

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司 审计报告

(2024)厚诚审字第 C0080 号



河北厚诚会计师事务所

审计单位：河北厚诚会计师事务所（普通合伙）
HEBEI HOUCHEG ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2024年3月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-81

审计报告

(2024)厚诚审字第 C0080 号

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司：

一、 审计意见

我们审计了苏州火炬创新创业孵化管理有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2024 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年 1-3 月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本报告中涵盖的信息，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，除非计划进行清算、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(包括披露)、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、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。



河北·石家庄

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2024年5月8日

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
流动资产:				
货币资金	五、(一)	100,831,432.22	116,502,110.40	72,467,711.46
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、(二)	2,500,000.00	2,500,000.00	2,504,572.20
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(三)	94,151,424.70	76,697,731.82	80,837,969.68
应收款项融资				
预付款项	五、(四)	13,734,061.80	13,579,483.77	5,680,424.39
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)	31,046,268.54	33,086,227.87	33,467,864.35
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)			5,878,219.69
流动资产合计		242,263,187.26	242,365,553.86	200,836,761.77
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、(七)	16,194,193.43	19,189,147.19	8,661,652.31
其他权益工具投资	五、(八)	7,779,508.72	7,779,508.72	9,120,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、(九)	3,039,313.79	3,261,523.85	3,014,291.16
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、(十)	837,697,960.94	879,900,407.87	1,155,398,478.04
无形资产	五、(十一)	1,501,772.33	1,727,639.48	2,638,307.96
开发支出				
商誉	五、(十二)	2,248,880.07	2,248,880.07	2,248,880.07
长期待摊费用	五、(十三)	187,471,039.17	195,810,839.24	224,992,239.81
递延所得税资产	五、(十四)	34,413,038.67	36,710,207.83	28,306,685.09
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,090,345,707.12	1,146,628,154.25	1,434,380,534.43
资产总计		1,332,608,894.38	1,388,993,708.11	1,635,217,296.20

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
流动负债:				
短期借款	五、(十六)	20,500,000.00	27,900,000.00	14,354,807.38
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、(十七)	6,919,471.24	7,533,792.76	11,914,790.45
预收款项	五、(十八)	111,956,795.57	109,416,287.84	81,665,327.08
合同负债	五、(十九)	3,087,841.07	3,954,161.82	2,415,762.20
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、(二十)	2,545,046.44	8,117,094.00	7,726,539.77
应交税费	五、(二十一)	7,241,505.54	9,371,392.57	11,243,275.48
其他应付款	五、(二十二)	52,630,242.61	53,398,768.46	52,333,923.58
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、(二十三)	177,812,721.49	183,019,350.44	141,341,223.54
其他流动负债	五、(二十四)	5,505,434.73	2,387,079.66	144,945.74
流动负债合计		388,199,058.69	405,097,927.55	323,140,595.21
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、(二十五)	696,745,818.07	726,551,675.92	1,042,492,194.78
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、(二十六)	7,811,513.29	8,090,280.07	9,205,347.19
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、(二十七)	33,287,446.69	33,287,446.69	33,287,446.69
非流动负债合计		737,844,778.05	767,929,402.68	1,084,984,988.66
负债合计		1,126,043,836.74	1,173,027,330.23	1,408,125,583.87
所有者权益:				
实收资本	五、(二十八)	12,142,857.00	12,142,857.00	12,142,857.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十九)	147,857,143.00	147,857,143.00	147,857,143.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(三十)	435,018.30	435,018.30	435,018.30
一般风险准备				
未分配利润	五、(三十一)	27,063,488.33	38,062,764.03	53,317,891.65
归属于母公司所有者权益合计		187,498,506.63	198,497,782.33	213,752,909.95
少数股东权益		19,066,551.01	17,468,595.55	13,338,802.38
所有者权益合计		206,565,057.64	215,966,377.88	227,091,712.33
负债和所有者权益总计		1,332,608,894.38	1,388,993,708.11	1,635,217,296.20

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
流动资产:				
货币资金		15,167,884.78	15,234,711.11	18,784,152.40
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十、(一)	12,578,885.20	12,680,217.38	20,133,107.07
应收款项融资				
预付款项		1,427,326.50	1,472,710.79	1,980,751.05
其他应收款	十、(二)	143,373,746.63	142,190,684.34	106,594,797.01
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				585,386.34
流动资产合计		172,547,843.11	171,578,323.62	148,078,193.87
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、(三)	48,236,056.23	48,236,056.23	53,137,500.62
其他权益工具投资		6,999,508.72	6,999,508.72	8,140,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		103,435.59	114,025.42	187,200.77
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		10,965,305.62	13,111,157.98	21,694,567.42
无形资产		1,002.00	1,753.53	11,959.53
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		27,092,664.93	28,736,419.68	35,583,532.53
递延所得税资产		5,311,356.66	5,311,356.66	3,421,940.85
其他非流动资产				
非流动资产合计		98,709,329.75	102,510,278.22	122,176,701.72
资产总计		271,257,172.86	274,088,601.84	270,254,895.59

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
 母公司资产负债表(续)
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
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		1,592,016.24	778,712.16	3,512,655.89
预收款项		4,442,261.56	4,962,566.43	2,803,351.40
合同负债				
应付职工薪酬		453,988.24	1,892,675.72	2,292,630.26
应交税费		565,985.19	546,233.52	177,332.96
其他应付款		92,654,832.49	88,270,702.09	78,624,010.29
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				9,187,500.00
其他流动负债		200,000.00	200,000.00	
流动负债合计		99,909,083.72	96,650,889.92	96,597,480.80
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		8,569,558.85	11,360,965.19	11,089,090.55
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				2,167,319.58
非流动负债合计		8,569,558.85	11,360,965.19	13,256,410.13
负债合计		108,478,642.57	108,011,855.11	109,853,890.93
所有者权益:				
实收资本		12,142,857.00	12,142,857.00	12,142,857.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		147,857,143.00	147,857,143.00	147,857,143.00
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		435,018.30	435,018.30	435,018.30
未分配利润		2,343,511.99	5,641,728.43	-34,013.64
所有者权益合计		162,778,530.29	166,076,746.73	160,401,004.66
负债和所有者权益总计		271,257,172.86	274,088,601.84	270,254,895.59

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		81,908,689.97	335,357,470.97	329,608,746.12
其中: 营业收入		81,908,689.97	335,357,470.97	329,608,746.12
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		85,369,868.08	347,665,771.68	346,817,977.91
其中: 营业成本	五、(三十二)	59,633,044.53	242,008,698.81	242,353,690.83
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、(三十三)	334,166.36	1,326,143.90	1,448,507.05
销售费用	五、(三十四)	9,268,439.45	37,424,300.78	36,480,216.26
管理费用	五、(三十五)	5,727,777.90	22,821,398.70	23,085,544.45
研发费用	五、(三十六)			1,248,259.46
财务费用	五、(三十七)	10,406,439.84	44,085,229.49	42,201,759.85
其中: 利息费用		10,387,603.84	44,221,977.26	42,185,547.02
利息收入		77,947.49	319,463.47	287,841.66
加: 其他收益	五、(三十八)	1,896,214.79	11,861,838.79	16,932,246.10
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十九)	145,745.24	-1,741,260.45	871,629.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十九)	145,745.24	-996.92	274,431.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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、(四十)		-4,572.20	4,572.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十一)	-27,790.48	-331,065.31	-8,152,341.15
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、(四十二)		-335.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,447,008.56	-2,523,694.88	-7,553,125.15
加: 营业外收入	五、(四十三)	282,868.65	3,262,844.89	5,051,166.92
减: 营业外支出	五、(四十四)	539,148.03	1,655,524.04	1,169,721.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,703,287.94	-916,374.03	-3,671,680.09
减: 所得税费用	五、(四十五)	4,959,341.83	-1,530,173.24	-1,960,303.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,662,629.77	613,799.21	-1,711,376.92
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,398,982.09	-2,242,945.34	-3,400,556.28
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-263,647.68	2,856,744.55	1,689,179.36
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的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				
(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				
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		-6,662,629.77	613,799.21	-1,711,376.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,398,982.09	-2,242,945.34	-3,400,556.28
归属于少数股东的综合收益总额		-263,647.68	2,856,744.55	1,689,179.36
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
一、营业收入		4,230,573.16	28,495,446.00	30,142,846.80
减: 营业成本		4,858,580.21	21,863,175.06	20,888,704.78
税金及附加		14,306.41	26,047.46	13,208.01
销售费用		1,020,288.64	5,847,091.55	4,657,616.35
管理费用		2,126,732.35	8,973,648.53	13,068,072.02
研发费用				
财务费用		162,762.00	2,099,738.66	2,222,585.76
其中: 利息费用				2,239,581.30
利息收入				39,489.50
加: 其他收益		650,000.00	2,435,136.48	1,108,159.25
投资收益(损失以“-”号填列)	十、(四)		23,915,206.02	1,546,362.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				249,177.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)				-1,619,086.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)				
资产处置收益(损失以“-”号填列)				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,302,096.45	16,036,087.24	-9,671,905.06
加: 营业外收入		3,880.01	141,919.02	468,781.05
减: 营业外支出			15,000.00	5,282.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,298,216.44	16,163,006.26	-9,208,406.77
减: 所得税费用			-1,889,415.81	-2,699,891.35
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,298,216.44	18,052,422.07	-6,508,515.42
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,298,216.44	18,052,422.07	-6,508,515.42
(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				
(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		-3,298,216.44	18,052,422.07	-6,508,515.42
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
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	五、(四十六)	73,984,202.67	385,652,883.43	357,342,312.16
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		9,008.80	11,576.51	2,317,604.72
收到其他与经营活动有关的现金		10,704,182.88	33,970,877.10	47,046,418.90
经营活动现金流入小计		84,697,394.35	419,635,337.04	406,706,335.78
购买商品、接受劳务支付的现金		52,509,253.06	229,615,098.41	145,681,068.71
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				
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		14,278,352.46	43,594,237.03	46,158,523.99
支付的各项税费		6,907,651.73	19,582,442.65	15,095,392.41
支付其他与经营活动有关的现金		23,434,227.39	72,537,457.91	100,733,545.75
经营活动现金流出小计		97,129,484.64	365,329,236.00	307,668,530.86
经营活动产生的现金流量净额		-12,432,090.29	54,306,101.04	99,037,804.92
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		4,300,810.00	2,859,503.36	350,000.00
取得投资收益收到的现金		239,889.00	12,307,038.97	597,198.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00	715,055.53
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		1,630,000.00		
投资活动现金流入小计		6,170,699.00	15,216,542.33	1,662,253.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		682,058.70	11,195,987.21	39,331,880.95
投资支付的现金		1,000,000.00	520,005.00	2,820,000.00
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		1,682,058.70	11,715,992.21	42,151,880.95
投资活动产生的现金流量净额		4,488,640.30	3,500,550.12	-40,489,627.23
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		300,000.00		900,000.00
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		3,000,000.00	54,400,000.00	17,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				750,000.00
筹资活动现金流入小计		3,300,000.00	54,400,000.00	19,150,000.00
偿还债务支付的现金		10,400,000.00	41,140,000.00	26,542,459.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,045.11	27,010,975.64	35,516,664.62
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			21,250.00	16,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,624,045.11	68,172,225.64	78,059,124.55
筹资活动产生的现金流量净额		-7,324,045.11	-13,772,225.64	-58,909,124.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
				1,052.64
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		116,098,927.32	72,467,684.88	54,787,081.09
六、期末现金及现金等价物余额				
		100,831,432.22	116,502,110.40	54,427,186.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-3月	2023年度	2022年度
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		4,163,875.38	37,671,584.54	30,376,063.39
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		34,275,633.26	140,352,807.44	48,398,850.63
经营活动现金流入小计		38,439,508.64	178,024,391.98	78,774,914.02
购买商品、接受劳务支付的现金		3,867,298.88	15,269,942.15	15,161,749.58
支付给职工以及为职工支付的现金		3,396,617.09	10,652,261.59	14,739,888.48
支付的各项税费		296,751.91	1,223,774.57	15,278.81
支付其他与经营活动有关的现金		32,545,667.09	168,357,455.29	6,401,050.40
经营活动现金流出小计		40,106,334.97	195,503,433.60	36,317,967.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,666,826.33	-17,479,041.62	42,456,946.75
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			6,140,168.66	
取得投资收益收到的现金			23,816,973.03	1,334,684.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				694,690.27
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		1,600,000.00		
投资活动现金流入小计		1,600,000.00	29,957,141.69	2,029,375.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,063,301.36	27,669,626.54
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			3,063,301.36	27,669,626.54
投资活动产生的现金流量净额		1,600,000.00	26,893,840.33	-25,640,251.29
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			14,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			14,000,000.00	
偿还债务支付的现金			14,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,964,240.00	2,324,914.63
支付其他与筹资活动有关的现金				16,000,000.00
筹资活动现金流出小计			26,964,240.00	18,324,914.63
筹资活动产生的现金流量净额			-12,964,240.00	-18,324,914.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
				1,052.64
五、现金及现金等价物净增加额				
		-66,826.33	-3,549,441.29	-1,507,166.53
加: 期初现金及现金等价物余额		15,234,711.11	18,784,152.40	2,250,794.35
六、期末现金及现金等价物余额				
		15,167,884.78	15,234,711.11	743,627.82

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



苏州火炬创新创业管理有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-3月										所有者权益合计		
	苏州火炬创新创业管理有限公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	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	小计
一、上年年末余额	12,142,857.00				147,857,143.00			435,018.30		38,062,764.03	198,497,782.33	17,468,595.55	215,966,377.88
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	12,142,857.00				147,857,143.00			435,018.30		38,062,764.03	198,497,782.33	17,468,595.55	215,966,377.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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、本期末余额	12,142,857.00				147,857,143.00			435,018.30		27,063,488.33	187,498,506.63	19,066,551.01	206,565,057.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
合并所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本		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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	永续债	其他										
一、上年年末余额	12,142,857.00				147,857,143.00				435,018.30		53,317,891.65	213,752,909.95	13,338,802.38	227,091,712.33
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	12,142,857.00				147,857,143.00				435,018.30		53,317,891.65	213,752,909.95	13,338,802.38	227,091,712.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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、本期末余额	12,142,857.00				147,857,143.00				435,018.30		38,062,764.03	198,497,782.33	17,468,595.55	215,966,377.88

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度										所有者权益合计		
	苏州火炬创新创业孵化管理有限公司所有者权益												
	实收资本	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		小计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	12,142,857.00				147,857,143.00			435,018.30		56,718,447.93	217,153,466.23	11,049,623.02	228,203,089.25
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、本年初余额	12,142,857.00				147,857,143.00			435,018.30		56,718,447.93	217,153,466.23	11,049,623.02	228,203,089.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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、本期末余额	12,142,857.00				147,857,143.00			435,018.30		53,317,891.65	213,752,909.95	13,338,802.38	227,091,712.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-3月					未分配利润	所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	12,142,857.00			147,857,143.00		5,641,728.43	166,076,746.73		
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	12,142,857.00			147,857,143.00		5,641,728.43	166,076,746.73		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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. 对所有者(或股东)的分配									
3. 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、本期期末余额	12,142,857.00			147,857,143.00		2,343,511.99	162,778,530.29		

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年度					未分配利润	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积		
	优先股	永续债	其他	减：库存股			
一、上年年末余额	12,142,857.00			147,857,143.00	435,018.30	160,401,004.66	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	12,142,857.00			147,857,143.00	435,018.30	160,401,004.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
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. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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、本期期末余额	12,142,857.00			147,857,143.00	435,018.30	166,076,746.73	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度				未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积 减：库存股	其他综合收益		
一、上年年末余额	12,142,857.00		147,857,143.00		6,474,501.78	166,909,520.08
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	12,142,857.00		147,857,143.00		6,474,501.78	166,909,520.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,508,515.42	-6,508,515.42
（一）综合收益总额					-6,508,515.42	-6,508,515.42
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
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. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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、本期末余额	12,142,857.00		147,857,143.00		-34,013.64	160,401,004.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由汪姝玲和苏州市博思堂管理有限公司于 2005 年 12 月 20 日共同出资组建的有限责任公司, 公司现持有苏州高新区(虎丘区)市场监督管理局颁发的编号为 91320505783355819H 的统一社会信用代码证, 公司注册地址为苏州高新区泰山路 2 号, 法定代表人为严伟虎。公司成立时注册资本为人民币 30.00 万元, 经历次增资及股权变更后, 截止 2024 年 3 月 31 日公司股权结构如:

投资者名称	认缴金额	出资比例%
幸福火炬(廊坊)企业管理有限公司	6,192,857.00	51.00
苏州新博投资管理有限公司	4,100,000.00	33.76
舒鼎秀	450,000.00	3.71
孙兰兰	450,000.00	3.71
卢海燕	350,000.00	2.88
季风	300,000.00	2.47
殷玉明	300,000.00	2.47
合计	12,142,857.00	100.00

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编制, 依据实际发生的交易和事项, 遵循财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及相关具体会计准则(以下统称“企业会计准则”)。本财务报表的编制亦基于以下所述的重要会计政策和会计估计。公司预计至少在未来 12 个月内将持续具备持续经营能力, 且无重大事项可能影响其持续经营能力。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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、2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2024 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并: 合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的

投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 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;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。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。除上述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外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。对于以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,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。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确

认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均	3	5.00	31.67
办公家具	年限平均	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均	5-10	5.00	9.50-19.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十五) 合同负债

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。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司主要业务为贸易及物流运输业务:(1)物业管理收入,在物业管理服务已提供,与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业,与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时,确认物业管理收入的实现;(2)物业出租收入,根据公司与承租方签订的合同或协议的约定,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。

(十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。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计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额

视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
库存现金	264,452.99	298,011.87	188,255.29
银行存款	100,483,648.49	116,120,767.79	72,103,024.88
其他货币资金	83,330.74	83,330.74	176,431.29
合计	100,831,432.22	116,502,110.40	72,467,711.46

(二) 交易性金融资产

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,500,000.00	2,500,000.00	2,504,572.20
其中：债务工具投资			
权益工具投资	2,500,000.00	2,500,000.00	2,504,572.20
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	2,504,572.20

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	35,750,320.06	19,296,539.80	45,781,359.60
1 至 2 年	22,131,960.42	21,131,960.42	22,306,690.19
2 至 3 年	22,306,690.19	22,306,690.19	20,571,666.61
3 至 4 年	20,571,666.61	20,571,666.61	5,895,837.98
4 至 5 年	5,895,837.98	5,895,837.98	7,386,889.01
5 年以上	13,866,662.49	13,866,662.49	6,479,773.48
小计	120,523,137.75	103,069,357.49	108,422,216.87
减：坏账准备	26,371,713.05	26,371,625.67	27,584,247.19
合计	94,151,424.70	76,697,731.82	80,837,969.68

2、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	2024.3.31				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖州鼎鸿园区建设发展有限公司	5,055,031.44		5,055,031.44	4.19	3,500,000.00
华夏幸福产业新城(获嘉)有限公司	4,402,515.65		4,402,515.65	3.65	
华夏幸福产业新城新密有限公司	3,132,096.12		3,132,096.12	2.60	
武汉硚口区科学技术局	2,830,188.60		2,830,188.60	2.35	2,830,188.60
成都市成华区人民政府	2,201,257.77		2,201,257.77	1.83	2,201,257.77
合计	17,621,089.58		17,621,089.58	14.62	8,531,446.37

单位名称	2023.12.31				
	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(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
湖州鼎鸿 园区建设 发展有限 公司	5,055,031.44		5,055,031.44	4.90	3,500,000.00
华夏幸福 产业新城 (获嘉) 有限公司	4,402,515.65		4,402,515.65	4.27	
华夏幸福 产业新城 新密有限 公司	3,132,096.12		3,132,096.12	3.04	
武汉硚口 区科学技 术局	2,830,188.60		2,830,188.60	2.75	2,830,188.60
成都市成 华区人民 政府	2,201,257.77		2,201,257.77	2.14	2,201,257.77
合计	17,621,089.58		17,621,089.58	17.10	8,531,446.37

(四) 预付款项

账龄	2024.3.31		2023.12.31		2023.1.1	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,763,306.21	71.09	9,608,728.18	69.96	2,609,516.17	19.22
1 至 2 年	1,953,696.34	14.23	1,953,696.34	14.23	3,070,908.22	22.61
2 至 3 年	2,017,059.25	14.69	2,017,059.25	14.69		0.00
合计	13,734,061.80	100.01	13,579,483.77	98.88	5,680,424.39	41.83

(五) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	2,343,874.71	4,383,834.04	8,036,641.65
1 至 2 年	5,434,687.46	5,434,687.46	7,203,323.79
2 至 3 年	4,612,338.45	4,612,338.45	3,607,194.77
3 至 4 年	3,337,477.31	3,337,477.31	1,075,553.54
4 至 5 年	882,545.02	882,545.02	2,531,679.44
5 年以上	15,544,225.69	15,544,225.69	11,758,988.87
小计	32,155,148.64	34,195,107.97	34,213,382.06
减：坏账准备	-1,108,880.10	-1,108,880.10	-745,517.71
合计	31,046,268.54	33,086,227.87	33,467,864.35

2、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	2024.3.31	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
上海宝龙富润房地产开发 有限公司		5,673,869.50	3-4 年	17.65	
科大智能机器人技术有 限公司		2,286,408.00	2-3 年	7.11	
上海通河工贸		2,000,000.00	5 年以 上	6.22	
南通左岸文化创意有限 公司		1,600,000.00	5 年以 上	4.98	
杭州华虹汇信息服务有 限公司		1,506,490.92	5 年以 上	4.69	
合计		13,066,768.42		40.65	

单位名称	款项性质	2023.12.31	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
上海宝龙富润房地产开发 有限公司		5,673,869.50	2-4 年	16.59	
科大智能机器人技术有 限公司		2,286,408.00	1-2 年	6.69	
上海通河工贸		2,000,000.00	5 年以 上	5.85	
南通左岸文化创意有限 公司		1,600,000.00	5 年以 上	4.68	
杭州华虹汇信息服务有 限公司		1,506,490.92	5 年以 上	4.41	
合计		13,066,768.42		38.22	

(六) 其他流动资产

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
待抵扣进项税			5,294,199.55
其他			584,020.14
合计			5,878,219.69

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

(七) 长期股权投资

被投资单位	2023.1.1		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
尚济创业孵化器 (上海)有限公司	3,610,759.39										3,610,759.39	
宜氧(杭州)科 技有限公司	50,828.16										50,828.16	
苏州燃点贰号创 业投资合伙企业 (有限合伙)	5,000,064.76			1,000,000.00							4,000,064.76	
廊坊优叁共享企 业管理股份有限 公司			8,512,084.00								8,512,084.00	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.1.1		本期增减变动							2023.12.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
廊坊优贰共享企业管理股份有限公司			2,915,392.89								2,915,392.89	
杭州果顺科技有限公司			100,000.00	99,982.01							17.99	
杭州景彦通信科技股份有限公司			100,000.00								100,000.00	
合计	8,661,652.31		11,627,476.89	1,099,982.01							19,189,147.19	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023年度至2024年3月财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.3.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
尚济创业孵化器(上海)有限公司	3,610,759.39										3,610,759.39	
宜氧(杭州)科技有限公司	50,828.16										50,828.16	
苏州燃点贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	4,000,064.76			4,000,064.76							0.00	
廊坊优叁共享企业管理股份有限公司	8,512,084.00										8,512,084.00	
廊坊优贰共享企业管理股份有限公司	2,915,392.89										2,915,392.89	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.3.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州果顺科技有限公司	17.99		25,000.00	24,989.00							28.99	
杭州拓火科技有限公司			50,000.00	49,900.00							100.00	
苏州汇和科技产业有限公司				395,000.00						400,000.00	5,000.00	
南京博汇创业孵化管理有限公司			1,000,000.00								1,000,000.00	
杭州景彦通信科技有限公司	100,000.00										100,000.00	
合计	19,189,147.19		1,075,000.00	4,469,953.76						400,000.00	16,194,193.43	

(八) 其他权益工具投资

项目名称	2024.3.31	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
杭州郎沃科技有限公司	50,000.00						因
杭州飞益科技有限公司	50,000.00						
上海光同投资管理 有限公司	250,000.00						
上海奇快信息科技 有限公司	100,000.00						
上海聚堂投资中心 (有限合伙)	2,737,500.00						
重庆逐鹿盛世股权投资 投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,912,008.72						
上海可米网络科技 有限公司	100,000.00						

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

项目名称	2024.3.31	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
亨悦（上海）信息技术有限公司	100,000.00						因
上海苏芒网络科技有限公司	100,000.00						
上海挖趣网络科技有限公司	200,000.00						
上海芝诺网络科技有限公司	100,000.00						
华歆科技（东莞市）有限公司	30,000.00						
苏州九点半智能科技有限公司	50,000.00						
合计	7,779,508.72						

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

项目名称	2023.12.31	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
杭州郎沃科技有限公司	50,000.00						因
杭州飞盘科技有限公司	50,000.00						
上海光同投资管理有限公司	250,000.00						
上海奇快信息科技有限公司	100,000.00						
上海聚一堂投资中心（有限合伙）	2,737,500.00						
重庆逐鹿盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,912,008.72						
上海可米网络科技有限公司	100,000.00						
享悦（上海）信息技术有限公司	100,000.00						
上海苏芒网络科技有限公司	100,000.00						

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

项目名称	2023.12.31	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
上海挖趣网络科技有限公司	200,000.00						因
上海芝诺网络科技有限公司	100,000.00						
华敬科技（东莞市）有限公司	30,000.00						
苏州九点半智能科技有限公司	50,000.00						
杭州艾宜尔物联网科技有限公司							
杭州创智者物联网科技有限公司							
合计	7,779,508.72						

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
固定资产	3,039,313.79	3,261,523.85	3,014,291.16
固定资产清理			
合计	3,039,313.79	3,261,523.85	3,014,291.16

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值				
(1) 2023.1.1	1,584,427.86	10,568,507.01	6,663,717.13	18,816,652.00
(2) 本期增加金额	1,000,000.00	142,685.22	121,352.04	1,264,037.26
(3) 本期减少金额		18,650.00	547,639.00	566,289.00
(4) 2023.12.31	2,584,427.86	10,692,542.23	6,237,430.17	19,514,400.26
2. 累计折旧				
(1) 2023.1.1	292,125.12	10,021,156.31	5,489,079.41	15,802,360.84
(2) 本期增加金额	304,162.56	174,782.81	504,480.97	983,426.34
(3) 本期减少金额		18,217.50	514,693.27	532,910.77
(4) 2023.12.31	596,287.68	10,177,721.62	5,478,867.11	16,252,876.41
3. 减值准备				
(1) 2023.1.1				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2023.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2023.12.31 账面价值	1,988,140.18	514,820.61	758,563.06	3,261,523.85
(2) 2023.1.1 账面价值	1,292,302.74	547,350.70	1,174,637.72	3,014,291.16

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

项目	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1. 账面原值				
(1) 2023.12.31	2,584,427.86	10,692,542.23	6,237,430.17	19,514,400.26
(2) 本期增加金额			14,058.70	14,058.70
(3) 本期减少金额		88,500.00	126,347.00	214,847.00
(4) 2024.3.31	2,584,427.86	10,604,042.23	6,125,141.87	19,313,611.96
2. 累计折旧				
(1) 2023.12.31	596,287.68	10,177,721.62	5,478,867.11	16,252,876.41
(2) 本期增加金额	123,540.63	34,331.19	72,034.03	229,905.85
(3) 本期减少金额		85,927.50	122,556.59	208,484.09
(4) 2024.3.31	719,828.31	10,126,125.31	5,428,344.55	16,274,298.17
3. 减值准备				
(1) 2023.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2024.3.31				
4. 账面价值				
(1) 2024.3.31 账面价值	1,864,599.55	477,916.92	696,797.32	3,039,313.79
(2) 2023.12.31 账面价值	1,988,140.18	514,820.61	758,563.06	3,261,523.85

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.1.1 余额	1,452,254,679.43	1,452,254,679.43
(2) 本期增加金额	5,886,786.55	5,886,786.55
—新增租赁	5,886,786.55	5,886,786.55
(3) 本期减少金额	156,583,138.81	156,583,138.81
—处置	156,583,138.81	156,583,138.81
(4) 2023.12.31 余额	1,301,558,327.17	1,301,558,327.17
2. 累计折旧		
(1) 2023.1.1 余额	296,856,201.39	296,856,201.39
(2) 本期增加金额	164,190,343.86	164,190,343.86
—计提	164,190,343.86	164,190,343.86
(3) 本期减少金额	39,388,625.95	39,388,625.95
—处置	39,388,625.95	39,388,625.95
(4) 2023.12.31 余额	421,657,919.30	421,657,919.30
3. 减值准备		
(1) 2023.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
(4) 2023.12.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	879,900,407.87	879,900,407.87
(2) 2023.1.1 账面价值	1,155,398,478.04	1,155,398,478.04

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31 余额	1,301,558,327.19	1,301,558,327.19
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	34,235,604.73	34,235,604.73
—处置	34,235,604.73	34,235,604.73
(4) 2024.3.31 余额	1,267,322,722.46	1,267,322,722.46
2. 累计折旧		
(1) 2023.12.31 余额	421,657,919.32	421,657,919.32
(2) 本期增加金额	43,070,719.57	43,070,719.57
—计提	43,070,719.57	43,070,719.57
(3) 本期减少金额	35,103,877.37	35,103,877.37
—处置	35,103,877.37	35,103,877.37
(4) 2024.3.31 余额	429,624,761.52	429,624,761.52
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31 余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.3.31 余额		
4. 账面价值		
(1) 2024.3.31 账面价值	837,697,960.94	837,697,960.94
(2) 2023.12.31 账面价值	879,900,407.87	879,900,407.87

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.1.1	9,148,484.63	9,148,484.63
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31	9,148,484.63	9,148,484.63
2. 累计摊销		
(1) 2023.1.1	6,510,176.67	6,510,176.67
(2) 本期增加金额	910,668.48	910,668.48
—计提	910,668.48	910,668.48
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31	7,420,845.15	7,420,845.15
3. 减值准备		
(1) 2023.1.1		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2023.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2023.12.31 账面价值	1,727,639.48	1,727,639.48
(2) 2023.1.1 账面价值	2,638,307.96	2,638,307.96

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2023.12.31	9,112,484.63	9,112,484.63
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.3.31	9,112,484.63	9,112,484.63
2. 累计摊销		
(1) 2023.12.31	7,384,845.15	7,384,845.15
(2) 本期增加金额	225,867.15	225,867.15
—计提	225,867.15	225,867.15
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.3.31	7,610,712.30	7,610,712.30
3. 减值准备		
(1) 2023.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2024.3.31		
4. 账面价值		
(1) 2024.3.31 账面价值	1,501,772.33	1,501,772.33
(2) 2023.12.31 账面价值	1,727,639.48	1,727,639.48

(十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.1.1	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值						
上海星袖众创空间管理有限公司	32,066.24					32,066.24
上海赫梦众创空间管理有限公司	153,311.77					153,311.77
上海浅梦企业管理有限公司	467,131.36					467,131.36
苏州领航自动化科技有限公司	1,596,370.70					1,596,370.70
小计	2,248,880.07					2,248,880.07
减值准备						
小计						
账面价值	2,248,880.07					2,248,880.07

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.3.31
		企业合并形成的	处置	
账面原值						
上海星袖众创空间管理有限公司	32,066.24					32,066.24
上海赫梦众创空间管理有限公司	153,311.77					153,311.77
上海浅梦企业管理有限公司	467,131.36					467,131.36
苏州领航自动化科技有限公司	1,596,370.70					1,596,370.70
小计	2,248,880.07					2,248,880.07
减值准备						
小计						
账面价值	2,248,880.07					2,248,880.07

(十三) 长期待摊费用

项目	2023.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.12.31
装修费	224,992,239.81	8,580,930.99	37,456,246.24	306,085.32	195,810,839.24
合计	224,992,239.81	8,580,930.99	37,456,246.24	306,085.32	195,810,839.24

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024.3.31
装修费	195,810,839.24	263,836.63	8,603,636.70		187,471,039.17
合计	195,810,839.24	263,836.63	8,603,636.70		187,471,039.17

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024.3.31		2023.12.31		2023.1.1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,657,806.11	9,717,075.94	38,849,048.23	9,764,886.48	28,794,205.29	7,198,551.33
可抵扣亏损	90,538,483.25	22,674,356.10	99,535,917.71	24,923,714.72	76,346,108.17	19,086,527.13
准予在以后纳税年度扣除的费用	8,086,426.52	2,021,606.63	8,086,426.52	2,021,606.63	8,086,426.52	2,021,606.63
合计	137,282,715.88	34,413,038.67	146,471,392.46	36,710,207.83	113,226,739.98	28,306,685.09

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.3.31			2023.12.31			2023.1.1		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	14,239,326.75	14,239,326.75	诉讼冻结	18,950,147.06	18,950,147.06	诉讼冻结	13,841,285.61	13,841,285.61	诉讼冻结
合计	14,239,326.75	14,239,326.75		18,950,147.06	18,950,147.06		13,841,285.61	13,841,285.61	

(十六) 短期借款

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
质押借款			
抵押借款			
保证借款	20,500,000.00	27,900,000.00	14,340,000.00
信用借款			
利息			14,807.38
合计	20,500,000.00	27,900,000.00	14,354,807.38

(十七) 应付账款

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
1 年以下 (含 1 年)	4,300,269.25	4,713,115.76	10,690,210.28
1 年以上	2,619,201.99	2,820,677.00	1,224,580.17
合计	6,919,471.24	7,533,792.76	11,914,790.45

(十八) 预收款项

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
1 年以下 (含 1 年)	30,291,468.49	27,750,960.76	81,665,327.08
1 年以上	81,665,327.08	81,665,327.08	
合计	111,956,795.57	109,416,287.84	81,665,327.08

(十九) 合同负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
合同负债	3,087,841.07	3,954,161.82	2,415,762.20
合计	3,087,841.07	3,954,161.82	2,415,762.20

(二十) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	7,726,539.77	42,467,678.78	42,077,124.55	8,117,094.00
离职后福利-设定提存计划		2,136,092.30	2,136,092.30	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,726,539.77	44,603,771.08	44,213,216.85	8,117,094.00

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
短期薪酬	8,117,094.00	8,723,290.33	14,295,337.89	2,545,046.44
离职后福利-设定提存计划		381,797.49	381,797.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,117,094.00	9,105,087.82	14,677,135.38	2,545,046.44

2、短期薪酬列示

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,726,539.77	40,108,852.34	39,718,298.11	8,117,094.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		1,061,578.90	1,061,578.90	
其中：医疗保险费		906,220.97	906,220.97	
工伤保险费		51,795.58	51,795.58	
生育保险费		103,562.35	103,562.35	
(4) 住房公积金		771,824.65	771,824.65	
(5) 工会经费和职工教育经费		525,422.89	525,422.89	
合计	7,726,539.77	42,467,678.78	42,077,124.55	8,117,094.00

	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,117,094.00	8,250,052.80	13,822,100.36	2,545,046.44
(2) 职工福利费		112,082.79	112,082.79	
(3) 社会保险费		189,742.82	189,742.82	
其中：医疗保险费		161,974.70	161,974.70	
工伤保险费		9,257.76	9,257.76	
生育保险费		18,510.36	18,510.36	
(4) 住房公积金		140,127.44	140,127.44	
(5) 工会经费和职工教育经费		31,284.48	31,284.48	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,117,094.00	8,723,290.33	14,295,337.89	2,545,046.44

3、 设定提存计划

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险		2,071,362.23	2,071,362.23	
失业保险费		64,730.07	64,730.07	
企业年金缴费				
合计		2,136,092.30	2,136,092.30	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
基本养老保险		370,227.87	370,227.87	
失业保险费		11,569.62	11,569.62	
企业年金缴费				
合计		381,797.49	381,797.49	

(二十一) 应交税费

税费项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
增值税	-2,221,388.88	-922,024.35	3,699,945.37
消费税			
企业所得税	9,209,200.92	9,953,479.96	6,997,986.02
个人所得税	29,429.87	47,423.63	210,182.49
城市维护建设税	122,986.58	153,066.39	167,077.65
教育费附加	74,133.18	81,004.77	81,157.26
印花税	13,929.07	31,389.63	44,298.14
地方教育费附加	13,214.80	27,052.54	42,628.55
合计	7,241,505.54	9,371,392.57	11,243,275.48

(二十二) 其他应付款

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
押金保证金	51,642,827.45	51,147,599.74	47,648,438.35
个人借款	250,000.00	250,000.00	650,000.00
应付费用款及其他	419,327.59	1,632,928.66	2,058,055.27
往来款	12,000.00	12,000.00	1,612,000.00
代扣代缴款项	306,087.57	356,240.06	365,429.96
合计	52,630,242.61	53,398,768.46	52,333,923.58

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
一年内到期的租赁负债	177,812,721.49	183,019,350.44	141,341,223.54
合计	177,812,721.49	183,019,350.44	141,341,223.54

(二十四) 其他流动负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
应付费用款	5,505,434.73	2,387,079.66	
待转增值税（销项税额）			144,945.74
合计	5,505,434.73	2,387,079.66	144,945.74

(二十五) 租赁负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
租赁付款额	1,112,598,715.74	1,159,583,582.74	1,516,155,387.82
减：未确认融资费用	238,040,176.18	250,012,556.38	332,321,969.50
减：一年内到期的租赁负债	177,812,721.49	183,019,350.44	141,341,223.54
合计	696,745,818.07	726,551,675.92	1,042,492,194.78

(二十六) 递延收益

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
武汉博新改造装修补贴	9,205,347.19		1,115,067.12	8,090,280.07	
合计	9,205,347.19		1,115,067.12	8,090,280.07	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31	形成原因
武汉博新改造装修补贴	8,090,280.07		278,766.78	7,811,513.29	
合计	8,090,280.07		278,766.78	7,811,513.29	

(二十七) 其他非流动负债

项目	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
一年期以上的预收账款	33,287,446.69	33,287,446.69	33,287,446.69
合计	33,287,446.69	33,287,446.69	33,287,446.69

(二十八) 实收资本

项目	2023.1.1	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
幸福火炬 (廊坊) 企业管理有限公司	6,192,857.00						6,192,857.00
苏州新博投资管理有限公司	4,100,000.00						4,100,000.00
舒鼎秀	450,000.00						450,000.00
孙兰兰	450,000.00						450,000.00
卢海燕	350,000.00						350,000.00
季风	300,000.00						300,000.00
殷玉明	300,000.00						300,000.00
合计	12,142,857.00						12,142,857.00

项目	2023.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2024.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
幸福火炬 (廊坊) 企业管理有限公司	6,192,857.00						6,192,857.00
苏州新博投资管理有限公司	4,100,000.00						4,100,000.00
舒鼎秀	450,000.00						450,000.00
孙兰兰	450,000.00						450,000.00
卢海燕	350,000.00						350,000.00
季风	300,000.00						300,000.00
殷玉明	300,000.00						300,000.00
合计	12,142,857.00						12,142,857.00

(二十九) 资本公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价	147,857,143.00			147,857,143.00
合计	147,857,143.00			147,857,143.00

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
资本溢价（股本溢价）	147,857,143.00			147,857,143.00
合计	147,857,143.00			147,857,143.00

(三十) 盈余公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	435,018.30			435,018.30
合计	435,018.30			435,018.30

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.3.31
法定盈余公积	435,018.30			435,018.30
合计	435,018.30			435,018.30

(三十一) 未分配利润

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	38,062,764.03	53,317,891.65	56,718,447.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	38,062,764.03	53,317,891.65	56,718,447.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,398,982.09	-2,242,945.34	-3,400,556.28
减：应付普通股股利		13,012,182.28	
减：其他	4,600,293.61		
期末未分配利润	27,063,488.33	38,062,764.03	53,317,891.65

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,908,689.97	59,633,044.53	335,357,470.97	242,008,698.81	329,608,746.12	242,353,690.83
合计	81,908,689.97	59,633,044.53	335,357,470.97	242,008,698.81	329,608,746.12	242,353,690.83

(三十三) 税金及附加

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
城市维护建设税	158,893.20	606,918.32	716,202.96
教育费附加	68,873.22	264,045.95	309,550.34
地方教育费附加	46,957.78	178,023.09	204,690.00
印花税	59,442.16	277,156.54	218,063.75
合计	334,166.36	1,326,143.90	1,448,507.05

(三十四) 销售费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	5,211,124.81	26,593,242.66	24,865,227.24
业务招待费	1,144,223.30	3,726,176.01	4,351,976.02
广告宣传费	636,714.51	803,722.22	1,704,737.36
折旧及摊销	86,247.34	596,384.09	1,037,823.67
办公费	379,091.15	1,451,082.67	2,794,573.23
服务费	1,300,583.17	2,197,224.14	974,610.81
差旅费	103,280.87	841,481.59	449,941.22
活动费	55,395.37	223,478.95	187,002.28
其他费用	351,778.93	991,508.45	114,324.43
合计	9,268,439.45	37,424,300.78	36,480,216.26

(三十五) 管理费用

项目	2024年1-3月	2023年度	2022年度
职工薪酬	3,165,210.09	14,446,335.80	14,416,819.03
业务招待费	1,277,972.29	3,897,200.74	3,340,420.35
服务费	545,585.95	1,346,288.32	2,194,233.87
差旅费	62,540.43	516,626.41	672,004.05
折旧与摊销	143,894.70	395,186.89	418,690.11
办公费	296,907.46	658,632.78	514,578.09
活动会务费	157,341.43	1,254,771.10	1,145,974.04
其他费用	78,325.55	306,356.66	382,824.91
合计	5,727,777.90	22,821,398.70	23,085,544.45

(三十六) 研发费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬			1,248,259.46
合计			1,248,259.46

(三十七) 财务费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
利息费用	10,387,603.84	44,221,977.26	42,185,547.02
减：利息收入	77,947.49	319,463.47	287,841.66
汇兑损失			290.69
减：汇兑损益	-948.36	1,960.78	1,396.01
手续费支出等	95,835.13	184,676.48	305,159.81
合计	10,406,439.84	44,085,229.49	42,201,759.85

(三十八) 其他收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,896,214.79	11,861,838.79	16,932,246.10
合计	1,896,214.79	11,861,838.79	16,932,246.10

(三十九) 投资收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	145,745.24	-996.92	274,431.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		-1,740,263.53	597,198.19
合计	145,745.24	-1,741,260.45	871,629.49

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产		-4,572.20	4,572.20
合计		-4,572.20	4,572.20

(四十一) 信用减值损失

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	27,790.48	331,065.31	7,681,088.86
其他应收款坏账损失			471,252.29
合计	27,790.48	331,065.31	8,152,341.15

(四十二) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产		-335.00				
合计		-335.00				

(四十三) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
没收定金及违约金、赔偿金收入	282,068.65	2,460,637.56	4,264,946.79			
非流动资产报废收益	800.00		6,765.05			
其他		802,207.33	779,455.08			
合计	282,868.65	3,262,844.89	5,051,166.92			

(四十四) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
赔偿支出		1,595,545.26	30,000.00			
对外捐赠		15,000.00	1,213.00			
非常损失	532,623.78					
非流动资产毁损报废损失	6,362.91					
罚款、滞纳金支出		22,272.28	490,275.85			
其他支出	161.34	22,706.50	648,233.01			
合计	539,148.03	1,655,524.04	1,169,721.86			

(四十五) 所得税费用

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,761,925.08	5,340,856.33	3,396,225.16
递延所得税费用	2,197,416.75	-6,871,029.57	-5,356,528.33
合计	4,959,341.83	-1,530,173.24	-1,960,303.17

(四十六) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-6,662,629.77	610,406.84	-1,711,376.92
加：信用减值损失	27,790.48	334,457.68	9,956,164.22
资产减值准备		335.00	
固定资产折旧	229,905.85	983,426.34	1,428,190.27
使用权资产折旧	43,070,719.57	164,190,343.86	169,725,535.49
无形资产摊销	225,867.15	910,668.48	910,668.48
长期待摊费用摊销	8,603,636.70	37,456,246.24	35,820,112.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			454,199.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,572.20	-4,572.20
财务费用（收益以“-”号填列）	10,387,603.84	44,221,977.26	42,184,494.38
投资损失（收益以“-”号填列）		1,741,260.45	-871,629.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,297,169.16	-8,403,522.74	-5,356,528.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,113,284.41	-119,331,930.85	-92,765,268.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,498,868.86	-68,412,139.72	-60,732,185.16
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-12,432,090.29	54,306,101.04	99,037,804.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	100,831,432.22	116,502,110.40	54,427,186.87
减：现金的期初余额	116,098,927.32	72,467,684.88	54,787,081.09
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	-15,267,495.10	44,034,425.52	-359,894.22

六、或有事项

无

七、资产负债表日后事项

无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	2024.3.31		2023.12.31		取得方式
					持股比例(%)		持股比例(%)		
					直接	间接	直接	间接	
上海博济堂科技创业服务有限公司	500	上海市	上海市	企业孵化管理、园区运营	50	50	50	50	投资设立
上海创静企业管理有限公司	500	上海市	上海市	企业孵化管理、园区运营	100		100		投资设立
上海炬翼智能科技有限公司	500	上海市	上海市	工程造价咨询业务、工程管理服务、停车场服务及管理	90		90		投资设立
扬州火炬创新创业服务有限公司	100	扬州市	扬州市	企业孵化管理、园区运营	100		100		投资设立
江苏博济堂科技创业服务有限公司	500	南京市	南京市	企业孵化管理、园区运营	55	30	55	30	投资设立
南京云博企业管理有限公司	100	南京市	南京市	企业孵化管理、园区运营	100		100		投资设立
无锡博济堂创新创业孵化管理有限公司	100	无锡市	无锡市	企业孵化管理、园区运营	100		100		投资设立
常州汇智创业孵化管理有限公司	200	常州市	常州市	企业孵化管理、园区运营、建筑工程维修、建筑工程安装	100		100		投资设立
常州汇新创业孵化管理有限公司	500	常州市	常州市	企业孵化管理、园区运营、建筑工程	100		100		投资设立

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	2024.3.31		2023.12.31		取得方式
					持股比例(%)		持股比例(%)		
					直接	间接	直接	间接	
苏州中创科技创业孵化管理有限公司	500	苏州市	苏州市	维修、建筑工程安装 高科技创业企业管理、企业孵化管理策略、信息咨询服务等	100		100		同一控制下企业合并
苏州领航自动化科技有限公司	200	苏州市	苏州市	自动化集成系统,并提供技术支持等	100		100		非同一控制下企业合并
苏州市寅财信息技术有限公司	200	苏州市	苏州市	商务信息代理等	100		100		同一控制下企业合并
苏州工业园区汇寅创新创业孵化管理有限公司	200	苏州市	苏州市	企业孵化管理、园区运营	50	50	50	50	投资设立
苏州博智创新创业孵化管理有限公司	500	苏州市	苏州市	企业孵化管理、园区运营	50	50	50	50	投资设立
苏州欧帕克信息技术有限公司	100	苏州市	苏州市	技术开发、软硬件设计	100		100		同一控制下企业合并
苏州博瀚创新创业孵化管理有限公司	500	苏州市	苏州市	企业孵化管理、园区运营	70		70		投资设立
太仓博济创业园管理有限公司	100	苏州市	苏州市	企业孵化管理、园区运营	100		100		投资设立
苏州创客邦孵化管理有限公司	400	苏州市	苏州市	为移动互联网科技创业孵化提供策划	100		100		投资设立

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

子公司名称	注册资本(万元)	主要经营地	注册地	业务性质	2024.3.31		2023.12.31		取得方式
					持股比例(%)		持股比例(%)		
					直接	间接	直接	间接	
扬州市创智孵化管理有限公司	100	扬州市	扬州市	为移动互联网科技创业孵化提供策划	100		100		投资设立
南通博济堂高新技术创业服务有限公司	500	南通市	南通市	高新技术创业服务; 企业管理咨询; 房屋租赁; 办公设备租赁	70		70		投资设立
上海创炬汇企业管理有限公司	200	上海市	上海市	企业管理, 企业管理咨询, 财务咨询, 商务咨询	100		100		投资设立
武汉博新创新创业孵化管理有限公司	100	武汉市	武汉市	为科技创业企业提供策划、咨询、招商、市场推广及管理服务	100		100		投资设立
滁州市炬创产业园孵化器有限公司	100	滁州市	滁州市	为科技创业企业提供策划、咨询、招商、市场推广及管理服务	100.00		100		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	-业务性质	2024.3.31		2023.12.31		2023.1.1	
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接	直接	间接
尚济创业孵化器(上海)有限公司	上海市	上海市	创业孵化器管理	27.50		27.50			
苏州燃点贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	苏州市	苏州市	创业投资		20.99		20.99		
宜氧(杭州)科技有限公司	杭州市	杭州市	网络与信息技术服务		5.00		5.00		

九、 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
严伟虎	苏州新博投资管理有限公司实际控制人
孙兰兰	本公司股东
卢海燕	本公司股东
卢双琴	子公司上海炬翼智能科技有限公司等子公司法定代表人
谢美琴	子公司苏州市寅财信息技术有限公司等子公司法定代表人
苏娟	子公司常州汇智创业孵化管理有限公司等子公司法定代表人
施岳	子公司苏州欧帕克信息技术有限公司等子公司法定代表人
陈广伟	子公司苏州博康企业管理咨询有限公司等子公司法定代表人
胡晋	子公司苏州企孵服信息技术有限公司等子公司法定代表人
康延峰	子公司杭州博临企业管理服务有限公司等子公司法定代表人
缪煜明	子公司南通博济堂高新技术创业服务有限公司等子公司法定代表人
严谨明	子公司苏州芯创盟网络科技有限公司等子公司法定代表人
杨静	子公司成都欧帕克信息技术有限公司等子公司法定代表人
叶紫涵	子公司苏州码上创业服务有限公司等子公司法定代表人
江苏博思堂房地产综合服务股份有限公司	苏州市蓝博投资顾问有限公司投资的公司及严伟虎配偶汪妹玲担任前法定代表人
苏州博思堂营销策划有限公司	江苏博思堂房地产综合服务股份有限公司子公司
苏州燃点投资管理有限公司	严伟虎配偶汪妹玲投资 40%的企业

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京博汇行营销策划有限公司	江苏博思堂房地产综合服务股份有限公司投资的公司
苏州市知本投资发展有限公司	严伟虎担任法定代表人的公司
华夏幸福产业新城（获嘉）有限公司	华夏幸福基业股份有限公司控制的公司
华夏幸福产业新城新密有限公司	华夏幸福基业股份有限公司控制的公司
新郑鼎泰园区建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
华夏幸福产业新城（绍兴柯桥）发展有限公司	华夏幸福基业股份有限公司控制的公司
嘉鱼鼎通园区建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
幸福基业物业服务有限公司嘉善分公司	华夏幸福基业股份有限公司投资的企业
幸福基业服务有限公司	华夏幸福基业股份有限公司投资的企业
幸福基业物业服务有限公司嘉善分公司	华夏幸福基业股份有限公司投资的企业
幸福基业物业服务有限公司北京丰台分公司	华夏幸福基业股份有限公司投资的企业
苏州科慧逊企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司苏州芯创盟网络科技有限公司股东
苏州新博投资管理有限公司	公司股东
苏州蓝博投资顾问有限公司	严伟虎投资及担任法定代表人的公司
苏州芯炬智能科技有限公司	严伟虎配偶汪妹玲持股 30%的公司
苏州博强投资管理企业（有限合伙）	严伟虎及其近亲属严紫轩合计持股 100%的企业
宁波新炬智能产业发展有限公司	严伟虎配偶汪妹玲持股 30%的公司
湖州鼎泰园区建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
江苏阅衡智能科技有限公司	本公司投资的公司
未来已来科技集团有限公司	子公司上海炬翼智能科技有限公司股东
苏州市好屋信息技术有限公司	严伟虎及其配偶投资的公司
上海好房网信息技术有限公司	苏州市好屋信息技术有限公司的子公司
南京好屋信息技术有限公司	上海好房网信息技术有限公司的子公司
苏州博济堂智能科技有限公司	严伟虎及其配偶控制的公司
苏州建峰园林景观工程有限公司	子公司苏州中创科技创业孵化管理有限公司的原股东

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏州金玉堂装饰创意设计有限公司	子公司苏州博瀚创新创业孵化管理有限公司的股东
苏州市蓝博投资顾问有限公司	严伟虎投资的公司
苏州市知本投资有限公司	严伟虎控制的公司
杭州新炬资产管理有限公司	严伟虎及其配偶控制的公司
上海新炬投资发展有限公司	严伟虎及其配偶控制的公司
九通基业投资有限公司	母公司华夏幸福基业股份有限公司间接控制的全资子公司
湖州鼎鸿园区建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
嘉兴鼎泰园区建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
马鞍山鼎兴园区建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
来安鼎兴园建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
和县鼎兴园区建设发展有限公司	九通基业投资有限公司控制的全资子公司
苏州市净莲文化传播有限公司	严伟虎及其配偶控制的公司
澳必馥（上海）电子商务有限公司	严伟虎实际控制的苏州博强投资管理企业（有限合伙）持有 10% 的股权
苏州比特易智能科技有限公司（原苏州比特翼自动化科技有限公司）	本公司之子公司苏州欧帕克研发总监钟俊控制的公司

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
1年以内	4,639,727.90	4,746,386.00	6,255,912.64
1至2年	795,837.75	793,148.28	2,806,253.57
2至3年	6,729,581.85	6,728,338.43	10,797,043.98
3年以上	3,842,819.74	3,841,426.71	3,702,978.92
小计	16,007,967.24	16,109,299.42	23,562,189.11
减：坏账准备	3,429,082.04	3,429,082.04	3,429,082.04
合计	12,578,885.20	12,680,217.38	20,133,107.07

2、 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	2024.3.31				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖州鼎鸿园区建设发展有限公司	5,055,031.44		5,055,031.44	31.58	
安徽省江南产业集中区管委会	1,509,433.96		1,509,433.96	9.43	1,509,433.96
太仓港管委会	1,500,000.00		1,500,000.00	9.37	1,500,000.00
海南生生信息科技服务有限公司	1,022,012.55		1,022,012.55	6.38	
许爱华(必源)	599,275.68		599,275.68	3.74	
合计	9,685,753.63		9,685,753.63	60.50	3,009,433.96

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

单位名称	2023.12.31				
	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(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
湖州鼎鸿园区 建设发展有限 公司	5,055,031.44		5,055,031.44	31.38	
安徽省江南产 业集中区管委 会	1,509,433.96		1,509,433.96	9.37	1,509,433.96
江苏太仓港口 管理委员会	1,500,000.00		1,500,000.00	9.31	1,500,000.00
海南生生信息 科技服务有限 公司	1,022,012.55		1,022,012.55	6.34	
许爱华(必 源)	642,812.05		642,812.05	3.99	
合计	9,729,290.00		9,729,290.00	60.39	3,009,433.96

(二) 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	2024.3.31	2023.12.31	2023.1.1
1 年以内	37,593,152.22	35,595,887.33	
1 至 2 年	264,000.00		
2 至 3 年			40,000.00
3 年以上	106,594,797.01	106,594,797.01	106,554,797.01
小计	144,451,949.23	142,190,684.34	106,594,797.01
减：坏账准备	1,078,202.60		
合计	143,373,746.63	142,190,684.34	106,594,797.01

2、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	2024.3.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海创静企业管理有限公司		25,572,863.98	1-2 年	17.70	
苏州创客邦孵化管理有限公司		24,561,781.65	1-2 年	17.00	
常州汇智创业孵化管理有限公司		17,900,000.00	1-2 年	12.39	
苏州市寅财信息技术有限公司		16,359,915.44	1-2 年	11.33	
常州汇新创业孵化管理有限公司		16,055,970.15	1-2 年	11.12	
合计		100,450,531.22		69.54	

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州创客邦孵化管理有限公司		23,261,781.65	1-2 年	16.36	
上海创静企业管理有限公司		21,372,863.98	1-2 年	15.03	
常州汇智创业孵化管理有限公司		18,500,000.00	1-2 年	13.01	
苏州市寅财信息技术有限公司		17,259,915.44	1-2 年	12.14	
常州汇新创业孵化管理有限公司		17,255,970.15	1-2 年	12.14	
合计		97,650,531.22		68.68	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

(三) 长期股权投资

项目	2024.3.31		2023.12.31		2023.1.1	
	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	43,400,001.00		43,400,001.00	44,070,001.00	670,000.00	43,400,001.00
对联营、合营企业投资	4,836,055.23		4,836,055.23	4,836,055.23		4,836,055.23
合计	48,236,056.23		48,236,056.23	48,906,056.23	670,000.00	48,236,056.23
				53,807,500.62	670,000.00	53,137,500.62

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

1、 对子公司投资

被投资单位	2023.1.1		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海博济堂科技创业 服务有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
上海创炬汇企业管理 有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海创静企业管理有 限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海炬翼智能科技有 限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
江苏博济堂科技创业 服务有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
南京云博企业管理有 限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州工业园区汇寅创 新创业孵化管理有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.1.1		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
苏州博智创新创业孵化管理有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
苏州博瀚创新创业孵化管理有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
太仓博济创业园管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州中创科技创业孵化管理有限公司	4,901,444.39			4,901,444.39			0.00	
苏州博康企业管理咨询有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
苏州创客邦孵化管理有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
常州汇智创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
常州汇新创业孵化管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.1.1		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
扬州市创智孵化管理有限公司	200,000.00						200,000.00	
扬州创炬创新创业管理有限公司	700,000.00						700,000.00	
无锡博济堂创新创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南通博济堂高新技术创业服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
滁州市炬创产业园孵化器有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
武汉博新创新创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州领航科技创业园管理有限公司	550,001.00						550,001.00	
常州汇智创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.1.1		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
苏州市博仕创业教育 咨询有限公司	670,000.00	670,000.00					0.00	
合计	48,971,445.39	670,000.00		4,901,444.39			43,400,001.00	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.3.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海博济堂科技创业 服务管理有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
上海创炬汇企业管理 有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海创静企业管理有 限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海炬翼智能科技有 限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
江苏博济堂科技创业 服务有限公司	2,750,000.00						2,750,000.00	
南京云博企业管理有 限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州工业园区汇寅创 新创业孵化管理有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州博智创新创业孵 化管理有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.3.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
苏州博瀚创新创业孵化管理有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
太仓博济创业园管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州博康企业管理咨询有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
苏州创客邦孵化管理有限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
常州汇智创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
常州汇新创业孵化管理有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
扬州市创智孵化管理有限公司	200,000.00						200,000.00	
扬州创炬创新创业管理服务服务有限公司	700,000.00						700,000.00	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动				2024.3.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
无锡博济堂创新创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
南通博济堂高新技术创业服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
滁州市炬创产业园孵化器有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
武汉博新创新创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
苏州领航科技创业园管理有限公司	550,001.00						550,001.00	
常州汇智创业孵化管理有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	43,400,001.00						43,400,001.00	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2023.1.1		本期增减变动						2023.12.31			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
尚济创业孵 化器（上 海）有限公 司	3,610,759.39										3,610,759.39	
苏州高新区 永真创业孵 化管理有限 公司	1,225,295.84										1,225,295.84	
合计	4,836,055.23										4,836,055.23	

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

2023 年度至 2024 年 3 月财务报表附注

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动							2024.3.31		
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业												
尚济创业孵化 器（上海）有 限公司	3,610,759.39										3,610,759.39	
苏州高新区永 寅创业孵化管 理有限公司	1,225,295.84										1,225,295.84	
合计	4,836,055.23										4,836,055.23	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2024 年 1-3 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主 营 业 务	4,230,573.16	4,858,580.21	28,495,446.00	21,863,175.06	30,142,846.80	20,888,704.78
合 计	4,230,573.16	4,858,580.21	28,495,446.00	21,863,175.06	30,142,846.80	20,888,704.78

(五) 投资收益

项目	2024 年 1-3 月	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		23,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益			249,177.49
处置长期股权投资产生的投资收益		515,528.64	700,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		-322.62	597,184.98
合计		23,915,206.02	1,546,362.47

苏州火炬创新创业孵化管理有限公司

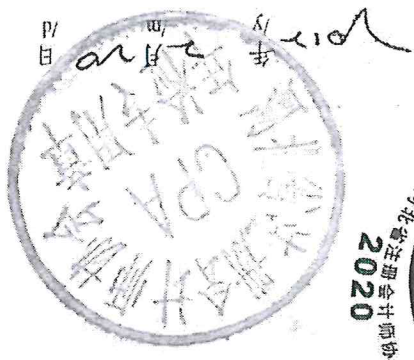
(加盖公章)

二〇二四年五月八日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月21日

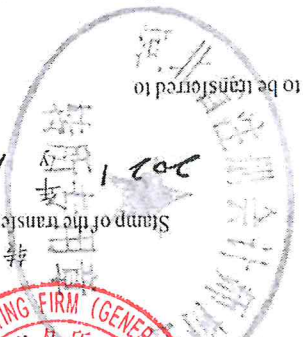
事务所
CPAs

河北厚润



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年12月21日

事务所
CPAs



同意调出
Agree the holder to be transferred from

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

继续有效一年
Certificate is valid for another year after



2022年检

与原件一致再次复印无效

证书编号:
No. of Certificate

130001662050

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
河北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2010年4月13日



姓名 张青霞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-08-02
Date of birth
工作单位 涉县永利会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 130426197808020167
Identity card No.



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月21日

事务所
CPAs

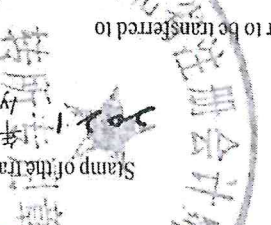
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年12月21日

事务所
CPAs

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to



河北恒诚



2022年检

原件一致再次复印无效

证书编号:
No. of Certificate

131100010001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
河北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2004年11月2日

姓名	张志懿
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1953-03-10
Date of birth	
工作单位	邯郸市厚诚会计师事务所(普
Working unit	
身份证号码	13212919530310001X
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



会计师事务所 执业证书

名称：河北厚诚会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：张青霞

主任会计师：

经营场所：河北省石家庄市长安区中山东路265号汇景国际1-1-2012

组织形式：普通合伙

执业证书编号：13040028

批准执业文号：冀财会[2014]57号

批准执业日期：2014年9月9日

证书序号：0016560

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的

凭证

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借和转让。

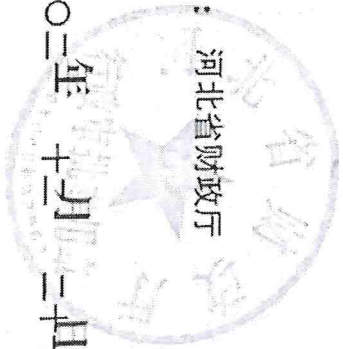
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：河北省财政厅

二〇一四年十二月二十二日

中华人民共和国财政部制

与原件一致再次复印无效





统一社会信用代码
911304233308275692A



(本)

副本编号: 3 - 1



扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
查询企业信息

名称 河北厚诚会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 张青霞

经营范围

许可项目: 注册会计师业务。(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书为准) 一般项目: 资产评估; 房地产评估; 工程造价咨询业务; 招标投标代理服务; 财务资金管理项目预算绩效评价服务。(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)

成立日期 2014年09月25日

合伙期限 2014年09月25日至 长期

主要经营场所 河北省石家庄市长安区中山东路265号汇景国际1-1-2012

登记机关



2022年08月23日