

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-89

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022610002064
报告名称:	审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA30137
被审(验)单位名称:	北京中关村科技创业金融服务集团有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月25日
报备日期:	2022年03月25日
签字人员:	王欣(100000812805), 马静(110101360481)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAA30137

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了北京中关村科技创业金融服务集团有限公司（以下简称中关村金服公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中关村金服公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于中关村金服公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中关村金服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中关村金服公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中关村金服公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中关村金服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中关村金服公司不能持续经营。

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

（6）就中关村金服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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王欣



中国注册会计师：

马静



中国 北京

二〇二二年三月二十五日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	1,906,963,077.39	3,005,826,814.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、（二）	137,298,345.64	115,099,812.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（三）	285,769.63	884,117.90
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	4,364,220.00	4,515,022.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、（五）	42,319,351.55	27,105,471.03
其中：应收股利		21,540,000.00	
买入返售金融资产	八、（六）	1,396,000.00	135,718,000.00
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（七）	2,111,822,670.76	621,341,789.17
其他流动资产	八、（八）	1,529,716,637.01	1,607,439,641.03
流动资产合计		5,734,166,071.98	5,517,930,668.95
非流动资产：			
发放贷款和垫款	八、（九）	26,000,000.00	21,500,000.00
债权投资	八、（十）	3,184,678,391.47	2,382,538,648.26
其他债权投资	八、（十一）	2,839,873,072.89	1,583,191,214.45
抵债资产			
长期应收款			
长期股权投资	八、（十二）	690,444,469.65	689,006,000.15
其他权益工具投资	八、（十三）	27,798,400.00	40,396,800.00
其他非流动金融资产	八、（十四）	1,346,675,095.81	912,296,224.48
投资性房地产			
固定资产	八、（十五）	11,501,474.48	13,642,605.51
其中：固定资产原价		34,764,515.69	37,533,828.47
累计折旧		23,263,041.21	23,891,222.96
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（十六）	114,650,523.35	84,070,283.58
无形资产	八、（十七）	12,491,835.60	6,725,524.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十八）	2,252,224.63	1,351,267.83
递延所得税资产	八、（十九）	56,389,762.26	47,457,315.39
其他非流动资产	八、（二十）	369,379,834.08	367,083,634.08
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,682,135,084.22	6,149,259,518.63
资产总计		14,416,301,156.20	11,667,190,187.58

单位负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十一)	700,352,916.67	800,941,111.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(二十二)	3,865,295.63	
预收款项	八、(二十三)	1,086,202.33	1,022,142.70
合同负债	八、(二十四)	12,364,116.76	19,744,770.78
卖出回购金融资产款	八、(二十五)	2,730,997,534.27	1,621,397,534.27
应付职工薪酬	八、(二十六)	143,494,003.25	137,996,683.05
其中: 应付工资		140,518,396.42	135,310,401.60
应付福利费			
应交税费	八、(二十七)	69,774,679.27	96,705,925.77
其中: 应交税金		69,518,360.14	96,418,504.36
其他应付款	八、(二十八)	181,277,836.75	1,157,719,528.71
其中: 应付股利		8,482,057.79	8,860,934.89
应付分保账款	八、(二十九)	9,530,237.85	4,498,058.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(三十)	60,819,993.12	44,369,208.46
其他流动负债	八、(三十一)	95,017,874.09	46,048,040.33
流动负债合计		4,008,580,689.99	3,930,443,003.68
非流动负债:			
长期借款	八、(三十二)	700,500,000.00	96,000,000.00
应付债券	八、(三十三)	310,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、(三十四)	79,063,698.26	53,637,962.85
长期应付款	八、(三十五)	363,538,514.12	652,895,539.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、(十九)	13,870,953.69	20,659,183.15
其他非流动负债	八、(三十六)	1,125,882,931.22	973,351,182.93
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		2,592,856,097.29	1,796,543,868.39
负 债 合 计		6,601,436,787.28	5,726,986,872.07
所有者权益:			
实收资本		1,354,991,302.24	1,240,113,595.24
国家资本			
国有法人资本		1,354,991,302.24	1,240,113,595.24
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本净额	八、(三十七)	1,354,991,302.24	1,240,113,595.24
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十八)	1,468,242,146.32	1,053,713,892.84
减: 库存股			
其他综合收益	八、(五十六)	-3,972,390.82	5,505,432.03
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(三十九)	79,736,931.53	71,334,634.61
其中: 法定公积金		79,736,931.53	71,334,634.61
任意公积金			
一般风险准备	八、(四十)	145,776,392.80	108,515,743.22
未分配利润	八、(四十一)	1,666,441,563.75	1,452,099,088.21
归属于母公司所有者权益合计		4,711,215,945.82	3,931,282,386.15
*少数股东权益		3,103,648,423.10	2,008,920,929.36
所有者权益合计		7,814,864,368.92	5,940,203,315.51
负债和所有者权益总计		14,416,301,156.20	11,667,190,187.58

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		87,560,021.22	102,983,044.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		812,900.52	
其他应收款	十一、（一）	22,610,609.26	2,087,643.64
其中：应收股利		21,540,000.00	
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		376,791,001.81	
其他流动资产		14,434,507.24	277,635,341.63
流动资产合计		502,209,040.05	382,706,029.36
非流动资产：			
债权投资		823,874,567.49	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（二）	3,169,854,717.51	2,119,426,353.77
其他权益工具投资		27,798,400.00	40,396,800.00
其他非流动金融资产		7,216,855.60	8,145,296.57
投资性房地产			
固定资产		442,283.09	666,996.53
其中：固定资产原价		1,868,359.39	1,868,359.39
累计折旧		1,426,076.30	1,201,362.86
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,292,773.18	2,432,897.17
无形资产		2,272,928.32	2,530,240.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,042,752,525.19	2,173,598,585.00
资 产 总 计		4,544,961,565.24	2,556,304,614.36

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,577,756.70	2,405,138.49
其中：应付工资		4,595,605.30	1,714,850.97
应付福利费			
应交税费		199,670.07	39,502.77
其中：应交税金		197,423.77	39,502.77
其他应付款		12,205,917.15	9,495,432.99
其中：应付股利		8,482,057.79	8,482,057.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,138,088.51	15,344,806.14
其他流动负债			
流动负债合计		446,121,432.43	27,284,880.39
非流动负债：			
长期借款		700,500,000.00	96,000,000.00
应付债券		400,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,265,636.01	1,488,091.03
长期应付款		41,875,318.48	46,517,033.86
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			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,150,640,954.49	144,005,124.89
负 债 合 计		1,596,762,386.92	171,290,005.28
所有者权益			
实收资本		1,354,991,302.24	1,240,113,595.24
国家资本			
国有法人资本		1,354,991,302.24	1,240,113,595.24
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		1,354,991,302.24	1,240,113,595.24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,035,122,293.00	600,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-12,201,600.00	396,800.00
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		79,736,931.53	71,334,634.61
其中：法定公积金		79,736,931.53	71,334,634.61
任意公积金			
未分配利润		490,550,251.55	473,169,579.23
所有者权益合计		2,948,199,178.32	2,385,014,609.08
负债和所有者权益总计		4,544,961,565.24	2,556,304,614.36

单位负责人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		973,930,614.41	946,006,042.74
其中：营业收入	八、（四十二）	913,072,809.40	881,731,652.96
利息收入	八、（四十三）	60,857,805.01	64,274,389.78
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		638,770,155.58	235,519,493.49
其中：营业成本	八、（四十二）	167,339,349.38	-88,028,187.86
利息支出	八、（四十三）	96,766,645.59	56,496,711.43
手续费及佣金支出			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
税金及附加	八、（四十四）	6,690,585.16	6,745,723.13
销售费用	八、（四十五）	242,308,185.09	209,560,839.83
管理费用	八、（四十六）	108,510,815.08	64,095,975.96
研发费用			
财务费用	八、（四十七）	17,154,575.28	-13,351,569.00
其中：利息费用		33,293,282.81	4,852,293.34
利息收入		15,992,655.32	18,774,795.44
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-158,629.85	560,784.09
其他			
加：其他收益	八、（四十八）	31,729,789.33	31,270,647.62
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十九）	369,121,701.86	389,876,040.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,952,955.81	43,640,888.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		9,295,402.45	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十）	13,509,045.23	4,725,676.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十一）	-135,279,147.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（五十二）	-5,078,657.14	-524,098,661.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			27,717.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		609,163,191.05	612,287,970.39
加：营业外收入	八、（五十三）	117,670.33	300,020.20
其中：政府补助			300,000.00
减：营业外支出	八、（五十四）	1,940.06	2,869,142.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		609,278,921.32	609,718,848.26
减：所得税费用	八、（五十五）	145,484,953.90	183,845,016.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		463,793,967.42	425,873,831.96
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		318,245,422.04	292,200,993.71
*少数股东损益		145,548,545.38	133,672,838.25
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		463,793,967.42	425,873,831.96
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-6,863,267.46	-1,996,218.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（五十六）	-9,477,822.85	-588,474.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,737,472.66	
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		-139,072.66	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-12,598,400.00	
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		3,259,649.81	-588,474.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			883,781.65
2. 其他债权投资公允价值变动		3,259,649.81	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,472,256.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,614,555.39	-1,407,744.00
七、综合收益总额		456,930,699.96	423,877,613.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		308,767,599.19	291,612,519.36
*归属于少数股东的综合收益总额		148,163,100.77	132,265,094.25

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



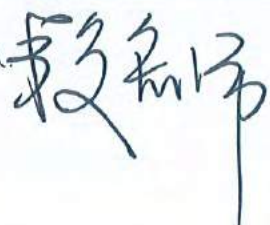
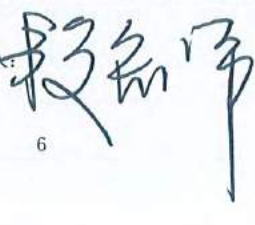
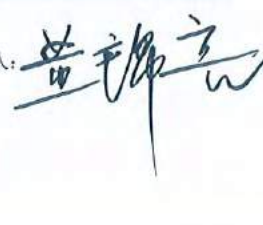
母公司利润表

2021年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十一、（三）	5,134,129.60	3,909,118.94
减：营业成本	十一、（三）	965,658.01	1,136,147.31
税金及附加		258,138.75	14,923.22
销售费用			
管理费用		22,354,875.94	12,661,769.58
研发费用			
财务费用		28,996,177.22	-1,913,377.49
其中：利息费用		33,016,815.96	4,852,293.34
利息收入		4,024,111.86	6,767,576.56
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		10,424.25	7,466.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（四）	123,366,758.36	80,627,982.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,570,022.85	31,889,829.45
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）		8,071,559.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			27,310.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,008,021.32	72,672,416.93
加：营业外收入		14,947.92	
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,022,969.24	72,672,416.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		84,022,969.24	72,672,416.93
（一）持续经营净利润		84,022,969.24	72,672,416.93
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-12,598,400.00	883,781.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,598,400.00	
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		-12,598,400.00	
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			883,781.65
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			883,781.65
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		71,424,569.24	73,556,198.58

单位负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



合并现金流量表

2021年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		906,741,436.70	799,821,583.80
收取利息、手续费及佣金的现金		65,883,123.27	59,680,799.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		758,502,920.68	556,973,625.93
经营活动现金流入小计		1,731,127,480.65	1,416,476,008.85
购买商品、接受劳务支付的现金		914,853,907.50	1,305,286,916.23
客户贷款及垫款净增加额		3,877,798.50	-4,329,015.00
支付利息、手续费及佣金的现金		47,180,749.85	
支付给职工及为职工支付的现金		221,127,089.64	182,134,949.86
支付的各项税费		251,118,751.76	248,104,387.29
支付其他与经营活动有关的现金		276,217,109.45	283,855,017.68
经营活动现金流出小计		1,714,375,406.70	2,015,052,256.06
经营活动产生的现金流量净额	八、（五十七）	16,752,073.95	-598,576,247.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,078,179,839.26	1,453,217,287.01
取得投资收益收到的现金		377,851,302.83	400,600,153.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	47,242.00
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		7,714,932,656.28	6,453,579,956.77
投资活动现金流入小计		12,170,973,798.37	8,307,444,639.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,163,262.99	5,206,379.48
投资支付的现金		7,597,408,481.66	2,467,800,938.85
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		7,702,580,164.11	6,609,815,685.02
投资活动现金流出小计		15,309,151,908.76	9,082,823,003.35
投资活动产生的现金流量净额		-3,138,178,110.39	-775,378,363.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		648,500,000.00	1,068,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,500,000.00	1,068,000,000.00
取得借款收到的现金		2,039,880,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,109,600,000.00	566,597,534.27
筹资活动现金流入小计		3,797,980,000.00	2,434,597,534.27
偿还债务支付的现金		1,214,900,000.00	509,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,455,346.93	110,977,087.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		73,146,804.49	53,039,694.13
支付其他与筹资活动有关的现金		51,037,296.20	1,246,494.00
筹资活动现金流出小计		1,526,392,643.13	621,823,581.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,271,587,356.87	1,812,773,952.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		158,629.85	-560,784.09
五、现金及现金等价物净增加额	八、（五十七）	-849,680,049.72	438,258,557.45
加：期初现金及现金等价物余额	八、（五十七）	2,481,564,135.83	2,043,305,578.38
六、期末现金及现金等价物余额	八、（五十七）	1,631,884,086.11	2,481,564,135.83

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		4,121,222.26	3,419,561.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,093,206.02	1,601,610.76
经营活动现金流入小计		7,214,428.28	5,021,172.70
购买商品、接受劳务支付的现金		665,631.54	619,561.94
支付给职工及为职工支付的现金		11,945,378.94	5,664,218.47
支付的各项税费		929,013.84	39,610.67
支付其他与经营活动有关的现金		5,969,958.18	8,069,678.92
经营活动现金流出小计		19,509,982.50	14,393,070.00
经营活动产生的现金流量净额	十一、（五）	-12,295,554.22	-9,371,897.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,100,000.00	1,966,000.00
取得投资收益收到的现金		105,313,880.54	85,442,351.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			47,142.00
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		858,181,450.32	26,907,008.45
投资活动现金流入小计		985,595,330.86	114,362,501.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		991,512.18	47,000.00
投资支付的现金		2,260,646,757.99	
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		597,691,699.08	89,674,631.00
投资活动现金流出小计		2,859,329,969.25	89,721,631.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,873,734,638.39	24,640,870.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		550,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,829,880,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,379,880,000.00	
偿还债务支付的现金		414,900,000.00	9,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,411,091.66	4,852,293.34
支付其他与筹资活动有关的现金		2,493,361.01	
筹资活动现金流出小计		504,804,452.67	14,452,293.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,875,075,547.33	-14,452,293.34
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	十一、（五）	-10,954,645.28	816,680.14
加：期初现金及现金等价物余额	十一、（五）	55,111,396.90	54,294,716.76
六、期末现金及现金等价物余额	十一、（五）	44,156,751.62	55,111,396.90

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：北京中关国信科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

本年金额																				
归属于母公司所有者权益																				
项 目	次	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	
		1	2	3	4	5	6	7	8											9
一、上年年末余额	1	1,240,113,595.24				1,053,713,892.84		4,933,976.67	71,331,201.83	108,349,921.83	1,451,570,729.00	3,930,013,317.41	2,007,274,650.03	5,937,287,967.44						
加：会计政策变更	2							571,455.36	3,432.78	165,821.39	528,359.21	1,269,068.74	1,646,279.33	2,915,348.07						
前期差错更正	3																			
同一控制下企业合并	4																			
其他	5																			
二、本年初余额	6	1,240,113,595.24				1,053,713,892.84		5,505,432.03	71,334,634.61	108,515,743.22	1,452,099,088.21	3,931,282,386.15	2,008,920,929.36	5,940,203,315.51						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7	114,877,707.00				414,528,253.48		-9,477,822.85	8,402,296.92	37,260,649.58	214,342,475.54	779,933,559.67	1,094,727,493.74	1,874,661,953.41						
（一）综合收益总额	8							-9,477,822.85			318,245,422.04	308,767,599.19	148,163,100.77	456,930,699.96						
（二）所有者投入和减少资本	9	114,877,707.00				414,528,253.48						929,405,960.48	1,019,594,399.78	1,549,000,360.26						
1.所有者投入的普通股	10	114,877,707.00				435,122,293.00						550,000,000.00	1,005,500,000.00	1,556,500,000.00						
2.其他权益工具持有者投入资本	11																			
3.股份支付计入所有者权益的金额	12																			
4.其他	13					-20,594,039.52						-20,594,039.52	13,094,399.78	-7,499,639.74						
（三）专项储备提取和使用	14																			
1.提取专项储备	15																			
2.使用专项储备	16																			
（四）利润分配	17								8,402,296.92	37,260,649.58	-103,902,946.50	-58,240,000.00	-73,030,006.81	-131,270,006.81						
1.提取盈余公积	18								8,402,296.92		-8,402,296.92									
其中：法定公积金	19								8,402,296.92		-8,402,296.92									
任意公积金	20																			
2.提取一般风险准备	24																			
3.对所有者的分配	25																			
4.其他	26									37,260,649.58	-37,260,649.58									
（五）所有者权益内部结转	27																			
1.资本公积转增资本	28																			
2.盈余公积转增资本	29																			
3.盈余公积弥补亏损	30																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益	31																			
5.其他综合收益结转留存收益	32																			
6.其他	33																			
四、本年年末余额	34	1,354,991,302.24				1,468,242,146.32		-3,972,390.82	79,736,931.53	145,776,392.80	1,666,441,563.75	4,711,215,945.82	3,103,648,423.10	7,814,864,368.92						

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张利军

张利军

张利军

合并所有者权益变动表(续)

2021年度

单位:人民币元

编制单位:北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

		上年金额												
项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	小计	所有者权益合计
		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		
栏 次		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28
一、上年年末余额	1	1,240,113,595.24				1,052,613,925.40		5,522,451.02		64,063,960.14	75,333,370.25	1,195,653,538.56	3,637,300,830.61	5,562,260,680.52
加:会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
同一控制下企业合并	4													
其他	5													
二、本年期初余额	6	1,240,113,595.24				1,052,613,925.40		5,522,451.02		64,063,960.14	75,333,370.25	1,195,653,538.56	3,637,300,830.61	5,562,260,680.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7					1,099,967.44		-588,474.35		7,267,241.69	33,016,551.58	251,917,200.41	292,712,486.89	375,027,886.92
(一)综合收益总额	8							-588,474.35				292,200,983.71	291,612,519.36	423,877,613.61
(二)所有者投入和减少资本	9					1,099,967.44							1,099,967.44	1,099,967.44
1.所有者投入的普通股	10													
2.其他权益工具持有者投入资本	11													
3.股份支付计入所有者权益的金额	12													
4.其他	13													
(三)专项储备提取和使用	14													
1.提取专项储备	15													
2.使用专项储备	16													
(四)利润分配	17													
1.提取盈余公积	18													
其中:法定盈余公积	19													
任意盈余公积	20													
2.提取一般风险准备	24													
3.对所有者分配	25													
4.其他	26													
(五)所有者权益内部结转	27													
1.资本公积转增资本	28													
2.盈余公积转增资本	29													
3.盈余公积弥补亏损	30													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	31													
5.其他综合收益结转留存收益	32													
6.其他	33													
四、本年年末余额	34	1,240,113,595.24				1,053,713,892.84		4,933,976.67		71,331,201.83	108,349,921.83	1,451,570,720.00	3,930,013,317.41	5,937,287,967.44

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

姜永强

姜永强

姜永强

母公司所有者权益变动表
2021年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本					其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额			专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		1	2	3	4	5	优先股	永续债	其他			6	7	8				
一、上年年末余额	1	1,240,113,595.24				600,000,000.00							883,781.65			71,331,201.83	473,138,684.20	2,385,467,262.92
加：会计政策变更	2												-486,981.65			3,432.78	30,895.03	-452,653.84
前期差错更正	3																	
其他	4																	
二、本年年初余额	5	1,240,113,595.24				600,000,000.00							396,800.00			71,334,634.61	473,169,579.23	2,385,014,609.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	114,877,707.00				435,122,293.00							-12,598,400.00			8,402,296.92	17,380,672.32	563,184,569.24
（一）综合收益总额	7												-12,598,400.00				84,022,969.24	71,424,569.24
（二）所有者投入和减少资本	8	114,877,707.00				435,122,293.00												550,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	114,877,707.00				435,122,293.00												550,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10																	
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																	
4.其他	12																	
（三）专项储备提取和使用	13																	
1.提取专项储备	14																	
2.使用专项储备	15																	
（四）利润分配	16																	
1.提取盈余公积	17															8,402,296.92	-66,642,296.92	-58,240,000.00
其中：法定公积金	18															8,402,296.92	-8,402,296.92	
任意公积金	19															8,402,296.92	-8,402,296.92	
2.对所有者的分配	20																	
3.其他	21																-58,240,000.00	-58,240,000.00
（五）所有者权益内部结转	22																	
1.资本公积转增资本	23																	
2.盈余公积转增资本	24																	
3.盈余公积弥补亏损	25																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26																	
5.其他综合收益结转留存收益	27																	
6.其他	28																	
四、本年年末余额	29	1,354,991,302.24				1,035,122,293.00							-12,201,600.00			79,736,931.53	490,550,251.55	2,948,199,178.32

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	1,240,113.595.24				600,000,000.00	17	18	19	20	21	22
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	1,240,113,595.24				600,000,000.00				64,063,960.14	407,733,508.96	2,311,911,064.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							883,781.65		7,267,241.69	65,405,175.24	73,556,198.58
（一）综合收益总额	7							883,781.65			72,672,416.93	73,556,198.58
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17									7,267,241.69	-7,267,241.69	
其中：法定公积金	18									7,267,241.69	-7,267,241.69	
任意公积金	19									7,267,241.69	-7,267,241.69	
2.对所有者的分配	20											
3.其他	21											
（五）所有者权益内部结转	22											
1.资本公积转增资本	23											
2.盈余公积转增资本	24											
3.盈余公积弥补亏损	25											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	26											
5.其他综合收益结转留存收益	27											
6.其他	28											
四、本年年末余额	29	1,240,113,595.24				600,000,000.00		883,781.65		71,331,201.83	473,138,684.20	2,385,467,262.92

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称本集团）于 2009 年 2 月 24 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 1100000011707100 的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91110000685102033F，法定代表人：段宏伟，注册地址：北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 7 号楼 9 层 10 室。

本公司是由中关村科技园区管理委员会直属的事业单位中关村高科技产业促进中心与海淀区政府下属的海淀区国有资产投资经营公司联合组建的有限责任公司，注册资本为 124,011.36 万元，其中中关村高科技产业促进中心认缴注册资本 75.81%，北京市海淀区国有资产投资经营公司认缴注册资本 24.19%。公司股东历次变更情况如下：

2009 年 2 月，股东第一次出资 20,000.00 万元，其中：中关村高科技产业促进中心实缴出资 10,000.00 万元，北京市海淀区国有资产投资经营公司实缴出资 10,000.00 万元。

2009 年 12 月，股东第二次出资，中关村高科技产业促进中心实缴出资 84,011.36 万元。第二次出资后，本公司实收资本金额为 104,011.36 万元，其中，中关村高科技产业促进中心出资金额 94,011.36 万元；北京市海淀区国有资产投资经营公司出资 10,000.00 万元。

2011 年 3 月，股东第三次出资，北京市海淀区国有资产投资经营公司实缴出资 20,000.00 万元。第三次出资后，本公司实收资本金额 124,011.36 万元，其中，中关村高科技产业促进中心出资金额 94,011.36 万元；北京市海淀区国有资产投资经营公司出资金额 30,000.00 万元。

2011 年 5 月，北京市海淀区国有资产经营公司将所持本公司 30,000.00 万元股权转让给北京市海淀区国有资本经营管理中心。2011 年 6 月，北京市海淀区国有资本经营管理中心将所持本公司 30,000.00 万元股权转让给中关村发展集团股份有限公司。2011 年 12 月，中关村高科技产业促进中心将所持本公司 94,011.36 万元股权转让给中关村发展集团股份有限公司。至此，本公司成为中关村发展集团股份有限公司的全资子公司。

2021 年 6 月，中关村发展集团股份有限公司向本公司增资 55,000.00 万元，其中 11,487.77 万元计入注册资本，43,512.23 万元计入资本公积。增资完成后，本公司注册资本由 124,011.36 万元增至 135,499.13 万元，已全部实缴出资。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属金融服务业，经营范围：资产管理，投资管理，创业投资，经济合同担保（不含融资性担保）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）控股股东以及最终控制人的名称

本公司的控股股东为中关村发展集团股份有限公司，最终控制人为北京市人民政府。

本公司不设董事会、监事会，设执行董事、监事各一名，由公司股东指派。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告于 2022 年 3 月 25 日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限为 50 年，自 2009 年 2 月 24 日至 2059 年 2 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、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及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(八) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将以非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团

优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，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。

4. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（九）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
合并范围内关联方	未发生信用减值
账龄组合	组合为基础计量违约损失率
低收回风险组合	预期信用损失风险较小

(十) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率
低回收风险组合	预期信用损失风险较小

(十一) 金融企业担保和贷款及损失准备的特殊规定与准备金的提取方法

1. 担保项目风险分类

(1) 在保项目风险分类

对于在保项目，根据风险特征分为四类，即正常类、提示类、异常类、预警类。在保项目风险四分类的一般原则分别为：

①正常：被担保企业经营活动正常，能够正常还本付息，不存在影响被担保企业偿还本息的因素，或可能存在消极因素，但不会对被担保企业的本息偿还产生影响。

②提示：被担保企业经营活动基本正常，能够正常还本付息，但经营活动存在一定的不确定性，需要持续关注并加以重点管理。

③异常：被担保企业经营活动出现不利变化或可能影响经营活动的风险事项，预计可以正常还本付息，如果潜在问题发展下去可能影响被担保企业偿还贷款的能力。

④预警：被担保企业经营活动出现显著恶化，或者存在流动性风险，正常经营收入已不足以保证还本付息，其他还款来源存在不确定性，难以保障被担保企业的本息偿还。

（2）代偿项目风险分类

对于代偿项目，根据债权资产预期风险损失分为四类，即关注类、次级类、可疑类、损失类。对于已有证据显示被担保企业难以还本付息，且反担保措施保障力度不足，在代偿前可增提担保赔偿准备金，具体比例可参照应收代偿款资产减值准备计提方式进行。

代偿项目四类风险分类的一般原则分别为：

①关注：反担保资产足额覆盖大部分应收代偿款，或债务人仍有持续经营能力或有重组计划，预期能够通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式偿还大部分应收代偿款。

②次级：反担保资产具有一定的保障力度，能够覆盖一半以上应收代偿款，或债务人仍有持续经营能力或有重组计划，预期能通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式偿还一半以上应收代偿款。

③可疑：反担保资产保障力度较弱，仅能够覆盖少部分应收代偿款，或债务人持续经营能力较弱，预期通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式仅能偿还小部分应收代偿款。

④损失：反担保资产保障力度较弱、债务人基本丧失持续经营能力，预期通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式难以偿还应收代偿款。

2. 担保代偿准备金计提

按照在保项目风险分类的结果确认和计量担保赔偿准备金，计提的担保赔偿准备金计入营业成本；按照代偿项目风险分类结果确认和计量资产减值准备，计提的担保赔偿准备计入资产减值损失。计提比例如下：

（1）在保项目

正常项目	提示项目	异常项目	预警项目
0.00%	2.00%	15.00%	不低于 30.00%

根据天津市人民政府《关于印发天津市融资性担保公司管理暂行办法的通知》（津政发〔2010〕35 号）的规定，按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。本集团下属公司天津中关村科技融资担保有限公司按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。

（2）代偿项目

关注项目	次级项目	可疑项目	损失项目
30.00%	50.00%	70.00%	100.00%

3. 未到期责任准备金计提

按当年担保费的 50%差额提取未到期责任准备金。

4. 金融企业一般风险准备金的提取方法

按税后利润的 25%提取风险准备金。

（十二）存货

本集团存货主要为绝当物品，其金额按照贷款本金余额及已计提尚未收到的利息合计量。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十三）长期股权投资

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的；冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税

费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，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；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	房屋	50	5
2	构筑物及附属设施	20	5
3	机器设备	5	5
4	电子设备	5	0
5	运输设备	5	5
6	其他设备	5	5

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

（十五）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

本集团对使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧，计提的折旧金额计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，以直线法对使用权资产计提折旧。折旧年限应遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（十六）无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十七）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十一）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指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以及企业年金等，在职工为本集团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。

本集团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，本集团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，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团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，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照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

债和净资产：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率或本集团最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照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，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

（二十三）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十四）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括提供劳务收入、让渡资产使用权收入和金融工具收入，收入确认原则如下：

1. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2. 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

3. 金融工具的收入确认原则见四、（八）金融资产和金融负债。

（二十五）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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。与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

（二十七）租赁

在合同开始日，本集团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，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使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,本集团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。使用权资产按附注四、(十九)、“非金融长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团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。本集团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。

(二十八) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债,考虑该资产或负债的特征,采用市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时,市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易,是在当前市场条件下的有序交易;出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的,假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行;采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债,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,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法,在应用估值技术时,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。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次:第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在

活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

财政部于2017年和2018年陆续修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）和《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号）和《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称新准则），本集团自2021年1月1日起执行。

1. 首次执行新准则调整执行当年年初合并财务报表相关项目的情况：

受影响的项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产合计	11,578,108,443.21	11,667,190,187.58	89,081,744.37
流动资产合计	6,404,302,287.69	5,517,930,668.95	-886,371,618.74
其中：交易性金融资产	0.00	115,099,812.44	115,099,812.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	900,324,507.64	0.00	-900,324,507.64
预付账款	4,978,134.99	4,515,022.72	-463,112.27
其他应收款	95,984,272.59	27,105,471.03	-68,878,801.56
一年内到期的非流动资产	553,146,798.88	621,341,789.17	68,194,990.29
其他流动资产	1,707,439,641.03	1,607,439,641.03	-100,000,000.00
非流动资产合计	5,173,806,155.52	6,149,259,518.63	975,453,363.11
其中：发放贷款及垫款	21,134,879.00	21,500,000.00	365,121.00
债权投资	0.00	2,382,538,648.26	2,382,538,648.26
其他债权投资	0.00	1,583,191,214.45	1,583,191,214.45
可供出售金融资产	1,684,689,865.58	0.00	-1,684,689,865.58
持有至到期投资	2,341,854,836.99	0.00	-2,341,854,836.99
长期股权投资	689,346,700.37	689,006,000.15	-340,700.22
其他权益工具投资	0.00	40,396,800.00	40,396,800.00
其他非流动金融资产	0.00	912,296,224.48	912,296,224.48
使用权资产	0.00	84,070,283.58	84,070,283.58
递延所得税资产	47,976,841.26	47,457,315.39	-519,525.87
负债合计	5,640,820,475.77	5,726,986,872.07	86,166,396.30
流动负债合计	3,900,108,674.22	3,930,443,003.68	30,334,329.46
其中：短期借款	800,000,000.00	800,941,111.10	941,111.10

受影响的项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
预收账款	20,439,969.71	1,022,142.70	-19,417,827.01
合同负债	0.00	19,744,770.78	19,744,770.78
其他应付款	1,158,643,129.81	1,157,719,528.71	-923,601.10
一年内到期的非流动负债	14,400,000.00	44,369,208.46	29,969,208.46
其他流动负债	46,027,373.10	46,048,040.33	20,667.23
非流动负债合计	1,740,711,801.55	1,796,543,868.39	55,832,066.84
其中：租赁负债	0.00	53,637,962.85	53,637,962.85
递延所得税负债	18,465,079.16	20,659,183.15	2,194,103.99
所有者权益合计	5,937,287,967.44	5,940,203,315.51	2,915,348.07
其中：其他综合收益	4,933,976.67	5,505,432.03	571,455.36
盈余公积	71,331,201.83	71,334,634.61	3,432.78
一般风险准备	108,349,921.83	108,515,743.22	165,821.39
未分配利润	1,451,570,729.00	1,452,099,088.21	528,359.21
少数股东权益	2,007,274,650.03	2,008,920,929.36	1,646,279.33

2. 首次执行新准则调整执行当年年初母公司财务报表相关项目的情况：

受影响的项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产合计	2,554,324,371.03	2,556,304,614.36	1,980,243.33
非流动资产合计	2,171,618,341.67	2,173,598,585.00	1,980,243.33
其中：可供出售金融资产	49,000,000.00	0.00	-49,000,000.00
长期股权投资	2,119,421,104.18	2,119,426,353.77	5,249.59
其他权益工具投资	0.00	40,396,800.00	40,396,800.00
其他非流动金融资产	0.00	8,145,296.57	8,145,296.57
使用权资产	0.00	2,432,897.17	2,432,897.17
负债合计	168,857,108.11	171,290,005.28	2,432,897.17
流动负债合计	26,340,074.25	27,284,880.39	944,806.14
其中：一年内到期的非流动负债	14,400,000.00	15,344,806.14	944,806.14
非流动负债合计	142,517,033.86	144,005,124.89	1,488,091.03
其中：租赁负债	0.00	1,488,091.03	1,488,091.03
所有者权益合计	2,385,467,262.92	2,385,014,609.08	-452,653.84
其中：其他综合收益	883,781.65	396,800.00	-486,981.65
盈余公积	71,331,201.83	71,334,634.61	3,432.78
未分配利润	473,138,684.20	473,169,579.23	30,895.03

(二) 会计估计变更及影响

2021 年，本公司之母公司中关村发展集团股份有限公司（以下简称中发展集团）第三届董事会第四次会议决议通过，中发展集团及其子公司自 2021 年 1 月 1 日起，对固定资产折旧年限进行调整，本集团涉及调整如下：

序号	固定资产类别	变更前折旧政策		变更后折旧政策	
		折旧年限(年)	残值率(%)	折旧年限(年)	残值率(%)
1	房屋建筑物	30	5	50	5
2	运输工具	10	5	5	5
3	电子设备	5	5	5	0
4	办公家具	5	5	5	5

本集团自2021年1月1日起执行上述会计估计变更，本次会计估计变更减少本年度净利润41.32万元。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率/征收率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、6%、9%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2020〕22号）的规定，自2018年1月1日至2023年12月31日，纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入、以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。本集团根据上述规定，自2018年6月1日起至2023年12月31日止免征从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入增值税。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号）的规定，符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年年末担保责任余额1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年担保费收入50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。本集团根据上述规定将计提的不超过当年年末担保责任余额1%的担保赔偿准备以及计提的不超过当年担保费收入50%的未到期责任准备在企业所得税税前扣除，并将上年度计提的担保赔偿准备以及上年度计提的未到期责任准备转为当期收入。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）的规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本集团根据上述规定将本年度新购进的单位价值不超过500万元的设备、器具，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。依据财政部、税务总局公告2021年第6号《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，本法规税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

4. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，（1）对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；（2）由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；（3）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	北京中关村科技融资担保有限公司	2	2	北京市	北京市	担保服务	496,300.00	51.15	51.15	253,862.86	1
2	天津中关村科技融资担保有限公司	3	2	天津市	天津市	担保服务	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
3	北京中关村瞪羚投资基金管理有限公司	3	1	北京市	北京市	基金管理	5,000.00	68.00	68.00	3,266.72	1
4	北京中海典当有限公司	3	2	北京市	北京市	典当	2,000.00	90.00	90.00	1,800.00	1
5	北京中关村领创金融信息服务有限公司	2	2	北京市	北京市	投资咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
6	北京中关村创业投资发展有限公司	2	1	北京市	北京市	投资咨询	43,957.49	100.00	100.00	43,957.49	2
7	北京远见接力创业投资基金(有限合伙)	3	1	北京市	北京市	投资管理	50,000.00	100.00	100.00	25,000.00	1
8	北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)	3	1	北京市	北京市	投资管理	35,000.00	56.5714	56.5714	19,800.00	1
9	北京开元立道咨询管理有限公司	3	1	北京市	北京市	管理咨询	10,000.00	100.00	100.00	7,185.00	1
10	北京开元承道咨询管理有限公司	3	1	北京市	北京市	管理咨询	10,000.00	100.00	100.00	6,500.00	1
11	北京中关村远见认股权创业投资中心(有限合伙)	3	1	北京市	北京市	投资管理	10,000.00	100.00	100.00	7,000.00	1
12	北京中关村融信数字科技有限公司	2	1	北京市	北京市	技术咨询	1,000.00	45.00	45.00	450.00	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	北京中关村科技融资担保有限公司	48.8489	149,961,897.81	73,030,006.81	3,076,751,391.34

2. 主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
	北京中关村科技融资担保有限公司	北京中关村科技融资担保有限公司
流动资产	4,633,824,518.77	4,069,441,800.72
非流动资产	6,371,385,790.82	4,795,372,318.87
资产合计	11,005,210,309.59	8,864,814,119.59
流动负债	3,532,109,159.64	3,860,093,993.61
非流动负债	1,177,638,490.93	934,088,505.05
负债合计	4,709,747,650.57	4,794,182,498.66
营业收入	733,947,445.22	741,887,198.12
归母净利润	280,573,631.57	270,398,365.18
归母综合收益总额	286,819,722.03	267,518,365.18
经营活动现金流量	315,638,280.23	-509,678,511.27

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司	—	—	—	—
北京远见接力创业投资基金(有限合伙)	100.00	317,933,905.42	67,933,905.42	—
北京中关村融信数字科技有限公司	45.00	4,483,090.38	-16,909.62	—

2. 本年不再纳入合并范围的主体

企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
梅河口中关村产业发展投资有限公司	吉林省梅河口市	投资	80.00	80.00	清算注销

(续表)

企业名称	2021 年 7 月 22 日 (处置日)			2020 年 12 月 31 日 (上年末)		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
梅河口中关村产业发展投资有限公司	0.00	0.00	0.00	53,059,874.73	0.00	53,059,874.73

(续表)

企业名称	2021 年 1-7 月 (处置日)			2020 年 1-12 月 (上年度)		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
梅河口中关村产业发展投资有限公司	0.00	179,164.03	-78,564.03	0.00	144,997.74	240,194.78

八、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“年初”系指 2021 年 1 月 1 日，“本年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,024.46	21,353.72
银行存款	1,906,625,660.63	2,881,894,067.40
其中：公司存款	1,631,546,669.35	2,357,631,388.57
专项引导资金	275,078,965.24	524,262,652.79
客户交易金	26.04	26.04
其他货币资金	322,392.30	123,911,393.54
合计	1,906,963,077.39	3,005,826,814.66

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
专项引导资金	275,078,965.24	524,262,652.79
客户交易金	26.04	26.04
合计	275,078,991.28	524,262,678.83

注1：专项引导资金为本公司及本公司之子公司北京中关村创业投资发展有限公司存放于政府投资引导资金专户的专项引导资金。

注2：客户交易金指本公司之子公司北京中关村领创金融信息服务有限公司（以下简称领创金融公司）金融平台收到的投资人及借款人存入的资金。客户交易金所有权属于相应的投资人及借款人，领创金融公司无权使用账户中属于投资人及借款人的交易金。

(二) 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	137,298,345.64	115,099,812.44
其中：银行理财产品	119,000,000.00	100,000,000.00
股票投资	9,618,012.80	7,511,152.96
基金投资	8,680,332.84	7,588,659.48

投资明细：

项目	年末投资成本	年末公允价值
银行理财产品	119,000,000.00	119,000,000.00
中航直升机股份有限公司	3,991,074.13	9,618,012.80
丰和价值证券投资基金	3,424,229.77	8,680,332.84
合计	126,415,303.90	137,298,345.64

(三) 应收账款

账龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	285,769.63	15.14	0.00	285,769.63
1-2 年	830,630.00	44.00	830,630.00	0.00
2-3 年	53,487.90	2.83	53,487.90	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	717,874.89	38.03	717,874.89	0.00
合计	1,887,762.42	100.00	1,601,992.79	285,769.63

(续表)

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	830,630.00	51.85	0.00	830,630.00
1-2 年	53,487.90	3.34	0.00	53,487.90
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	717,874.89	44.81	717,874.89	0.00
合计	1,601,992.79	100.00	717,874.89	884,117.90

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,021,053.45	92.14	0.00	4,304,122.05	95.33	0.00
1-2 年	343,166.55	7.86	0.00	209,295.10	4.63	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	1,605.57	0.04	0.00
合计	4,364,220.00	100.00	0.00	4,515,022.72	100.00	0.00

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
智联网络技术有限公司	518,720.63	11.89	0.00
天津鑫泽世纪物业有限公司	374,952.82	8.59	0.00
世纪二千网络科技有限公司	373,524.89	8.56	0.00
阿里云计算有限公司	188,152.58	4.31	0.00
北京安信立融科技股份有限公司	172,508.28	3.95	0.00
合计	1,627,859.20	37.30	0.00

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	1,098,082.20
应收股利	21,540,000.00	0.00
其他应收款项	20,779,351.55	26,007,388.83
合计	42,319,351.55	27,105,471.03

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	0.00	1,098,082.20

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	21,540,000.00	0.00	已宣告未支付	否

3. 其他应收款项

(1) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,342,532.96	20.43	5,342,532.96	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,811,559.55	79.57	32,208.00	—	20,779,351.55
其中：关联方组合	10,395,285.87	39.75	0.00	0.00	10,395,285.87
低回收风险组合	10,308,913.68	39.42	0.00	0.00	10,308,913.68
账龄组合	107,360.00	0.40	32,208.00	30.00	75,152.00
合计	26,154,092.51	100.00	5,374,740.96	—	20,779,351.55

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	3,900,000.00	12.59	3,900,000.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,080,495.42	87.41	1,073,106.59	—	26,007,388.83
其中：关联方组合	10,086,206.31	32.56	0.00	0.00	10,086,206.31
低回收风险组合	11,651,756.15	37.61	0.00	0.00	11,651,756.15
账龄组合	5,342,532.96	17.24	1,073,106.59	20.09	4,269,426.37
合计	30,980,495.42	100.00	4,973,106.59	—	26,007,388.83

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,379,584.86	3,448,480.73
1-2 年	2,887,119.25	7,495,376.52
2-3 年	4,584,437.10	13,976,239.97
3-4 年	10,491,972.96	211,589.64
4-5 年	115,246.04	1,347,925.89
5 年以上	4,695,732.30	4,500,882.67
小计	26,154,092.51	30,980,495.42
减：坏账准备	5,374,740.96	4,973,106.59
合计	20,779,351.55	26,007,388.83

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3-4 年	107,360.00	100.00	32,208.00	30.00	75,152.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	107,360.00	100.00	32,208.00	—	75,152.00

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	5,296,532.96	99.14	1,059,306.59	20.00	4,237,226.37
3-4 年	46,000.00	0.86	13,800.00	30.00	32,200.00
4-5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,342,532.96	100.00	1,073,106.59	—	4,269,426.37

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	0.00	1,073,106.59	3,900,000.00	4,973,106.59
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-1,073,106.59	1,073,106.59	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	3,368,402.13	0.00	-3,368,402.13	0.00
本年计提	0.00	32,208.00	4,269,426.37	4,301,634.37
本年转回	3,368,402.13	0.00	531,597.87	3,900,000.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	0.00	32,208.00	5,342,532.96	5,374,740.96

(5) 其他应收款账面余额变动如下

账面余额	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)	
年初余额	21,737,962.46	5,342,532.96	3,900,000.00	30,980,495.42
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	-107,360.00	107,360.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	-5,342,532.96	5,342,532.96	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	3,368,402.13	0.00	-3,368,402.13	0.00
本年新增	12,250,973.75	0.00	0.00	12,250,973.75
本年终止确认	16,545,778.79	0.00	531,597.87	17,077,376.66
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	20,704,199.55	107,360.00	5,342,532.96	26,154,092.51

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例(%)	坏账准备
中关村发展集团股份有限公司	押金	6,079,948.74	1年以内、3-4年	23.25	0.00
吉林省长城路桥建工有限责任公司	保证金	4,410,590.80	2-3年	16.86	0.00
北京兴昌高科技发展有限公司	往来款	3,368,402.13	5年以上	12.88	0.00
华融国际信托有限责任公司	保证金	2,000,000.00	1年以内	7.65	0.00
北京华韵尚德国际文化传播有限公司	往来款	1,496,532.96	3-4年	5.72	1,496,532.96
合计	—	17,355,474.63	—	66.36	1,496,532.96

(六) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券逆回购	1,396,000.00	135,718,000.00
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	1,396,000.00	135,718,000.00

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	1,086,889,874.87	595,056,061.28
一年内到期的其他债权投资	1,024,932,795.89	26,285,727.89
合计	2,111,822,670.76	621,341,789.17

(八) 其他流动资产

1. 其他流动资产明细

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,055,978.98	1,144,132.71
预缴税金	232,875.79	247,858.39
委托贷款原值	953,412,743.55	874,907,178.37
减：委托贷款减值	115,879,139.42	100,531,917.38
委托贷款净值	837,533,604.13	774,375,260.99
代位追偿款原值	1,843,394,502.47	1,865,526,540.54
减：代位追偿款坏账准备	1,152,705,976.84	1,034,059,804.09
代位追偿款净值	690,688,525.63	831,466,736.45
待摊费用	205,652.48	205,652.49
合计	1,529,716,637.01	1,607,439,641.03
委托贷款原值中： 中关村发展集团股份有限公司	14,541,044.23	278,024,919.71

2. 代位追偿款

(1) 年末按账龄列示的应收代位追偿款情况

账龄	年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	246,816,083.63	13.39	145,198,400.98	101,617,682.65
1-2 年	972,684,897.89	52.77	552,512,000.10	420,172,897.79
2-3 年	289,700,705.68	15.72	258,465,704.29	31,235,001.39
3-4 年	230,376,371.66	12.50	115,297,412.44	115,078,959.22
4-5 年	2,161,938.24	0.12	2,161,938.24	0.00
5 年以上	101,654,505.37	5.50	79,070,520.79	22,583,984.58
合计	1,843,394,502.47	100.00	1,152,705,976.84	690,688,525.63

(续表)

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	1,124,360,766.67	60.27	537,706,919.39	586,653,847.28
1-2 年	374,910,976.30	20.10	274,332,651.06	100,578,325.24
2-3 年	260,924,536.37	13.99	139,570,149.45	121,354,386.92
3-4 年	2,214,100.00	0.12	2,214,100.00	0.00
4-5 年	28,033,497.00	1.50	10,582,659.45	17,450,837.55

账龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
5 年以上	75,082,664.20	4.02	69,653,324.74	5,429,339.46
合计	1,865,526,540.54	100.00	1,034,059,804.09	831,466,736.45

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收代位追偿款情况

债务人名称	账面余额	占应收代位追偿款合计的比例 (%)	坏账准备	账面价值
江苏省冶金设计院有限公司	227,648,226.62	12.35	167,958,557.52	59,689,669.10
神州长城国际工程有限公司	191,602,797.90	10.39	191,602,797.90	0.00
汉柏科技有限公司	151,935,763.67	8.24	45,580,729.10	106,355,034.57
天津金伟晖生物石油化工有限公司	80,003,317.50	4.34	80,003,317.50	0.00
北京华谊嘉信整合营销顾问集团股份有限公司	78,767,206.28	4.27	50,220,688.68	28,546,517.60
合计	729,957,311.97	39.59	535,366,090.70	194,591,221.27

(九) 发放贷款及垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	17,000,000.00	11,500,000.00
其中：住房抵押	17,000,000.00	6,500,000.00
其他	0.00	5,000,000.00
企业贷款和垫款	9,000,000.00	10,000,000.00
其中：住房抵押	2,000,000.00	5,000,000.00
其他	7,000,000.00	5,000,000.00
贷款和垫款总额	26,000,000.00	21,500,000.00
减：贷款损失准备	0.00	0.00
贷款和垫款账面价值	26,000,000.00	21,500,000.00

2. 贷款和垫款按担保物分布情况

项目	年末余额	年初余额
房地产抵押贷款	19,000,000.00	11,500,000.00
财产权利质押贷款	5,000,000.00	0.00
机器设备抵押贷款	2,000,000.00	10,000,000.00
合计	26,000,000.00	21,500,000.00

(十) 债权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债	1,183,921,269.43	0.00	1,183,921,269.43
企业债及公司债	1,322,187,554.53	0.00	1,322,187,554.53
信托	50,695,000.02	0.00	50,695,000.02
定融计划	627,874,567.49	0.00	627,874,567.49
合计	3,184,678,391.47	0.00	3,184,678,391.47

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债	994,870,158.48	0.00	994,870,158.48
企业债及公司债	1,346,984,678.51	0.00	1,346,984,678.51
定融计划	40,683,811.27	0.00	40,683,811.27
合计	2,382,538,648.26	0.00	2,382,538,648.26

(十一) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	年末余额	年初余额
企业债及公司债	1,940,316,274.26	176,503,914.45
定融计划	849,534,869.86	1,014,875,000.00
资产支持计划	50,021,928.77	0.00
资管计划	0.00	109,560,000.00
国债	0.00	282,252,300.00
合计	2,839,873,072.89	1,583,191,214.45

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	年末余额			
	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额
企业债及公司债	2,055,000,000.00	2,090,993,868.35	2,109,045,147.82	18,051,279.47
定融计划	1,580,600,000.00	1,590,818,792.19	1,590,818,792.19	0.00
资管计划	100,000,000.00	100,000,000.00	102,920,000.00	2,920,000.00
资产支持计划	62,000,000.00	62,021,928.77	62,021,928.77	0.00
合计	3,797,600,000.00	3,843,834,589.31	3,864,805,868.78	20,971,279.47

(续表)

其他债权投资项目	年初余额			
	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额
国债	300,000,000.00	285,742,748.83	282,252,300.00	-3,490,448.83
企业债及公司债	186,000,000.00	179,907,737.48	186,800,000.00	6,892,262.52
定融计划	1,013,750,000.00	1,030,864,642.34	1,030,864,642.34	0.00
资管计划	100,000,000.00	100,000,000.00	109,560,000.00	9,560,000.00
合计	1,599,750,000.00	1,596,515,128.65	1,609,476,942.34	12,961,813.69

注：截至 2021 年 12 月 31 日，其他债权投资重分类至一年内到期非流动资产的金额为 1,024,932,795.89 元。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	689,685,597.28	41,169,842.08	39,731,372.58	691,124,066.78
减：长期股权投资减值准备	679,597.13	0.00	0.00	679,597.13
合计	689,006,000.15	41,169,842.08	39,731,372.58	690,444,469.65

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、联营企业	—	—	—	—	—
北京信用管理有限公司	1,000,000.00	1,023,179.07	0.00	0.00	21,004.17
北京市中关村小额贷款股份有限公司	219,600,000.00	266,566,043.73	0.00	0.00	17,167,069.34
北京中小企业信用再担保有限公司	250,000,000.00	255,900,527.00	0.00	0.00	149,130.78
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	44,917,007.66	46,184,617.41	0.00	0.00	16,016,732.79
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	8,000,000.00	29,559,523.28	0.00	0.00	3,190,978.65
北京市中金小额贷款股份有限公司	37,957,071.23	34,762,763.26	0.00	0.00	-8,364,030.50
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	17,500,000.00	18,191,214.43	0.00	0.00	3,191,192.09
北京启元资本市场发展服务有限公司	17,500,000.00	16,033,782.30	0.00	0.00	-849,168.50
北京启航投资管理有限公司	4,900,000.00	10,479,507.10	0.00	0.00	4,877,793.42
北京基石基金管理有限公司	4,500,000.00	5,132,405.43	0.00	0.00	3,515,043.98
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	5,000,000.00	4,886,994.31	0.00	0.00	27,189.24
北京中发知行投资有限公司	490,000.00	965,039.96	0.00	0.00	10,020.35
合计	611,364,078.89	689,685,597.23	0.00	0.00	38,952,955.81
					-272,051.37

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	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		
一、联营企业	—	—	—	—	—	—
北京信用管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,044,183.24	679,597.13
北京市中关村小额贷款股份有限公司	0.00	21,540,000.00	0.00	0.00	262,193,113.07	0.00
北京中小企业信用再担保有限公司	2,488,937.64	0.00	0.00	0.00	258,266,544.05	0.00
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	0.00	10,852,800.00	0.00	0.00	51,348,550.20	0.00
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	0.00	749,113.47	0.00	0.00	32,001,388.46	0.00
北京市中金小额贷款股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	26,398,732.76	0.00
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	0.00	3,745,000.00	0.00	0.00	17,637,406.52	0.00
北京启元资本市场发展服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	15,184,613.80	0.00
北京启航投资管理有限公司	0.00	2,655,800.00	0.00	0.00	12,701,500.52	0.00
北京基石基金管理有限公司	0.00	188,659.11	0.00	0.00	8,458,790.30	0.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	4,914,183.55	0.00
北京中发知行投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	975,060.31	0.00
合计	2,488,937.64	39,731,372.58	0.00	0.00	691,124,066.78	679,597.13

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
中关村科技租赁有限公司	27,798,400.00	40,396,800.00

2. 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中关村科技租赁股份有限公司	1,740,000.00	0.00	12,201,600.00	0.00	管理层判断	—

(十四) 其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,346,675,095.81	912,296,224.48
其中：权益工具投资	1,346,675,095.81	912,296,224.48

投资明细：

项目	年末投资成本	年末公允价值
北京国科汇金股权投资基金合伙企业（有限合伙）	198,737,588.03	253,556,488.03
Clover Biopharmaceuticals, Ltd.	20,000,000.00	109,605,230.00
北京龙磐健康医疗投资中心（有限合伙）	29,776,873.01	66,778,694.00
江苏亚虹医药科技有限公司	30,000,000.00	66,419,600.00
上海韦尔半导体股份有限公司	5,201,057.30	47,962,377.18
北京龙磐创业投资中心（有限合伙）	16,966,182.48	46,786,053.00
丹华资本有限合伙企业	45,180,274.47	46,499,141.00
北京普祺医药科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
北京海聚助力创业投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	44,757,665.00
北京九州恒盛电力科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京水木医疗科技发展有限公司	15,000,000.00	37,737,000.00
北京国承万通信息科技有限公司	18,000,000.00	33,770,000.00
博奥信生物技术（南京）有限公司	30,000,000.00	32,175,000.00
北京伯汇生物技术有限公司	10,000,000.00	27,440,000.00
北京普丰云华新兴产业创业投资中心（有限合伙）	27,756,135.75	26,599,783.00
北京启迪汇德创业投资有限公司	0.00	25,303,828.00
广州再极医药科技有限公司	20,000,000.00	21,291,520.00

项目	年末投资成本	年末公允价值
北京电链科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
中煤科工清洁能源股份有限公司	19,992,533.33	19,992,533.33
北京时代凌宇科技股份有限公司	14,705,900.00	19,205,900.00
北京智慧图科技有限责任公司	16,000,000.00	16,330,000.00
南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
康朴生物医药技术（上海）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
珞诺生物医药科技（杭州）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
北京瑞盖科技股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	14,852,733.00
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	14,651,380.00
北京谦川科技有限公司	7,000,000.00	14,008,000.00
北京金轮坤天特种机械有限公司	12,615,751.81	12,615,751.81
北京臻迪机器人有限公司	20,000,000.00	12,000,000.00
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	8,633,262.55	11,598,015.73
北京水木启程创业投资中心（有限合伙）	3,611,195.79	11,229,639.00
北京和谐成长投资中心（有限合伙）	14,827,381.03	10,474,725.00
北京美康基因科学股份有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00
英百瑞（杭州）生物医药有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	248,569,782.77	108,034,038.73
合计	1,096,573,918.32	1,346,675,095.81

(十五) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,501,474.48	13,642,605.51
固定资产清理	0.00	0.00
合计	11,501,474.48	13,642,605.51

固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	37,533,828.47	1,095,701.97	3,865,014.75	34,764,515.69
其中：房屋及建筑物	18,594,777.16	0.00	0.00	18,594,777.16
运输工具	3,014,749.12	0.00	398,413.00	2,616,336.12
办公设备	4,450,094.98	161,427.48	153,200.00	4,458,322.46
电子设备	11,474,207.21	921,713.49	3,313,401.75	9,082,518.95
其他	0.00	12,561.00	0.00	12,561.00
累计折旧合计	23,891,222.96	3,228,190.57	3,856,372.32	23,263,041.21
其中：房屋及建筑物	11,098,835.76	542,537.62	0.00	11,641,373.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	2,250,647.19	483,417.99	398,413.00	2,335,652.18
办公设备	2,684,667.07	600,697.18	145,540.00	3,139,824.25
电子设备	7,857,072.94	1,599,405.70	3,312,419.32	6,144,059.32
其他	0.00	2,132.08	0.00	2,132.08
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	13,642,605.51	—	—	11,501,474.48
其中：房屋及建筑物	7,495,941.40	—	—	6,953,403.78
运输工具	764,101.93	—	—	280,683.94
办公设备	1,765,427.91	—	—	1,318,498.21
电子设备	3,617,134.27	—	—	2,938,459.63
其他	0.00	—	—	10,428.92

(十六) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	84,070,283.58	63,254,692.14	0.00	147,324,975.72
其中：房屋及建筑物	84,070,283.58	63,254,692.14	0.00	147,324,975.72
累计折旧合计	0.00	32,674,452.37	0.00	32,674,452.37
其中：房屋及建筑物	0.00	32,674,452.37	0.00	32,674,452.37
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	84,070,283.58	—	—	114,650,523.35
其中：房屋及建筑物	84,070,283.58	—	—	114,650,523.35

(十七) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	14,474,182.21	7,873,305.99	0.00	22,347,488.20
其中：软件	14,474,182.21	7,873,305.99	0.00	22,347,488.20
累计摊销合计	4,752,979.60	2,106,995.29	0.00	6,859,974.89
其中：软件	4,752,979.60	2,106,995.29	0.00	6,859,974.89
减值准备合计	2,995,677.71	0.00	0.00	2,995,677.71
其中：软件	2,995,677.71	0.00	0.00	2,995,677.71
账面价值合计	6,725,524.90	—	—	12,491,835.60
其中：软件	6,725,524.90	—	—	12,491,835.60

(十八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
房屋改造及装修费	1,351,267.83	2,432,221.80	1,531,265.00	0.00	2,252,224.63	—

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	31,674,643.83	126,727,562.51	26,154,468.72	104,617,874.88
应付职工薪酬	24,590,680.37	98,362,721.46	21,302,846.67	85,211,386.68
未确认融资费用	124,438.06	497,752.24	0.00	0.00
合计	56,389,762.26	225,588,036.21	47,457,315.39	189,829,261.56
递延所得税负债	—	—	—	—
交易性金融资产公允价值变动	7,821,908.55	31,287,634.14	16,536,033.55	66,144,134.18
固定资产计提折旧的时间性差异	806,225.27	3,224,901.08	882,696.17	3,530,784.69
其他债权投资公允价值变动	5,242,819.87	20,971,279.47	3,240,453.43	12,961,813.69
合计	13,870,953.69	55,483,814.69	20,659,183.15	82,636,732.56

(二十) 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	374,958,491.22	5,578,657.14	369,379,834.08
其中：房屋及建筑物	374,458,491.22	5,078,657.14	369,379,834.08
机器设备	500,000.00	500,000.00	0.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	367,583,634.08	500,000.00	367,083,634.08
其中：房屋及建筑物	367,083,634.08	0.00	367,083,634.08
机器设备	500,000.00	500,000.00	0.00

(二十一) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	400,000,000.00	0.00
质押借款	300,352,916.67	800,941,111.10
合计	700,352,916.67	800,941,111.10

注：2021 年 8 月 5 日、8 月 6 日，本公司之子公司北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称北京担保公司）与中发展集团签署借款协议约定，中发展集团通过北京银行股份有限公司中关村分行向北京担保公司发放贷款 30,000.00 万元，北京担保公司以持有的定向融资计划产品提供等额质押，借款利率 3.85%，借款期限 1 年，截至 2021 年 12 月 31 日，计提利息 352,916.67 元。

(二十二) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,865,295.63	0.00

(二十三) 预收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,086,202.33	1,022,142.70

(二十四) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
委贷收费	11,305,941.74	18,830,335.92
中长期担保收费	569,981.09	569,981.09
预收综合服务费	488,193.93	344,453.77
合计	12,364,116.76	19,744,770.78

(二十五) 卖出回购金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券正回购	2,730,997,534.27	1,621,397,534.27

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	137,971,888.24	213,936,478.42	208,704,459.45	143,203,907.21
离职后福利-设定提存计划	24,794.81	21,727,772.25	21,462,471.02	290,096.04
辞退福利	0.00	4,287,988.14	4,287,988.14	0.00
合计	137,996,683.05	239,952,238.81	234,454,918.61	143,494,003.25

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	135,310,401.60	183,776,617.37	178,568,622.55	140,518,396.42
职工福利费	0.00	7,203,344.07	7,203,344.07	0.00
社会保险费	121,972.59	9,362,435.63	9,360,828.88	123,579.34
其中：医疗保险费	121,972.59	9,152,466.39	9,153,842.74	120,596.24
工伤保险费	0.00	209,969.24	206,986.14	2,983.10
住房公积金	0.00	10,281,928.00	10,281,928.00	0.00
工会经费和职工教育经费	2,539,514.05	3,312,153.35	3,289,735.95	2,561,931.45
合计	137,971,888.24	213,936,478.42	208,704,459.45	143,203,907.21

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	24,190.08	12,401,486.57	12,231,502.97	194,173.68
失业保险	604.73	384,385.67	378,849.60	6,140.80
企业年金	0.00	8,941,900.01	8,852,118.45	89,781.56
合计	24,794.81	21,727,772.25	21,462,471.02	290,096.04

(二十七) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税	85,365,687.57	163,428,338.08	194,650,216.40	54,143,809.25
个人所得税	4,933,782.42	23,709,311.82	18,783,895.01	9,859,199.23
增值税	5,748,428.32	41,768,308.07	42,359,880.05	5,156,856.34
城市维护建设税	370,533.15	2,916,227.39	2,928,396.22	358,364.32
教育费附加（含地方教育费附加）	287,421.41	2,086,542.29	2,117,989.17	255,974.53
契税	0.00	7,374,857.14	7,374,857.14	0.00
房产税	0.00	734,930.88	734,930.88	0.00
土地使用税	0.00	12,476.10	12,476.10	0.00
其他税费	72.9	940,408.50	940,005.80	475.60
合计	96,705,925.77	242,971,400.27	269,902,646.77	69,774,679.27

(二十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,246,725.53	0.00
应付股利	8,482,057.79	8,860,934.89
其他应付款项	169,549,053.43	1,148,858,593.82
合计	181,277,836.75	1,157,719,528.71

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
债券利息	1,888,082.19	0.00
借款利息	1,358,643.34	0.00
长期应付款利息	0.00	0.00
合计	3,246,725.53	0.00

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,482,057.79	8,860,934.89

注：应付股利包括应付本公司之原股东中关村高科技产业促进中心股利 7,666,932.04 元，应付北京市海淀区国有资产投资经营公司股利 815,125.75 元。

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
再担保代偿补偿款返还	81,496,934.03	74,932,075.02
预提费用	25,498,295.92	16,094,265.33
保证金及押金	23,024,540.47	30,392,689.15
待退费款项	17,687,610.59	2,915,066.12
发展基金	5,684,920.04	5,684,920.04
代垫代付款	1,074,498.42	1,230,650.35
往来款项	31,245.67	999,431,225.67
其他款项	15,051,008.29	18,177,702.14
合计	169,549,053.43	1,148,858,593.82

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
北京中小企业融资再担保有限公司	81,496,934.03	待支付再担保代偿补偿款

(二十九) 应付分保款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,530,237.85	4,498,058.51

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	35,133,882.03	29,969,208.46
一年内到期的长期借款	25,000,000.00	14,400,000.00

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付利息	686,111.09	0.00
合计	60,819,993.12	44,369,208.46

(三十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
存入保证金	94,988,582.45	46,027,373.10
待转销项税额	29,291.64	20,667.23
合计	95,017,874.09	46,048,040.33

(三十二) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
信用借款	700,500,000.00	96,000,000.00	3.975%-4.08%

注 1: 2021 年 6 月 9 日, 本公司与北京农村商业银行股份有限公司怀柔支行签订编号为 2021 怀柔第 00045 号借款合同, 借款总额度 63,000.00 万元, 借款用于以溢价增资的方式认购北京中关村科技融资担保有限公司新增股权, 借款期限自 2021 年 6 月 11 日至 2028 年 6 月 10 日。截至 2021 年 12 月 31 日, 该项贷款余额 62,950.00 万元, 其中重分类至一年内到期的长期借款 100.00 万元。

注 2: 2019 年 12 月 19 日, 本公司与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订编号为 2019 年 265RG 字 002 号借款合同, 借款金额 12,000.00 万元。借款用于向北京中关村科技融资担保有限公司增资, 借款期限自 2019 年 12 月 25 日至 2024 年 12 月 31 日。截至 2021 年 12 月 31 日, 该项贷款余额 9,600.00 万元, 其中重分类至一年内到期的长期借款 2,400.00 万元。

(三十三) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
21 中科 01	310,000,000.00	0.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
21 中科 01	310,000,000.00	2021-11-15	3 年	310,000,000.00

(续)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 中科 01	0.00	310,000,000.00	1,888,082.19	0.00	0.00	310,000,000.00

(三十四) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	121,344,472.44	88,262,844.62
减：未确认的融资费用	7,146,892.15	4,655,673.31
重分类至一年内到期的非流动负债	35,133,882.03	29,969,208.46
租赁负债净额	79,063,698.26	53,637,962.85

(三十五) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	349,538,514.12	638,895,539.46
长期应付款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	363,538,514.12	652,895,539.46

1. 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）（注）	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00

注：根据本公司下属公司北京开元立道咨询管理有限公司（以下简称开元立道公司）2018 年签订的《北京开元成化创业投资中心（有限合伙）合伙协议》约定，开元立道公司对北京开元成化创业投资中心（有限合伙）的出资额 1,645.00 万元分期缴付，缴付期限为 2028 年 10 月 30 日，此认缴出资额分别确认为长期股权投资及长期应付款。2020 年 5 月 8 日，北京开元成化创业投资中心（有限合伙）更名为北京开元正道创业投资中心（有限合伙）。截至 2021 年 12 月 31 日，开元立道公司已认缴尚未实缴出资 1,400.00 万元。

2. 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
创投引导资金专项-中关村科技园区管理委员会（注 1）	397,812,176.34	232,315,421.57	420,184,716.84	209,942,881.07
中关村发展集团股份有限公司投资引导专项资金	115,987,500.00	0.00	40,000,000.00	75,987,500.00
天使基金专项（注 2）	35,790,392.71	8,796,245.27	11,795,780.93	32,790,857.05
创投引导资金专项-北京市政府引导基金（有限合伙）（注 3）	53,487,176.25	25,502,669.25	62,804,469.28	16,185,376.22
中小企业创新基金	31,331.20	8,961,169.91	0.00	8,992,501.11
合计	603,108,576.50	275,575,506.00	534,784,967.05	343,899,115.45

注 1：本公司之子公司北京中关村创业投资发展有限公司（以下简称中关村创投）受中关村科技园区管理委员会（2013 年之前由中关村科技园区管理委员会通过其下属中

关村高科技产业促进中心委托)、北京市房山城市投资发展有限责任公司委托,对创业投资引导资金进行使用和管理,并代中关村科技园区管理委员会以及北京市房山城市投资发展有限责任公司持有由引导资金投资形成的股权。中关村创投每年需根据创投引导资金所投资企业的经营进展情况、股本变化情况以及管理团队变化等重大情况编制《委托资金年度报告》或《临时报告》,并据此向中关村科技园区管理委员会以及北京市房山城市投资发展有限责任公司汇报。持有过程中形成的相关收益(包括本金、利息和收益)及投资退出后形成的代持资金全部返还政府投资引导资金专户,由政府投资引导资金上缴财政。

注 2: 本公司受中关村科技园区管理委员会(2014 年之前由中关村科技园区管理委员会通过其下属中关村高科技产业促进中心委托)委托,对天使引导资金进行使用和管理,并代中关村科技园区管理委员会持有由引导资金投资形成的股权。本公司每年需根据天使引导资金所投资企业和合作基金的经营情况、财务状况、投资规模、投资完成情况、投资的退出和收益情况等编制年度报告,并据此向中关村科技园区管理委员会汇报。

注 3: 中关村创投作为中关村创业投资引导基金的管理人,受中关村科技园区管理委员会委托,对北京市政府引导基金(有限合伙)向中关村创业投资引导基金的出资进行使用和管理,并接受中关村科技园区管理委员会和北京市财政局的监督、检查和绩效评价。中关村创投需根据中关村科技园区管理委员会和北京市政府投资引导基金管理有限公司的要求,报送基金的定期报告和临时报告。

(三十六) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备	668,337,781.47	649,796,023.77
未到期责任准备金	236,349,852.60	235,605,331.12
开元弘道其他投资者享有的权益(注)	221,195,297.15	87,949,828.04
合计	1,125,882,931.22	973,351,182.93

注: 根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定,母公司在将其所控制的有限合伙企业等特殊主体纳入其合并报表时,归属于其他权益持有人的权益作为负债列示,归属于其他权益持有人的收益作为费用列示。截止 2021 年 12 月 31 日,本公司下属公司北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)(以下简称开元弘道)年末累计少数股东权益 22,119.53 万元,作为“其他非流动负债”列示,本年度实现的归属于少数股东的损益 4,185.32 万元,作为费用列示。

(三十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中关村发展集团股份有限公司	1,240,113,595.24	100.00	114,877,707.00	0.00	1,354,991,302.24	100.00

注：2021 年 6 月，中发展集团向本公司增资 55,000.00 万元，其中 11,487.77 万元计入注册资本，43,512.23 万元计入资本公积。

(三十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	338,368,372.48	435,122,293.00	0.00	773,490,665.48
其他资本公积	715,345,520.36	0.00	20,594,039.52	694,751,480.84
合计	1,053,713,892.84	435,122,293.00	20,594,039.52	1,468,242,146.32

注 1：资本溢价变动详见本附注八、(三十七)所述。

注 2：2021 年 4 月，开元弘道引入新投资者，稀释了中关村创投对其股权比例。中关村创投按照增资前持股比例计算的在开元弘道账面净资产中的份额 23,806.41 万元与按照增资后持股比例计算的账面净资产份额 22,867.19 万元之间的差额 939.22 万元，冲减其他资本公积。

2021 年 6 月，本公司与北京市政府投资引导基金（有限合伙）（以下简称引导基金）签署《协议书》，就对北京担保公司增资资金收益归属事宜达成协议。协议约定自 2020 年 8 月 31 日起至本公司增资 10.50 亿元拨付至北京担保公司账户之日止（2021 年 6 月 11 日）（以下简称过渡期）所形成的净资产变动，由北京担保公司原股东按本轮增资前实缴出资金额及引导基金本次增资 10.50 亿元对应实缴出资之间的比例享有或承担。基于此本公司确认过渡期损益影响并冲减其他资本公积 1,120.18 万元。

(三十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	71,334,634.61	8,402,296.92	0.00	79,736,931.53

(四十) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一般风险准备	108,515,743.22	37,260,649.58	0.00	145,776,392.80

(四十一) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,451,570,729.00	1,199,653,528.56

项目	本年金额	上年金额
期初调整金额	528,359.21	0.00
其中：会计政策变更	528,359.21	0.00
本年年初余额	1,452,099,088.21	1,199,653,528.56
本年增加	318,245,422.04	292,200,993.71
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	318,245,422.04	292,200,993.71
本年减少	103,902,946.50	40,283,793.27
其中：本年提取盈余公积	8,402,296.92	7,267,241.69
本年提取一般风险准备金	37,260,649.58	33,016,551.58
本年分配现金股利	58,240,000.00	0.00
年末余额	1,666,441,563.75	1,451,570,729.00

(四十二) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	—	—	—	—
担保费相关收入	622,097,867.79	165,337,598.25	634,912,121.97	-97,373,678.87
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公允价值变动损益	138,423,491.76	0.00	86,587,257.80	0.00
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的投资收益	55,768,882.26	0.00	65,715,719.51	0.00
融资服务收入及其他	43,970,600.61	0.00	27,729,293.48	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产已实现损益	26,926,736.97	0.00	35,264,996.04	0.00
代持资金管理费收入	11,261,924.21	0.00	11,261,924.19	0.00
基金管理费收入	4,198,593.44	0.00	4,829,064.28	0.00
补偿费收入及其他	47,169.81	278,376.45	0.00	3,654.64
(2) 其他业务	—	—	—	—
服务费收入	5,201,628.26	0.00	3,339,009.36	0.00
租赁收入	5,056,749.43	1,723,374.68	3,018,397.41	1,091,701.03
补偿费收入及其他	119,164.86	0.00	9,073,868.92	8,250,135.34
合计	913,072,809.40	167,339,349.38	881,731,652.96	-88,028,187.86

(四十三) 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	60,857,805.01	64,274,389.78

项目	本年金额	上年金额
贷款利息	41,808,001.81	38,216,663.78
存款利息	18,123,694.46	17,495,306.78
债券回购利息	926,108.74	8,562,419.22
利息支出	96,766,645.59	56,496,711.43
债券回购利息支出	53,613,548.74	31,669,628.12
贷款利息支出	24,797,208.37	24,827,083.31
资金占用利息支出	15,417,943.66	0.00
租赁负债利息支出	2,937,944.82	0.00
利息净收入	-35,908,840.58	7,777,678.35

(四十四) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	2,916,227.39	3,004,111.14
教育费附加(含地方教育费附加)	2,086,542.29	2,174,004.81
印花税	932,508.50	408,700.00
房产税	734,930.88	829,842.70
城镇土地使用税	12,476.10	12,476.10
车船使用税	7,900.00	6,333.33
其他	0.00	310,255.05
合计	6,690,585.16	6,745,723.13

(四十五) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	189,374,385.71	155,514,827.88
使用权资产折旧费	28,049,240.03	0.00
房屋租赁及物业费	5,554,116.89	35,370,389.75
办公费	2,940,324.90	3,169,234.29
服务费	2,109,684.50	0.00
折旧费	3,215,388.49	2,325,120.20
无形资产摊销	1,849,682.65	847,696.58
咨询费	1,793,069.33	2,660,683.72
信息系统使用维护费	1,241,278.95	0.00
聘请中介机构费	1,565,517.53	1,453,276.87
长期待摊费用	1,028,488.75	1,434,631.95
会议费	994,779.28	459,076.82
业务招待费	788,732.53	655,835.50
差旅费	485,290.45	619,901.41
残疾人就业保障金	386,299.66	0.00
党建工作经费	93,236.15	34,276.70

项目	本年金额	上年金额
诉讼费	46,800.00	0.00
交通费	74,786.63	1,000,676.01
宣传费	88,533.85	184,992.66
基金超额奖励	0.00	2,903,415.01
劳务外包	160,433.42	54,285.72
其他	468,115.39	872,518.76
合计	242,308,185.09	209,560,839.83

(四十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	40,311,230.83	25,388,448.17
委托管理费	10,979,523.24	7,085,150.68
使用权资产折旧摊销	2,102,515.54	0.00
房租及物业费	3,067,362.97	7,497,041.86
聘请中介机构费用	1,878,756.92	1,551,549.00
折旧和摊销费	3,959,968.09	609,319.19
诉讼费	1,307,568.48	1,560.00
办公费	569,119.00	340,312.88
招聘费	261,674.81	0.00
咨询费	873,274.16	1,336,031.92
车辆费用	315,337.97	312,990.24
水电费	69,436.40	32,477.33
业务招待费	35,065.48	21,213.97
差旅费	0.00	18,510.99
其他	42,779,981.19	19,901,369.73
其中：少数股东损益（注）	41,853,238.45	19,118,894.66
合计	108,510,815.08	64,095,975.96

注：详见本附注八、（三十六）所述。

(四十七) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	33,293,282.81	4,852,293.34
减：利息收入	15,992,655.32	18,774,795.44
汇兑净收益	158,629.85	-560,784.09
加：其他支出	12,577.64	10,149.01
合计	17,154,575.28	-13,351,569.00

(四十八) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
北京市经济和信息化局北京市小微企业融资担保业务降费奖补政策资金	18,626,132.08	22,682,000.00
北京市文化改革和发展领导小组办公室“投贷奖”	5,134,320.00	0.00
中关村管委会抗疫发展贷补贴支持资金	4,790,000.00	0.00
北京市企业续贷受理中心及确权中心专项奖励	1,000,000.00	0.00
个税返还	643,347.14	488,527.94
高新区业务补贴收入	597,933.96	0.00
高新区房租补贴收入	411,818.00	0.00
北京市中小企业发展基金项目补贴	300,000.00	0.00
高新区管委会降费奖补补助	201,698.11	0.00
稳岗补贴	22,976.02	37,768.77
社保返还	1,564.02	0.00
市经信局支持中小企业发展奖补资金	0.00	6,925,000.00
朝阳发改委政策性担保机构奖励	0.00	1,000,000.00
北京市经济和信息化局创客中国服务机构奖补资金	0.00	70,000.00
市属国企减免中小微企业房租补助资金	0.00	67,292.83
其他	0.00	58.08
合计	31,729,789.33	31,270,647.62

(四十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
债权投资持有期间的投资收益	159,522,351.90	0.00
其他债权投资持有期间的投资收益	135,265,903.46	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	38,952,955.81	43,640,888.71
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,234,282.68	0.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	13,110,805.56	0.00
处置债权投资持有期间的投资收益	9,295,402.45	0.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,740,000.00	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	94,495,170.10
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	113,823,267.43
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	137,101,428.23
理财产品利息收入	0.00	779,353.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	35,932.80
合计	369,121,701.86	389,876,040.68

(五十) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,509,045.23	4,725,676.72

(五十一) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收代位追偿款减值损失	-118,646,172.75	0.00
委托贷款减值损失	-15,347,222.04	0.00
应收账款减值损失	-884,117.90	0.00
其他应收款减值损失	-401,634.37	0.00
合计	-135,279,147.06	0.00

(五十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
抵债资产减值损失	-5,078,657.14	0.00
坏账损失	0.00	-560,597,581.47
委托贷款损失	0.00	36,498,920.22
合计	-5,078,657.14	-524,098,661.25

(五十三) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
补偿收入	100,600.00	0.00	100,600.00
非流动资产毁损报废利得	2,103.10	0.00	2,103.10
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	300,000.00	0.00
其他	14,967.23	20.20	14,967.23
合计	117,670.33	300,020.20	117,670.33

(五十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,939.70	5,296.63	1,939.70
捐赠支出	0.00	0.00	0.36
其他	0.36	2,863,845.70	0.00
合计	1,940.06	2,869,142.33	1,940.06

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	163,207,996.67	164,410,951.05
递延所得税费用	-17,723,042.77	19,434,065.25
合计	145,484,953.90	183,845,016.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	609,278,921.32
按适用税率计算的所得税费用	152,319,730.33
子公司适用不同税率的影响	-1,324.94
调整以前期间所得税的影响	1,303,659.40
非应税收入的影响	-30,258,148.19
小型微利企业减免企业所得税的影响	-3,964.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	547,165.80
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,458,462.33
其他	-35,880,626.30
所得税费用	145,484,953.90

(五十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益	-12,737,472.66	0.00	-12,737,472.66	0.00	0.00	0.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,598,400.00	0.00	-12,598,400.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-139,072.66	0.00	-139,072.66	0.00	0.00	0.00
将重分类进损益的其他综合收益	4,346,199.75	1,086,549.94	3,259,649.81	-1,079,226.35	-490,752.00	-588,474.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	883,781.65	0.00	883,781.65
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	-1,963,008.00	-490,752.00	-1,472,256.00
其他债权投资公允价值变动	4,346,199.75	1,086,549.94	3,259,649.81	0.00	0.00	0.00
合计	-8,391,272.91	1,086,549.94	-9,477,822.85	-1,079,226.35	-490,752.00	-588,474.35

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	上年期末余额	新金融准则影响	本年年初余额	本年增减变动金额	本年年末余额
不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	535,872.66	535,872.66	-12,737,472.66	-12,201,600.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	396,800.00	396,800.00	-12,598,400.00	-12,201,600.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	139,072.66	139,072.66	-139,072.66	0.00
将重分类进损益的其他综合收益	5,522,451.02	-588,474.35	4,933,976.67	35,582.70	4,969,559.37	3,259,649.81	8,229,209.18
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	883,781.65	883,781.65	-883,781.65	0.00	0.00	0.00

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	上年期末余额	新金融准则影响	本年年初金额	本年增减变动金额	本年年末余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,522,451.02	-1,472,256.00	4,050,195.02	-4,050,195.02	0.00	0.00	0.00
其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00	0.00	4,969,559.37	4,969,559.37	3,259,649.81	8,229,209.18
合计	5,522,451.02	-588,474.35	4,933,976.67	571,455.36	5,505,432.03	-9,477,822.85	-3,972,390.82

(五十七) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	463,793,967.42	425,873,831.96
加：资产减值准备	5,078,657.14	524,098,661.25
信用减值损失	135,279,147.06	0.00
固定资产折旧	3,228,190.57	2,911,513.84
使用权资产折旧	32,674,452.37	0.00
无形资产摊销	2,106,995.29	891,290.72
长期待摊费用摊销	1,531,265.00	1,434,631.95
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)	0.00	-27,717.37
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-1,939.70	5,296.63
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-151,932,536.99	-4,725,676.72
财务费用(收益以“—”号填列)	130,059,928.40	55,346,008.40
投资损失(收益以“—”号填列)	-451,817,321.09	-389,876,040.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-8,932,446.87	11,976,505.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-8,790,595.90	7,457,559.90
存货的减少(增加以“—”号填列)	0.00	8,229,466.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-257,517,905.71	-222,829,623.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	121,992,216.96	-893,443,579.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	16,752,073.95	-472,677,871.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	1,631,884,086.11	2,481,564,135.83
减：现金的期初余额	2,481,564,135.83	2,043,305,578.38
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-849,680,049.72	438,258,557.45

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,631,884,086.11	2,481,564,135.83

项目	本年金额	上年金额
其中：库存现金	15,024.46	21,353.72
可随时用于支付的银行存款	1,631,546,669.35	2,357,631,388.57
可随时用于支付的其他货币资金	322,392.30	123,911,393.54
现金等价物	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	1,631,884,086.11	2,481,564,135.83

(五十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
债权投资、其他债权投资及一年内到期的非流动资产	4,793,882,834.96	债券质押
其他债权投资	300,000,000.00	质押借款
货币资金	275,078,991.28	详见八、(一)
合计	5,368,961,826.24	—

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中关村发展集团股份有限公司	北京市	投资管理	2,302,010.5002	100.00	100.00

2. 子企业

详见本附注七、(一)“纳入合并报表范围的子公司基本情况”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注八、(十二)“长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
子公司投资的单位	北京中关村瞪羚创业投资中心(有限合伙)	基金管理服务
	北京瞪羚金石股权投资中心(有限合伙)	基金管理服务
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	北京中发展金种子创业投资中心(有限合伙)	委托基金管理费收入
	中关村领创空间科技服务有限责任公司	房租押金
	北京兴昌高科技发展有限公司	资金拆借
	北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	提供劳务
	石家庄中关村协同发展有限公司	房屋租赁

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	中关村领创空间科技服务有限责任公司	房租押金
	北京中关村硬创空间科技有限公司	担保
控股股东之联营企业	中关村协同发展投资有限公司	租赁
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业之联营企业	中发领创（北京）股权投资管理有限公司	房租押金

(二) 关联交易

1. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
控股股东及最终控制方名称	—	—	—
中关村发展集团股份有限公司	业务系统服务费	1,437,735.85	0.00
子公司投资的单位	—	—	—
北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）	基金管理服务	0.00	2,609,031.52
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	基金管理服务	1,928,782.12	2,220,032.76
联营企业	—	—	—
北京市中关村小额贷款股份有限公司	担保服务费	2,641,509.36	2,641,509.36
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—	—
北京中发展金种子创业投资中心（有限合伙）	委托及基金管理费收入	2,269,811.32	839,519.25
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	委托服务费收入	18,867.92	33,018.87
合计	—	8,296,706.57	8,343,111.76

2. 购买商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
控股股东及最终控制方名称	—	—	—
中关村发展集团股份有限公司	物业管理费	3,420,088.39	0.00
中关村发展集团股份有限公司	停车服务费	1,119,868.41	0.00
联营企业	—	—	—
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	管理费	10,720,328.77	7,085,150.68
合计	—	15,260,285.57	7,085,150.68

3. 关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技创业金融服务集团有限公司	北京市中关村小额贷款股份有限公司	350,000,000.00	2020-1-6	2022-1-5	否
北京中关村科技融资担保有限公司	北京中关村硬创空间科技有限公司	10,000,000.00	2021-6-2	2028-6-2	否
		6,300,000.00	2021-8-27	2028-6-2	否
		3,200,000.00	2021-11-19	2028-6-2	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	向关联方借入资金		本期利息支出
	年末余额	年初余额	
中关村发展集团股份有限公司	700,000,000.00	800,000,000.00	36,343,058.36

5. 关联方资金拆出

关联方名称	向关联方借出资金		本期利息收入
	年末余额	年初余额	
北京兴昌高科技发展有限公司	3,368,402.13	3,900,000.00	213,343.11
中关村发展集团股份有限公司	14,541,044.23	278,024,919.71	2,738,110.21
合计	17,909,446.36	281,924,919.71	2,951,453.32

6. 关联租赁情况

出租方名称	承租方	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用（含折旧）	租赁费用确认依据	租赁费用对 本公司的影响
中关村发展集团股份有限公司	北京担保 公司	办公用房	2021-1-1	2025-6-30	27,952,983.87	协议价格	-27,952,983.87
中关村协同发展投资有限公司		办公用房	2020-10-5	2023-10-4	28,431.36	协议价格	-28,431.36
中关村发展集团股份有限公司	本公司	办公用房	2020-7-1	2023-6-30	2,835,039.13	租赁合同	-2,835,039.13
合计	—	—	—	—	30,816,454.36	—	-30,816,454.36

7. 关联方债券投资

关联方类型及关联方名称	交易类型	本年金额	上年金额
控股股东及最终控制方名称	—	—	—
中关村发展集团股份有限公司	购买永续债	200,000,000.00	0.00

(三) 关联方往来余额

1. 关联方其他应收款-应收利息

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	0.00	1,098,082.20

2. 关联方其他应收款-应收股利

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
联营企业	—	—
北京市中关村小额贷款股份有限公司	21,540,000.00	0.00

3. 关联方其他应收款-其他应收款项

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方名称	—	—
中关村发展集团股份有限公司	6,079,948.74	9,139,271.31
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
北京兴昌高科技发展有限公司	3,368,402.13	3,900,000.00
中关村领创空间科技服务有限责任公司	944,560.00	944,560.00
石家庄中关村协同发展有限公司	2,375.00	2,375.00
其他关联方	—	—
中关村协同发展投资有限公司	2,375.00	0.00
中发领创(北京)股权投资管理有限公司	324,525.15	0.00
合计	10,722,186.02	13,986,206.31

4. 关联方其他流动资产

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	14,541,044.23	278,024,919.71

5. 关联方其他债权投资

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方名称	—	—
中关村发展集团股份有限公司	206,791,681.76	0.00

6. 关联方短期借款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	700,352,916.67	800,941,111.10

7. 关联方其他应付款-应付利息

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	458,200.00	0.00

8. 关联方其他应付款-应付股利

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
北京兴昌高科技发展有限公司	0.00	378,877.10
北京市海淀区国有资产投资经营公司	815,125.75	815,125.75
合计	815,125.75	1,194,002.85

9. 关联方其他应付款-其他应付款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
联营企业	—	—
北京中小企业融资再担保有限公司	81,496,934.03	74,932,075.02

10. 关联方一年内到期的非流动负债

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	29,582,634.18	25,679,559.37

11. 关联方租赁负债

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	69,107,416.72	40,413,441.09

12. 关联方长期应付款-专项应付款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	75,987,500.00	115,987,500.00
联营企业	—	—
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	89,987,500.00	129,987,500.00

十、 金融工具及风险管理

金融工具风险中最重要的组成因素是市场风险、信用风险和流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

市场风险是指因市场价格(利率、汇率、商品价格和股票价格等)的不利变动而使本集团业务发生损失的风险。市场风险包括价格风险、汇率风险、和其他价格风险。本集团认为来自金融资产业务的外汇风险和利率风险并不重大。

价格风险主要由本集团持有的股权投资价格的波动而引起。股权型投资的价格取决于市场。本集团的股权型投资对象在中国资本市场，本集团面临的价格风险因中国的资本市场相对不稳定而增大。

本集团在法律和监管政策允许前提下，通过适当的多样化投资组合来分散价格风险，上述法律和监管政策的制订目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方或某金融工具的发行机构因不能履行义务而使另外一方遭受损失的可能性。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、其他债权投资、委托贷款以及其他金融资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于债权投资和其他债权投资，本集团投资组合中部分品种是信用级别较高的国债、企业债、信托计划及其他股权投资，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。本集团通过对潜在债务人和交易结构进行内部分分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

3. 流动风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本集团的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

十一、母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	1,098,082.20
应收股利	21,540,000.00	0.00
其他应收款项	1,070,609.26	989,561.44
合计	22,610,609.26	2,087,643.64

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	0.00	1,098,082.20

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	21,540,000.00	0.00	已宣告未支付	否

3. 其他应收款项

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,070,609.26	100.00	0.00	0.00	1,070,609.26
其中：关联方组合	1,060,609.26	99.07	0.00	0.00	1,060,609.26
低回收风险组合	10,000.00	0.93	0.00	0.00	10,000.00
合计	1,070,609.26	100.00	0.00	0.00	1,070,609.26

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	989,561.44	100.00	0.00	0.00	989,561.44
其中：关联方组合	979,561.44	98.99	0.00	0.00	979,561.44

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
低回收风险组合	10,000.00	1.01	0.00	0.00	10,000.00
合计	989,561.44	100.00	0.00	0.00	989,561.44

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	81,047.82	309,780.96
1-2 年	309,780.96	0.00
2-3 年	0.00	669,780.48
3-4 年	669,780.48	10,000.00
4-5 年	10,000.00	0.00
小计	1,070,609.26	989,561.44
减: 坏账准备	0.00	0.00
合计	1,070,609.26	989,561.44

(3) 其他应收款账面余额变动

账面余额	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)	
年初余额	989,561.44	0.00	0.00	989,561.44
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年新增	5,326,249.43	0.00	0.00	5,326,249.43
本年终止确认	5,245,201.61	0.00	0.00	5,245,201.61
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	1,070,609.26	0.00	0.00	1,070,609.26

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中关村发展集团股份有限公司	房租押金	1,060,609.26	5 年以内	99.07	0.00

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,747,456,523.42	1,054,500,000.00	0.00	2,801,956,523.42
对联营企业投资	371,969,830.35	28,570,022.85	32,641,659.11	367,898,194.09
小计	2,119,426,353.77	1,083,070,022.85	32,641,659.11	3,169,854,717.51
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,119,426,353.77	1,083,070,022.85	32,641,659.11	3,169,854,717.51

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京中关村科技融资担保有限公司	1,207,881,582.58	1,050,000,000.00	0.00	2,257,881,582.58	0.00	0.00
北京中关村创业投资发展有限公司	439,574,940.84	0.00	0.00	439,574,940.84	0.00	0.00
北京中关村领创金融信息服务有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
北京中关村融信数字科技有限公司	0.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00	0.00	0.00
合计	1,747,456,523.42	1,054,500,000.00	0.00	2,801,956,523.42	0.00	0.00

(2) 对联营公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
北京市中关村小额贷款股份有限公司	219,600,000.00	266,566,043.73	0.00	0.00	17,167,069.34	0.00
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	37,710,367.66	32,787,932.60	0.00	0.00	12,186,105.52	0.00
北京市中金小额贷款股份有限公司	37,957,071.23	35,118,124.92	0.00	0.00	-8,364,030.50	0.00
北京启元资本市场发展服务有限公司	17,500,000.00	16,033,782.30	0.00	0.00	-849,168.50	0.00
北京启航投资管理有限公司	4,900,000.00	10,479,507.10	0.00	0.00	4,877,793.42	0.00
北京基石基金管理有限公司	4,500,000.00	5,132,405.43	0.00	0.00	3,515,043.98	0.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)	5,000,000.00	4,886,994.31	0.00	0.00	27,189.24	0.00
北京中发知行投资有限公司	490,000.00	965,039.96	0.00	0.00	10,020.35	0.00
合计	327,657,438.89	371,969,830.35	0.00	0.00	28,570,022.85	0.00

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	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		
北京市中关村小额贷款股份有限公司	0.00	21,540,000.00	0.00	0.00	262,193,113.07	0.00
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	0.00	8,257,200.00	0.00	0.00	36,716,838.12	0.00
北京市中金小额贷款股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	26,754,094.42	0.00
北京启元资本市场发展服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	15,184,613.80	0.00
北京启航创业投资管理有限公司	0.00	2,655,800.00	0.00	0.00	12,701,500.52	0.00
北京基石基金管理有限公司	0.00	188,659.11	0.00	0.00	8,458,790.30	0.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,914,183.55	0.00
北京中发知行投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	975,060.31	0.00
合计	0.00	32,641,659.11	0.00	0.00	367,898,194.09	0.00

(三) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计:	5,134,129.60	965,658.01	3,909,118.94	1,136,147.31
服务管理费收入	3,763,892.41	417,162.05	3,339,009.36	566,037.73
临时房屋租赁收入	1,370,237.19	548,495.96	570,109.58	570,109.58
合计	5,134,129.60	965,658.01	3,909,118.94	1,136,147.31

(四) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	53,559,275.44	47,238,153.19
债权投资持有期间的投资收益	24,513,360.82	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	28,570,022.85	31,889,829.45
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	13,000,000.00	0.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,740,000	0.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,984,099.25	0.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	0.00	1,500,000.00
合计	123,366,758.36	80,627,982.64

(五) 母公司现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	84,022,969.24	72,672,416.93
加: 资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	224,713.44	214,595.16
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	257,312.64	42,885.44
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	-27,310.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-8,071,559.03	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	29,520,367.92	-1,150,703.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-123,366,758.36	-80,627,982.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,553,565.62	8,742.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,670,965.55	-504,540.27
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,295,554.22	-9,371,897.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	44,156,751.62	55,111,396.90
减：现金的期初余额	55,111,396.90	54,294,716.76
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-10,954,645.28	816,680.14

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	44,156,751.62	55,111,396.90
其中：库存现金	5,964.17	6,189.67
可随时用于支付的银行存款	44,047,772.41	55,105,207.23
可随时用于支付的其他货币资金	103,015.04	0.00
期末现金及现金等价物余额	44,156,751.62	55,111,396.90

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司之子公司北京担保公司及下属公司天津中关村科技融资担保有限公司（以下统称担保公司）在保及委托贷款项目共计 10,488 个，在保及委托贷款金额为 4,034,839.38 万元，其中融资性在保项目 3,881 个，在保金额 2,302,885.05 万元。担保项目采取抵押房产、质押股票等反担保措施，抵押、质押的资产金额 3,385,703.84 万元（其中房产抵押金额 2,398,680.26 万元），已收到客户存入保证金 9,498.86 万元。

2. 北京担保公司与北京中小企业融资再担保有限公司（以下简称再担保公司）签署合同编号为《2021 年（合同）字第 02 号》《再担保合同》，合同约定：

（1）北京担保公司向再担保公司申请再担保合作的担保项目，主债务须于 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间发生，且所有担保项目的主债务本金每年累计余额不应超过年度最高再担保额即 350.00 亿元；

(2) 再担保责任承担方式及额度划分。在合同约定的最高再担保额范围内，再担保公司提供再担保比例一般不超过 50%，其中：①存量项目（2017 年及以前已纳入再担保的，且 2017 年以后未增加融资担保额度）为原比例；②非存量项目：单户（含关联方）融资担保主债务金额 5,000.00 万元（含）以下科技型中小微企业，再担保责任比例 50%；单户（含关联方）融资担保主债务金额 2,000.00 万元（含）以下科技型中小微企业，再担保责任比例 40%；

(3) 再担保费。①基准收费标准：单户（含关联方）5,000.00 万元（含）以下融资担保业务，再担保费（含增值税）=担保费（含增值税）*再担保比例*30%；②优惠再担保费率：单户（含关联方）5,000.00 万元（含）以下科技、文创小微企业融资担保业务，再担保费（含增值税）=担保费（含增值税）*再担保比例*10%；③特殊再担保费率：单户（含关联方）5,000.00 万元（含）以上的融资担保业务：再担保费（含增值税）=担保费（含增值税）*再担保比例*40%。

3. 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团融资性担保责任余额 1,585,563.43 万元；代偿余额 187 项，金额 184,389.45 万元，全部为追偿性代偿。

十三、或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

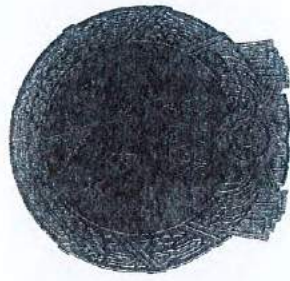
无。

十五、财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准。

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

2022 年 3 月 25 日



证书序号: 0014624

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日

说明

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

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



照 执 业 营

(副本) (3-1)

统一—社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型

张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小香

經 緯 圖

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



具
出，业理记
本，代律、批
的审法营项
资本计经关和
企业中的训；家
宜算主经相
证事决会目从
验：清财法不得
告：立、度咨依不
报分设管理主准动
审、建管场批准营活
具并本咨（市须营的
出合基咨。依法展项目
表，业；务。依展类
报理告、税业务；容制
会计办报、他活内限
会告；有咨的经营和
企业报出具定的展禁止
查资报，出开展依策
审验资法；规开，后政
验务，则法目，准业



2022年02月04日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



2017

三 记 分 格。 照 信 有 效 一 年。
(This certificate is valid for another year after this renewal.)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
(This certificate is valid for another year after this renewal.)



姓名: 王政
证书编号: 100000812805

年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit

转出单位盖章
Stamp of the transferor unit



姓 名: 王政
性 别: 男
出 生 日 期: 1983-12-28
工 作 单 位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身 份 证 号 码: 1101028591203304



注册编号: 100000812805
注册单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
注册日期: 2015-12-28

NOTES

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

德永中和会计师事务所
2011年12月31日



姓 名 马 静
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1986-12-24
Date of birth
工 作 单 位 信永中和会计师事务所(特
Working unit 殊普通合伙)
身 份 证 号 152326198612241181
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.



证书编号: 110101360481
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 20 日
Date of Issuance

姓名: 马静
证书编号: 110101360481

年 月 日
y m d