	子公司湖州麦腾德湖科技发展有限公司的高管任职法人的公司
上海叁陆伍投资管理有限公司	董事王仲辉持股的公司
上海麦腾虹健企业管理有限公司	实际控制人孟庆海担任法人的公司
上海麦腾永联创业投资管理有限公司	实际控制人孟庆海担任法人的公司
金华市九峰机动车驾驶培训有限公司	子公司金华市通利思创科技有限公司的持股公司

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
上海德以新企业管理有限公司	采购创业咨询服务	1,650,000.00	343,650.87
上海麦腾永联创业投资管理有限公司	采购创业咨询服务	1,498,173.58	566,037.74
上海璟乐市场营销服务中心	采购创业咨询服务	224,636.85	452,495.04
上海畅悟企业管理咨询有限公司	采购创业咨询服务	178,217.82	58,252.43
南京众康信息技术有限公司	采购创业咨询服务		58,829.18
合计		3,551,028.25	1,479,265.26

（2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海普适导航科技股份有限公司	业务外包服务	998,964.12	
上海中凌锐通信息技术有限公司	业务外包服务	343,608.25	791,054.65
金华市九峰机动车驾驶培训有限公司	培训费	219,217.82	
上海畅悟企业管理咨询有限公司	提供房屋租赁及孵化服务	167,270.44	21,001.86
上海上艺励高教育投资有限公司	自由职业者综合服务协议	64,272.43	223,437.71
上海麦腾永联创业投资管理有限公司	提供房屋租赁及孵化服务	57,502.56	84,465.47
金华市九峰机动车驾驶培训有限公司	房租	19,047.62	
上海叁陆伍投资管理有限公司	业绩补偿款	1,971,922.19	
合计		3,841,805.43	1,119,959.69

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、孟庆海、姚依群	本公司	10,000,000.00	2023-8-25	2024-8-25	否
孟庆海、姚依群	本公司	5,000,000.00	2023-11-30	2024-11-29	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,703,936.90	1,590,000.00

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海德以新企业管理有限公司	940,594.06			
预付款项	上海麦腾永联创业投资管理有限公司	710,000.00			
应收账款	上海中凌锐通信息技术有限公司	63.39	6.34	63.39	
应收账款	上海麦腾永联创业投资管理有限公司			38,832.73	
其他应收款	上海叁陆伍投资管理有限公司	1,971,922.19			
合计		3,622,579.64	6.34	38,896.12	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	上海畅悟企业管理咨询有限公司	88,383.58	8,840.39
预收账款	金华市九峰机动车驾驶培训有限公司	5,800.00	
合同负债	上海普适导航科技股份有限公司	1,061.04	
应付账款	上海畅悟企业管理咨询有限公司		60,000.00
其他应付款	上海畅悟企业管理咨询有限公司	16,596.00	16,596.00
合计		111,840.62	85,436.39

十三、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的其他事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,193,183.71	5,166,994.69
1 至 2 年	187,477.32	65,812.55
2 至 3 年		69,966.28
3 至 4 年	58,156.54	29,269.42
4 至 5 年	23,588.24	1,804.20
5 年以上	3,653.75	3,994.14
小计	5,466,059.56	5,337,841.28
减：坏账准备	191,653.68	170,846.59
合计	5,274,405.88	5,166,994.69

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	182,628.99	3.34	182,628.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,283,430.57	96.66	9,024.69	0.17
其中：组合 1：账龄组合	5,283,430.57	96.66	9,024.69	0.17
合计	5,466,059.56	100.00	191,653.68	3.51

（续上表）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	170,846.59	3.20	170,846.59	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	5,166,994.69	96.80		
其中：组合 1：账龄组合	3,679,143.21	68.93		
组合 2：合并范围内关联方	1,487,851.48	27.87		
合计	5,337,841.28	100.00	170,846.59	3.20

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
退租客户	182,628.99	182,628.99	100.00	无法收回
合计	182,628.99	182,628.99	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	5,193,183.71			3,679,143.21		
1 至 2 年	90,246.86	10.00	9,024.69			
合计	5,283,430.57		9,024.69	3,679,143.21		

② 组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内				1,487,851.48		
合计				1,487,851.48		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合		9,024.69				9,024.69
单项计提	170,846.59	11,782.40				182,628.99
合计	170,846.59	20,807.09				191,653.68

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东台市城东高新技术投资发展有限公司	1,994,496.85		1,994,496.85	36.49	
上海屹瑞商业管理有限公司	917,924.53		917,924.53	16.79	
阜阳市颍州区经济和信息化局	811,021.99		811,021.99	14.84	
常州金坛华科兴尧建设发展有限公司	547,612.03		547,612.03	10.02	
常熟市董浜科技创业投资发展有限公司	366,666.66		366,666.66	6.71	
合计	4,637,722.06		4,637,722.06	84.85	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	161,000.00	294,000.00
其他应收款项	20,178,446.31	11,986,798.04
合计	20,339,446.31	12,280,798.04

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
子公司分红	161,000.00	294,000.00
合计	161,000.00	294,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,184,683.70	9,079,463.71
1 至 2 年	265,550.00	
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		2,413,434.33
5 年以上	2,886,834.33	473,900.00
小计	20,357,068.03	11,986,798.04
减：坏账准备	178,621.72	
合计	20,178,446.31	11,986,798.04

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	17,273,233.70	9,068,756.21
保证金、押金	3,041,334.33	2,908,144.33
其他	42,500.00	9,897.50
小计	20,357,068.03	11,986,798.04
减：坏账准备	178,621.72	
合计	20,178,446.31	11,986,798.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
本期计提	178,621.72			178,621.72
2023 年 12 月 31 日余额	178,621.72			178,621.72

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1: 账龄组合		26,555.00				26,555.00
组合 3: 保证金、押金组合		152,066.72				152,066.72
合计		178,621.72				178,621.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海麦腾叁众创空间管理有限公司	往来款	11,724,797.21	1 年以内	57.60	
上海游悉文化创意发展有限公司	房屋押金	2,413,434.33	3 年-5 年	11.86	120,671.72
上海叁陆伍投资管理有限公司	往来款	1,971,922.19	1 年以内	9.69	
上海麦捌贺科技发展有限公司	往来款	970,100.00	1 年以内	4.77	
南京麦腾永联科技发展有限公司	往来款	940,000.00	1 年以内	4.62	
合计		18,020,253.73		88.54	120,671.72

(三) 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
对子公司投资	30,348,141.72		30,348,141.72	31,148,141.72		31,148,141.72
合计	30,348,141.72		30,348,141.72	31,148,141.72		31,148,141.72

1. 对子公司投资

被投资单位	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
上海叁陆伍众创空间管理有限公司	14,850,000.00			14,850,000.00		
金华市通利思创科技有限公司	6,071,581.72			6,071,581.72		
上海麦腾叁众创空间管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海麦腾尔众创空间管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海麦茶网络信息科技有限公司	1,666,560.00			1,666,560.00		
江苏麦腾纵贯创业发展有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00			
上海麦永财务咨询管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南京麦腾创智科技发展有限公司	500,000.00		500,000.00			
如皋麦腾创业孵化管理有限公司	200,000.00			200,000.00		
东台麦腾众创空间管理服务服务有限公司	50,000.00			50,000.00		
上海麦哈智能科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
上海麦汇腾达空间设计有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	31,148,141.72	1,000,000.00	1,800,000.00	30,348,141.72		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,818,999.03	13,740,191.27	18,553,644.25	7,913,297.29
合计	22,818,999.03	13,740,191.27	18,553,644.25	7,913,297.29

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型:		
科创园区运营收入	22,818,999.03	13,740,191.27
合计	22,818,999.03	13,740,191.27

(五) 投资收益

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	1,511,800.00	294,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	520,988.28	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	557,227.53	
合计	2,590,015.81	294,000.00

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 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	10,159.76
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,924,092.20
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,841,857.14
4. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,013.70
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,988,903.54
减：所得税影响额	1,907,613.34
少数股东权益影响额（税后）	440,969.93
合计	7,427,443.07

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	60.79	60.75	0.20	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46	-61.56	0.005	-0.10

上海麦腾永联科创企业发展股份有限公司

二〇二四年四月二十八日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	12,085,901.29	13,606,482.35	-	-
递延所得税负债		1,420,778.26	-	-
未分配利润	-	-49,114,006.94	-	-
	49,213,809.74			
所得税费用	-1,094,778.92	-1,112,063.26	-	-

(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

1、会计估计变更：本公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，及结合公司实际业务情况，为了更加准确地对金融资产进行计量，更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，对金融资产计提坏账准备的会计估计进行变更。公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，该事项对 2023 年度合并财务报表净利润影响为-98,130.66 元，详见附注三、（二十七）。

2、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时性差异的单项交易（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，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整，详见附注三、（二十六）。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	10,159.76
2、计入当期损益的政府补助，但与企业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	4,924,092.20
3、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	2,841,857.14

4、单项计提转回	11,013.70
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出- 金华	1,988,903.54
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	9,776,026.34
减：所得税影响数	1,907,613.34
少数股东权益影响额（税后）	440,969.93
非经常性损益净额	7,427,443.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用