

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司
审计报告
天职业字[2023]16153 号

目 录

审 计 报 告	1
2022 年度财务报表	3
2022 年度财务报表附注	15



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“贵集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵集团 2022 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。

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

（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）就贵集团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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

2022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)	2,016,170,137.90	1,906,963,077.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、(二)	263,441,390.59	137,298,345.64
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、(三)	8,253,480.00	285,769.63
应收资金集中管理款	八、(四)	101,620,705.54	14,541,044.23
应收款项融资			
预付款项	八、(五)	3,138,851.01	4,361,220.00
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、(六)	94,873,338.43	42,319,351.55
其中：应收股利	八、(六)	37,182,000.00	21,540,000.00
买入返售金融资产	八、(七)		1,396,000.00
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产	八、(八)	83,333.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(九)	1,719,158,530.47	2,111,822,670.76
其他流动资产	八、(十)	1,114,163,158.70	1,515,175,592.78
流动资产合计		5,320,902,928.98	5,734,166,071.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款	八、(十一)	59,050,000.00	26,000,000.00
债权投资	八、(十二)	2,845,541,877.59	3,181,678,391.47
其他债权投资	八、(十三)	4,425,944,506.24	2,839,873,072.89
抵债资产			
长期应收款			
长期股权投资	八、(十四)	638,603,468.85	690,444,469.65
其他权益工具投资	八、(十五)	23,225,800.00	27,798,400.00
其他非流动金融资产	八、(十六)	205,567,314.27	1,346,675,095.81
投资性房地产			
固定资产	八、(十七)	10,095,425.62	11,501,474.48
其中：固定资产原价	八、(十七)	35,908,153.86	34,764,515.69
累计折旧	八、(十七)	25,812,728.24	23,263,041.21
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、(十八)	71,893,878.48	114,650,523.35
无形资产	八、(十九)	28,802,461.81	12,491,835.60
开发支出	八、(二十)	610,125.46	
商誉	八、(二十一)	6,868,489.22	
长期待摊费用	八、(二十二)	2,876,710.73	2,252,224.63
递延所得税资产	八、(二十三)	56,374,292.58	56,389,762.26
其他非流动资产	八、(二十四)	369,379,831.08	369,379,831.08
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,747,834,184.93	8,682,135,084.22
资产总计		14,068,737,113.91	14,416,301,156.20

单位负责人：

曾甘峰

主管会计工作负责人：

王少华

会计机构负责人：

董瑞亮





母公司资产负债表

2022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		246,668,478.89	87,560,021.22
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		469,225.98	812,900.52
应收资金集中管理款		101,348,276.55	14,131,507.24
其他应收款	十四、（一）	38,352,089.46	22,610,609.26
其中：应收股利	十四、（一）	37,182,000.00	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		415,288,072.87	376,791,001.81
其他流动资产			
流动资产合计		802,126,143.75	502,209,010.05
非流动资产：			
债权投资		1,117,000,000.00	823,871,567.19
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	2,817,921,757.22	3,169,854,717.51
其他权益工具投资		23,225,800.00	27,798,100.00
其他非流动金融资产		89,145,783.20	7,216,855.60
投资性房地产			
固定资产		273,280.49	442,283.09
其中：固定资产原价		1,868,359.39	1,868,359.39
累计折旧		1,593,078.90	1,426,076.30
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		8,060,900.90	11,292,773.18
无形资产		3,567,766.63	2,272,928.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,183.78	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,059,546,472.22	4,042,752,525.19
资产总计		4,861,672,615.97	4,544,961,535.24

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)

2022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		180,231,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		166,490.56	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		5,288,915.56	5,577,756.70
其中: 应付工资		1,461,011.03	1,595,605.30
应付福利费			
应交税费		867,156.09	199,670.07
其中: 应交税金		844,067.61	197,423.77
其他应付款		9,158,429.41	12,205,917.15
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		61,153,588.53	28,138,088.51
其他流动负债			
流动负债合计		256,865,580.15	116,121,432.43
非流动负债:			
长期借款		663,500,000.00	700,500,000.00
应付债券		1,200,000,000.00	100,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		5,084,090.07	8,265,636.01
长期应付款		78,553,914.19	11,875,318.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		8,111,445.80	
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		1,955,219,450.06	1,150,640,954.19
负 债 合 计		2,212,115,030.21	1,596,762,386.92
所有者权益			
实收资本		1,354,991,302.24	1,354,991,302.24
国家资本			
国有法人资本		1,354,991,302.24	1,354,991,302.24
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	1,354,991,302.24
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		595,547,352.16	1,035,122,293.00
减: 库存股			
其他综合收益		-16,774,200.00	-12,201,600.00
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		100,834,889.02	79,736,931.53
其中: 法定公积金		100,834,889.02	79,736,931.53
任意公积金			
未分配利润		614,958,242.34	490,550,251.55
所有者权益合计		2,649,557,585.76	2,948,199,178.32
负债和所有者权益总计		4,861,672,615.97	4,544,961,565.24

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
2022年度

2022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		821,347,404.75	973,930,614.41
其中：营业收入	八、(四十八)	763,567,153.88	913,072,809.40
利息收入	八、(四十九)	57,780,250.87	60,857,805.01
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		555,371,377.13	638,770,155.58
其中：营业成本	八、(四十八)	141,266,963.13	167,339,349.38
利息支出	八、(四十九)	72,962,012.98	96,766,645.59
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、(五十)	8,381,481.38	6,690,585.16
销售费用	八、(五十一)	221,060,999.77	242,308,185.09
管理费用	八、(五十二)	52,631,262.37	108,510,815.08
研发费用			
财务费用	八、(五十三)	59,068,657.50	17,154,575.28
其中：利息费用	八、(五十三)	69,988,205.51	33,293,282.81
利息收入	八、(五十三)	11,795,809.28	15,992,655.32
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(五十三)	18,258.32	-158,629.85
其他			
加：其他收益	八、(五十四)	1,776,603.41	31,729,789.33
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	152,555,803.79	369,121,701.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、(五十五)	33,182,357.00	38,952,955.81
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(五十六)	72,039,793.36	13,509,045.23
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十七)	-208,161,086.11	-135,279,147.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十八)		-5,078,657.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		587,187,142.07	609,163,191.05
加：营业外收入	八、(五十九)	4,215.97	117,670.33
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、(六十)	24,559.00	1,940.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		587,166,798.44	609,278,921.32
减：所得税费用	八、(六十一)	144,475,016.83	145,484,953.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		442,691,781.61	463,793,967.42
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		258,685,762.61	318,245,122.04
*少数股东损益		184,006,019.00	145,548,845.38
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		442,691,781.61	463,793,967.42
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-17,812,038.90	-6,863,267.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-11,344,718.63	-9,477,822.85
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-4,572,600.00	-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		-4,572,600.00	-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		-6,772,118.63	3,259,649.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		-6,772,118.63	3,259,649.81
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			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,467,320.27	2,614,555.39
七、综合收益总额		424,879,742.71	456,930,699.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		247,341,043.98	308,767,599.19
*归属于少数股东的综合收益总额		177,538,698.73	148,163,100.77

单位负责人：

主 持 会 计 工 作 负 责 人：

会计机构负责人:



母公司利润表

2022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	十四、（三）	730,236.88	5,134,129.60
减：营业成本	十四、（三）		965,658.01
税金及附加		483,914.39	258,138.75
销售费用			
管理费用		21,674,807.18	22,354,875.94
研发费用			
财务费用		70,498,351.76	28,996,177.22
其中：利息费用		74,090,705.97	33,016,815.96
利息收入		3,596,132.95	1,021,111.86
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		9,668.70	10,124.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（四）	285,728,076.81	123,366,758.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、（四）	31,576,500.09	28,570,022.85
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）		25,228,927.60	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）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		219,039,836.69	84,008,021.32
加：营业外收入		0.22	14,917.92
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）		219,039,836.91	84,022,969.24
减：所得税费用		8,060,262.02	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,979,574.89	84,022,969.24
（一）持续经营净利润		210,979,574.89	84,022,969.24
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-4,572,600.00	-12,598,400.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,572,600.00	-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		-4,572,600.00	-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			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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		206,406,974.89	71,424,569.24

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

2022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		1,145,713,882.51	906,741,436.70
收取利息、手续费及佣金的现金		58,368,831.12	65,883,123.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		717,804,841.57	758,502,920.68
经营活动现金流入小计		1,921,887,555.20	1,731,127,480.65
购买商品、接受劳务支付的现金		467,884,426.16	914,853,907.50
客户贷款及垫款净增加额		31,990,544.00	3,877,798.50
支付利息、手续费及佣金的现金		61,845,037.77	47,180,749.85
支付给职工及为职工支付的现金		232,615,361.82	221,127,089.64
支付的各项税费		202,731,059.74	251,118,751.76
支付其他与经营活动有关的现金		429,569,151.81	276,217,109.15
经营活动现金流出小计		1,426,635,581.30	1,714,375,406.70
经营活动产生的现金流量净额	八、(六十二)	495,251,973.90	16,752,073.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,268,651,803.35	1,078,179,839.26
取得投资收益收到的现金		439,505,218.17	377,851,302.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		103,714.31	10,000.00
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		5,233,878,557.98	7,714,932,656.28
投资活动现金流入小计		8,942,142,293.81	12,170,973,798.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,126,467.08	9,163,262.99
投资支付的现金		1,283,656,548.09	7,597,408,481.66
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		20,920,066.01	
支付其他与投资活动有关的现金		5,111,605,248.73	7,702,580,164.11
投资活动现金流出小计		9,739,308,329.91	15,309,151,908.76
投资活动产生的现金流量净额		-797,166,036.13	-3,138,178,110.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		82,000,000.00	648,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		82,000,000.00	98,500,000.00
取得借款收到的现金		2,057,760,000.00	2,039,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		285,763,323.23	1,109,600,000.00
筹资活动现金流入小计		2,425,523,323.23	3,797,980,000.00
偿还债务支付的现金		1,425,000,000.00	1,214,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,307,876.39	260,455,346.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		79,242,356.14	73,146,804.49
支付其他与筹资活动有关的现金		125,836,574.17	51,037,296.20
筹资活动现金流出小计		1,820,144,450.56	1,526,392,643.13
筹资活动产生的现金流量净额		605,378,872.67	2,271,587,356.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			158,629.85
五、现金及现金等价物净增加额	八、(六十二)	303,464,810.44	-849,680,049.72
加：期初现金及现金等价物余额	八、(六十二)	1,631,884,086.11	2,481,564,135.83
六、期末现金及现金等价物余额	八、(六十二)	1,935,348,896.55	1,631,884,086.11

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

2022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

單位：人民幣元

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
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,292,051.98	3,093,206.02
经营活动现金流入小计		38,292,051.98	7,214,428.28
购买商品、接受劳务支付的现金			665,631.5
支付给职工及为职工支付的现金		16,176,535.46	11,945,378.94
支付的各项税费		3,249,503.99	929,013.84
支付其他与经营活动有关的现金		124,798,515.86	5,969,958.18
经营活动现金流出小计		144,224,555.31	19,509,982.50
经营活动产生的现金流量净额	十四、（五）	-105,932,503.33	-12,295,554.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		514,203,141.70	22,100,000.00
取得投资收益收到的现金		265,043,609.51	105,313,880.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			858,181,450.32
投资活动现金流入小计		779,247,051.21	985,595,330.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,215,625.00	991,512.18
投资支付的现金		979,579,700.00	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		2,090,383.55	597,691,699.08
投资活动现金流出小计		982,885,708.55	2,859,329,969.25
投资活动产生的现金流量净额		-203,638,657.34	-1,873,734,638.39
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		1,429,760,000.00	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		1,429,760,000.00	2,379,880,000.00
偿还债务支付的现金		875,000,000.00	414,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,572,244.11	87,411,091.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,926,083.26	2,193,361.01
筹资活动现金流出小计		998,498,327.37	501,804,452.67
筹资活动产生的现金流量净额		431,261,672.63	1,875,075,547.33
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	十四、（五）	121,690,511.96	-10,954,645.28
加：期初现金及现金等价物余额	十四、（五）	44,156,751.62	55,111,396.90
六、期末现金及现金等价物余额	十四 / （五）	165,847,263.58	44,156,751.62

航位负责人:

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

2022年度

编制单位：北京中农科科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本		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
		1	2	3	4		5	6					
一、上年年末余额	1	1,353,991,302.21					1,898,242,106.32			79,736,931.33	145,776,392.80	1,696,411,263.75	4,771,215,945.82
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、本年初余额	6	1,353,991,302.21					1,898,242,106.32			79,736,931.33	145,776,392.80	1,696,411,263.75	4,771,215,945.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	7						-767,461,576.19			-58,638,974.04	43,325,874.06	-309,816,879.74	-6,104,106,274.84
（一）综合收益总额	8												
（二）所有者投入和减少资本	9						-767,461,576.19						
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						-773,190,605.38						
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：法定公积金	19												
任意公积金	20												
2.提取一般风险准备	21												
3.对所有者的分配	22												
4.其他	23												
（五）所有者权益内部结转	24												
1.资本公积转增资本	25												
2.盈余公积转增资本	26												
3.盈余公积弥补亏损	27												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	28												
5.其他综合收益结转留存收益	29												
6.其他	30												
四、本年年末余额	31	1,353,991,302.21					1,130,780,530.13			21,097,957.49	189,102,266.86	1,336,622,684.01	3,697,971,670.96

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

董瑞志





合并所有者权益变动表(续)

2022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

归属于母公司所有者权益															少数股东权益	所有者权益合计
项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
二、本年增减变动金额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
(一)综合收益总额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
1. 所有者投入的普通股	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
2. 其他权益工具持有者投入资本	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
4. 其他	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
(二)专项储备提取和使用	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
1. 提取专项储备	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
2. 使用专项储备	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
(三)利润分配	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
1. 提取盈余公积	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
2. 对所有者分配	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
3. 其他	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
(四)所有者权益内部结转	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
1. 资本公积转增股本	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
2. 盈余公积转增股本	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
3. 盈余公积弥补亏损	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
5. 其他综合收益结转留存收益	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
6. 其他	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
三、本年年末余额	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		

单位负责人:

主管会计工作负责人:

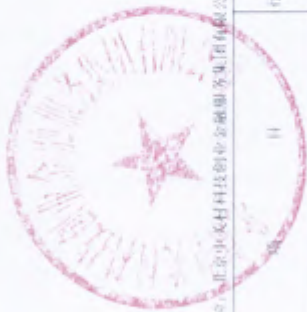
会计机构负责人:

Signature of Accounting Institution Head

Signature of Chief Accountant

Signature of Unit Head





母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：北京中元科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项目	行政次	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	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	1,354,991,302.24	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
加：会计政策变更	2					1,035,122,293.00		-12,201,600.00		79,736,931.53	490,550,251.55	2,948,199,178.32
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-139,574,940.84		4,572,600.00		21,097,957.49	124,407,990.79	298,641,592.56
（一）综合收益总额	7							-4,572,600.00			210,979,574.89	306,406,974.89
（二）所有者投入和减少资本	8					-139,574,940.84						-139,574,940.84
1.所有者投入的普通股	9					-139,574,940.84						-139,574,940.84
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									21,097,957.49	-21,097,957.49	
其中：法定公积金	18									21,097,957.49	-21,097,957.49	
任意公积金	19											
2.对所有者分配	20										65,473,626.61	65,473,626.61
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	1,354,991,302.24				595,547,352.16		-16,774,200.00		100,834,889.02	614,958,242.34	2,649,557,585.76

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1. 曾母峰

1. 13号

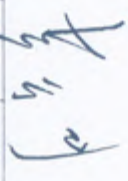
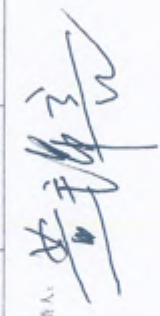
1. 曾母峰





母公司所有者权益变动表 (续)
2022年度

上年金额													单位：人民币元
	行次	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	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	13	14	15	600,000,000.00	16	17	18	19	20	21	
二、会计政策变更	2								883,781.65		473,138,684.20	2,385,167,262.92	
三、前期差错更正	3								-486,981.65		3,432.78	-452,653.84	
四、其他	4												
五、本年初余额	5	1,240,113,595.24				600,000,000.00			396,800.00		473,169,579.23	2,385,011,699.08	
六、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	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	-66,642,296.92	-58,240,000.00	
任意公积金	19												
2.对所有者分配的分配	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												
七、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	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： 



北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(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 110000011707100 的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为 91110000685102033F, 法定代表人: 曾林峰, 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, 初始注册资本为 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）母公司以及最终控制人的名称

本公司母公司及最终控制方为中关村发展集团股份有限公司。

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

本财务报告系经本公司于2023年4月13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

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团报告期末起至少十二个月，经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、合并及母公司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）会计期间和经营周期

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日止。

（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

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（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。

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）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

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

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（九）应收款项

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

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

本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/组合资产	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）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%

(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。

(十一) 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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；如果是以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，对合营企业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，随着被他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。

（十二）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。

固定资产包括运输设备及办公设备，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：

项目	预计折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	0.00	20.00
其他	5.00	5.00	19.00

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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）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、使用权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。

（十八）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。

（十九）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或资产：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）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。

（二十一）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。

（二十二）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括担保业务收入、利息收入、服务管理费收入及其他收入。收入确认原则如下：

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1. 担保业务收入

担保业务收入是指本公司签订担保合同并履行了合同中的履约义务所确认的收入。

担保费收入于担保合同签订并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同生效时一次确认。

对尚未终止的担保责任，本公司在资产负债表日计量未到期责任准备金，按照当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金计入其他非流动负债。

2. 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失，本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

金融企业往来存款利息收入在收到存款银行结息通知单时确认存款利息收入。

拆借利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率确认计算。

3. 投资收益

本公司的投资收益划分为持有金融工具产生的投资收益和持有长期股权投资产生的投资收益。

对于持有金融工具产生的投资收益，本公司根据持有金融工具的不同，按对应金融工具的确认和计量标准确认投资收益。

对于长期股权投资，在采用成本法核算时，当被投资单位宣告发放现金股利或分派利润时，本公司确认投资收益；在采用权益法核算时，根据被投资单位实现的净利润或经调整后的净利润计算应享有的份额，确认投资收益；出售或处置长期股权投资是，按所获得的收入与投资账面价值之间的差额确认投资收益。

（二十三）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，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。

（二十四）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

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 本集团作为出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(二十五) 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）会计政策变更情况

（1）本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中关于“二、关于资金集中管理相关列报”的规定，企业根据相关法规制度，通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业实际情况，在“其他应收款”之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示。本集团根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更的影响如下：

受影响报表科目	期初余额	调整金额	调整后期初余额
应收资金集中管理款		14,541,044.23	14,541,044.23
其他流动资产	1,529,716,637.01	-14,541,044.23	1,515,175,592.78

（2）本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”的相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。本集团采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(3) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本集团采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(4) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本集团采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(5) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。本集团采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

本集团本年度无会计估计变更情况。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本集团本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税销售额	3.00/5.00/6.00/9.00
房产税	从价计征、从租计征	1.20/12.00
城市维护建设税	应纳增值税税额	7.00/5.00
教育费附加	应纳增值税税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00/25.00

(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、小微企业、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) 本年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	注册地	主要经营地	业务性质
1	北京中关村科技融资担保有限公司	二级	境内金融子企业	北京市	北京市	担保服务
2	天津中关村科技融资担保有限公司	三级	境内金融子企业	北京市	北京市	担保服务
3	北京中关村瞪羚投资基金管理有限公司	三级	境内金融子企业	北京市	北京市	基金管理
4	北京中海典当有限公司	三级	境内金融子企业	北京市	北京市	典当
5	北京中关村领创金融信息服务有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	投资咨询
6	深圳德远商业保理有限公司	二级	境内金融子企业	深圳市	深圳市	保付代理
7	北京中关村融信数字科技有限公司	二级	境内非金融子企业	北京市	北京市	技术咨询

续上表

实收资本	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
4,963,000,000.00	51.15		51.15	2,538,628,600.00	投资取得
200,000,000.00		100.00	100.00	200,000,000.00	投资取得
37,500,000.00		68.00	68.00	25,500,000.00	投资取得
63,280,675.00	68.39	28.44	96.83	43,280,675.00	投资取得
100,000,000.00	100.00		100.00	100,000,000.00	投资取得
50,000,000.00	46.00		46.00	28,079,700.00	投资取得
6,500,000.00	45.00		45.00	4,500,000.00	投资取得

注：2022年11月，本集团对北京中海典当有限公司增资8,000.00万元，其中增加实收资本4,328.07万元，增加资本公积3,671.93万元，增资后本集团直接持股比例为68.39%。由于本集团本期未向中海典当委派董事、改组董事会，中海典当控制权仍归北京中关村科技融资担保有限公司所有。

（二）本年纳入合并范围的其他权益主体

序号	产品名称	投资额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	期末净资产	本年净利润
1	北京瞪羚科创企业创业投资中心（有限合伙）	75,000,000.00	50.00	50.00	150,238,638.96	238,638.96

注：2022年7月本集团及本集团控股子公司合计出资人民币7,500.00万元创立北京瞪羚科创企业创业投资中心（有限合伙），出资金额占合伙企业份额的50%，按《企业会计准则-合并财务报表》的规定将北京瞪羚科创企业创业投资中心（有限合伙）作为纳入合并报表的结构化主体，并将其他投资者权益作为其他非流动负债列示。

（三）本年合并范围变化

1. 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
1	北京中关村创业投资发展有限公司	北京市	43,957.49	创业投资行业			详见注释

注：本集团本年度根据控股股东中关村发展集团有限公司安排，经董事会和股东会表决同意后，于2022年11月将持有的北京中关村创业投资发展有限公司100%的股权无偿划转给北京中关村资本基金管理有限公司，导致资本公积-资本溢价本年减少773,490,665.48元，资本公积-其他资本公积增加6,248,357.18元，盈余公积-法定盈余公积减少79,736,931.53元，未分配利润-其他减少438,607,184.19。

2. 本年新纳入合并范围的主体

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司 名称	合并日	账面 净资产	可辨认净资产公允价值		交易 对价	商誉		购买日至期末 被购买方的收 入	购买日至期末 被购买方的净 利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
深圳德远商业保理有 限公司	2022-9-30	46,111,327.79	46,111,327.79	资产基 础法	28,079,700.00	6,868,489.22	资产基 础法	3,209,699.70	4,769,674.09

(2) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

详见七、(二)

八、合并财务报表重要项目说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2022 年 1 月 1 日，“期末”系指 2022 年 12 月 31 日，“上期”系指 2021 年度，“本期”系指 2022 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,808.57	15,024.46
银行存款	2,011,014,782.73	1,906,625,660.63
其中：公司存款	1,930,193,541.38	1,631,546,669.35
专项引导资金	80,821,215.31	275,078,965.24
客户交易金	26.04	26.04
其他货币资金	5,142,546.60	322,392.30
小计	<u>2,016,170,137.90</u>	<u>1,906,963,077.39</u>
加：应收利息		
合计	<u>2,016,170,137.90</u>	<u>1,906,963,077.39</u>

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
专项引导资金	80,821,215.31	275,078,965.24
客户交易金	26.04	26.04
合计	<u>80,821,241.35</u>	<u>275,078,991.28</u>

注1：受限资金为政府投资引导资金专户的专项引导资金。

注2：客户交易金指本集团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	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	263,441,390.59	137,298,345.64
其中：银行理财产品	247,000,000.00	119,000,000.00
股票投资	5,558,804.16	9,618,012.80
基金投资	7,882,586.43	8,680,332.84
信托计划投资	3,000,000.00	

(三) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	9,137,597.90	100.00	884,117.90	9.68	1,887,762.42	100.00	1,601,992.79	84.86
其中：按预期信用损失简化模型计提坏账准备的应收账款	9,137,597.90	100.00	884,117.90	9.68	1,887,762.42	100.00	1,601,992.79	84.86
合计	<u>9,137,597.90</u>	<u>100.00</u>	<u>884,117.90</u>	<u>9.68</u>	<u>1,887,762.42</u>	<u>100.00</u>	<u>1,601,992.79</u>	<u>84.86</u>

2、应收账款期末账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	8,253,480.00
1-2年	
2-3年	830,630.00
3年以上	53,487.90
减：坏账准备	884,117.90
合计	<u>8,253,480.00</u>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京基联启迪投资管理有限公司	7,635,000.00	83.56	
春秋永乐演绎投资（北京）有限公司	580,880.00	6.36	580,880.00
中关村发展集团股份有限公司	398,000.00	4.36	
北京春秋永乐文化传播有限公司	249,750.00	2.73	249,750.00
北京中凯方元石材贸易有限公司	33,978.84	0.37	33,978.84
<u>合计</u>	<u>8,897,608.84</u>	<u>97.38</u>	<u>864,608.84</u>

（四）应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	101,620,705.54	14,541,044.23
<u>合计</u>	<u>101,620,705.54</u>	<u>14,541,044.23</u>

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	2,535,204.51	80.77	4,021,053.45	92.14
1-2 年	603,649.50	19.23	343,166.55	7.86
<u>合计</u>	<u>3,138,854.01</u>	<u>100.00</u>	<u>4,364,220.00</u>	<u>100.00</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
天津鑫泽世纪物业有限公司	403,259.44	12.85	
世纪二千网络科技有限公司	333,483.39	10.62	
智联网络技术有限公司	270,049.08	8.6	
企查查科技有限公司	220,895.73	7.04	
上海泛微网络科技股份有限公司	212,170.32	6.76	
<u>合计</u>	<u>1,439,857.96</u>	<u>45.87</u>	

(六) 其他应收款

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	37,182,000.00	21,540,000.00
其他应收款	57,691,338.43	20,779,351.55
<u>合计</u>	<u>94,873,338.43</u>	<u>42,319,351.55</u>

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	15,642,000.00	21,540,000.00	已宣告未支付	否
账龄 1-2 年的应收股利	21,540,000.00		已宣告未支付	否
<u>合计</u>	<u>37,182,000.00</u>	<u>21,540,000.00</u>		

3. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	4,542,532.96	7.29	4,542,532.96	100.00	5,342,532.96	20.43	5,342,532.96	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	57,788,698.43	92.71	97,360.00		20,811,559.55	79.57	32,208.00	
其中：关联方组合	9,267,490.91	14.87			10,395,285.87	39.75		
低回收风险组合	48,423,847.52	77.69			10,308,913.68	39.42		
账龄组合	97,360.00	0.15	97,360.00	100.00	107,360.00	0.40	32,208.00	30.00
<u>合计</u>	<u>62,331,231.39</u>	<u>100.00</u>	<u>4,639,892.96</u>		<u>26,154,092.51</u>	<u>100.00</u>	<u>5,374,740.96</u>	

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	45,687,406.97	3,379,584.86
1-2 年 (含 2 年)	2,496,993.09	2,887,119.25
2-3 年 (含 3 年)	458,905.26	4,584,437.10
3 年以上	13,687,926.07	15,302,951.30
小计	62,331,231.39	26,154,092.51
减: 坏账准备	4,639,892.96	5,374,740.96
合计	57,691,338.43	20,779,351.55

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)					
1-2 年					
2-3 年					
3-4 年					
4-5 年	97,360.00	100.00	97,360.00	100.00	
合计	97,360.00	100.00	97,360.00	100.00	

(续表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)					
1-2 年					
2-3 年					
3-4 年	107,360.00	100.00	32,208.00	30.00	75,152.00
4-5 年					
合计	107,360.00	100.00	32,208.00	30.00	75,152.00

(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
期初余额		32,208.00	5,342,532.96	5,374,740.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-32,208.00	32,208.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			65,152.00	65,152.00
本期转回			-800,000.00	-800,000.00
其他变动				
期末余额			4,639,892.96	4,639,892.96

(5) 其他应收款账面余额变动如下

账面余额	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
期初余额	20,704,199.55	107,360.00	5,342,532.96	26,154,092.51
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-97,360.00	97,360.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	172,648,506.24			172,648,506.24
本期终止确认	-134,499,634.67	-10,000.00	-800,000.00	-135,309,634.67
其他变动	-1,161,732.69			-1,161,732.69
期末余额	57,691,338.43		4,639,892.96	62,331,231.39

(6) 按欠款方归集的期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
国泰君安证券股份 有限公司	保证金	45,000,000.00	1 年以内	72.19	
中关村发展集团股 份有限公司	押金	5,019,339.48	3 年以上	8.05	
北京兴昌高科技发 展有限公司	借款	3,073,311.97	3 年以上	4.93	
华融国际信托有限 责任公司	保证金	2,000,000.00	1 至 2 年	3.21	
北京华韵尚德国际 文化传播有限公司	往来款	1,496,532.96	3 年以上	2.40	1,496,532.96
<u>合计</u>		<u>56,589,184.41</u>		<u>90.78</u>	<u>1,496,532.96</u>

(七) 买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券逆回购		1,396,000.00
<u>小计</u>		<u>1,396,000.00</u>
减：坏账准备		
<u>合计</u>		<u>1,396,000.00</u>

(八) 合同资产

项目	期末余额	期初余额
应收抵债资产房租	83,333.34	
<u>合计</u>	<u>83,333.34</u>	

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,019,710,577.82	1,086,889,874.87
一年内到期的其他债权投资	699,447,952.65	1,024,932,795.89
<u>合计</u>	<u>1,719,158,530.47</u>	<u>2,111,822,670.76</u>

(十) 其他流动资产

1. 其他流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	129,387.69	1,055,978.98
预缴税金	14,228.72	232,875.79
委托贷款原值	763,371,699.32	938,871,699.32
其中：中关村发展集团股份有限公司		14,541,044.23
减：委托贷款减值	115,879,139.42	115,879,139.42
委托贷款净值	647,492,559.90	822,992,559.90
代位追偿款原值	1,783,102,245.80	1,843,394,502.47
减：代位追偿款坏账准备	1,362,319,785.84	1,152,705,976.84
代位追偿款净值	420,782,459.96	690,688,525.63
待摊费用	32,730.00	205,652.48
服务费	11,792.43	
应收保理款	45,700,000.00	
合计	1,114,163,158.70	1,515,175,592.78

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	期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	280,206,052.07	15.71	198,349,850.63	81,856,201.44
1-2 年	200,071,693.02	11.22	125,082,150.41	74,989,542.61
2-3 年	660,645,359.14	37.05	561,360,154.74	99,285,204.40
3-4 年	314,606,623.94	17.64	251,292,848.43	63,313,775.51
4-5 年	229,925,644.64	12.89	147,153,173.85	82,772,470.79
5 年以上	97,646,872.99	5.49	79,081,607.78	18,565,265.21
合计	1,783,102,245.80	100.00	1,362,319,785.84	420,782,459.96

(续表)

账龄	期初余额		坏账准备	账面价值
	账面余额			
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	287,581,457.18	15.60	157,428,012.98	130,153,444.20
1-2 年	876,426,239.62	47.54	532,271,323.94	344,154,915.68
2-3 年	328,825,313.26	17.84	250,911,406.68	77,913,906.58
3-4 年	246,745,010.71	13.39	130,862,736.12	115,882,274.59
4-5 年	2,161,938.24	0.12	2,161,938.24	
5 年以上	101,654,543.46	5.51	79,070,558.88	22,583,984.58
合计	1,843,394,502.47	100.00	1,152,705,976.84	690,688,525.63

(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	坏账准备	账面价值
		偿款合计的比例 (%)		
神州长城国际工程有限公司	252,261,103.83	14.15	176,582,772.68	75,678,331.15
江苏省冶金设计院有限公司	211,939,396.44	11.89	211,939,396.44	
北京春秋永乐文化传播股份有限公司	164,546,458.33	9.23	164,546,458.33	
汉柏科技有限公司	151,935,763.67	8.52	75,967,881.84	75,967,881.83
北京金伟晖工程技术有限公司	65,687,314.41	3.68	32,843,657.21	32,843,657.20
合计	846,370,036.68	47.47	661,880,166.50	184,489,870.18

3. 应收保理款

项目	期末余额	期初余额
北京双杰电气股份有限公司	27,000,000.00	
富盛科技股份有限公司	8,000,000.00	
北京市兴顺达客运有限责任公司	5,500,000.00	
北京中国商贸有限公司	5,200,000.00	
合计	45,700,000.00	

（十一）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	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	41,700,000.00	17,000,000.00
其中：住房抵押	36,700,000.00	17,000,000.00
其他	5,000,000.00	
企业贷款和垫款	17,350,000.00	9,000,000.00
其中：住房抵押	1,000,000.00	2,000,000.00
其他	16,350,000.00	7,000,000.00
贷款和垫款总额	59,050,000.00	26,000,000.00
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值	59,050,000.00	26,000,000.00

2. 贷款和垫款按担保物分布情况

项目	期末余额	期初余额
房地产抵押贷款	37,700,000.00	19,000,000.00
财产权利质押贷款	9,450,000.00	5,000,000.00
机器设备抵押贷款	11,900,000.00	2,000,000.00
合计	<u>59,050,000.00</u>	<u>26,000,000.00</u>

（十二）债权投资

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面价值
国债	1,067,118,842.32		1,067,118,842.32
债券	770,001,244.55		770,001,244.55
信托	50,055,381.28		50,055,381.28
定融计划	936,699,742.77		936,699,742.77
资金支持计划	21,666,666.67		21,666,666.67
合计	<u>2,845,541,877.59</u>		<u>2,845,541,877.59</u>

(续表)

项目	账面余额	期初余额	账面价值
		减值准备	
国债	1,183,921,269.43		1,183,921,269.43
债券	1,322,187,554.53		1,322,187,554.53
信托	50,695,000.02		50,695,000.02
定融计划	627,874,567.49		627,874,567.49
<u>合计</u>	<u>3,184,678,391.47</u>		<u>3,184,678,391.47</u>

(十三) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
企业债及公司债	2,818,618,051.90	1,940,316,274.26
国企资金支持计划	1,038,127,530.86	
定融计划	328,353,319.43	849,534,869.86
国债	107,053,403.76	
信托	83,774,118.04	
资产支持计划	50,018,082.25	50,021,928.77
<u>合计</u>	<u>4,425,944,506.24</u>	<u>2,839,873,072.89</u>

注：截至 2022 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 699,417,952.65 元。

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	面值	期末余额			已计提减值准备金额
		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	3,209,000,000.00	3,260,569,027.84	3,263,884,312.95	3,315,285.11	
国企资金支持计划	1,022,140,000.00	1,038,127,530.86	1,038,127,530.86		
定融计划	568,000,000.00	576,445,455.34	576,445,455.34		
国债	97,100,000.00	107,049,994.62	107,053,403.76	3,409.14	
资产支持计划	50,000,000.00	50,018,082.25	50,018,082.25		
信托	89,744,485.61	89,863,673.73	89,863,673.73		
合计	5,035,984,485.61	5,122,073,764.64	5,125,392,458.89	3,318,694.25	

(续表)

其他债权投资项目	面值	期初余额			已计提减值准备金额
		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	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		
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		
合计	3,797,600,000.00	3,843,834,589.31	3,864,805,868.78	20,971,279.47	

(一四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	691,124,066.78	33,182,357.00	85,023,357.80	639,283,065.98
小计	<u>691,124,066.78</u>	<u>33,182,357.00</u>	<u>85,023,357.80</u>	<u>639,283,065.98</u>
减：长期股权投资减值准备	679,597.13			679,597.13
合计	<u>690,444,469.65</u>	<u>33,182,357.00</u>	<u>85,023,357.80</u>	<u>638,603,468.85</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	账面余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
				减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、联营企业						
北京信昌管理有限公司	1,000,000.00	1,044,183.24			-3,632.96	
北京中关村小额贷款股份有限公司	319,660,000.00	292,193,113.07			13,243,355.11	
北京中关村中小企业信用担保有限公司	250,000,000.00	255,366,514.05			113,496.80	
中关村创业（北京）投资有限公司	44,917,007.66	31,348,550.30		9,044,000.00	-805,961.30	
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	8,000,000.00	32,001,358.16		12,051,524.39	354,402.88	
北京市一金小额贷款股份有限公司	36,956,037.23	26,396,732.76		22,322,441.70		
北京开元正德创业投资中心（有限合伙）	17,500,000.00	17,537,406.52		18,372,650.96	735,244.44	
北京开元信本市场发展贸易有限公司	17,500,000.00	15,184,613.80			-1,903,242.36	
北京启信创投管理有限公司	4,900,000.00	12,701,500.59			200,261.16	
北京基石基金管理有限公司	4,500,000.00	8,438,790.30			13,063,941.79	
北京中关村软件园中以创新创业发展中心（有限合伙）	5,000,000.00	4,914,183.55			5,894,863.26	
北京中发知行投资有限公司	190,000.00	975,060.31			631,453.95	
合计	611,334,078.59	691,114,056.78		51,801,617.05	33,182,357.00	

(续表)

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	持股比例 (%)
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业							
北京信立管理有限公司					1,035,360.28	678,507.13	6.4643
北京市中关村小额贷款股份有限公司		15,642,000.00			261,794,686.51		30.00
北京中小企业信用担保有限公司					268,755,070.83		8.2188
中关村兴业(北京)投资管理有限公司					41,497,588.70		13.6676
北京中关村创业创新投资基金管理有限公司					20,482,304.04		14.0081
北京市中金小额贷款股份有限公司		411,962.91			4,076,291.06		29.1667
北京开元正源创业投资中心(有限合伙)							
北京启元资本市场发展服务有限公司					13,236,371.44		35.00
北京启元投资管理服务有限责任公司		1,225,000.00			11,676,761.68		19.00
北京启元投资管理有限责任公司		5,942,772.84			12,578,927.25		13.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)					10,809,031.93		35.6667
北京中发虹行投资有限公司					940,500.36		19.00
合计	23,222,740.75				<u>639,283,065.93</u>	<u>679,537.13</u>	

(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
中关村科技租赁有限公司	23,225,800.00	27,798,400.00
合计	<u>23,225,800.00</u>	<u>27,798,400.00</u>

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额		合计	
	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			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
权益工具投资	205,567,314.27	115,681,990.55	205,567,314.27	115,681,990.55
合计	<u>205,567,314.27</u>	<u>115,681,990.55</u>	<u>205,567,314.27</u>	<u>115,681,990.55</u>

项目	期初余额		合计	
	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			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
权益工具投资	1,346,675,095.81	1,096,573,918.32	1,346,675,095.81	1,096,573,918.32
合计	<u>1,346,675,095.81</u>	<u>1,096,573,918.32</u>	<u>1,346,675,095.81</u>	<u>1,096,573,918.32</u>

期末其他非流动金融资产投资明细:

项目	期末投资成本	期末公允价值
北京瞪羚金石股权投资中心(有限合伙)	4,803,849.00	64,194,378.83
国鼎君海(淄博)股权投资合伙企业(有限合伙)	79,200,000.00	79,200,000.00
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)		32,601,115.32
北京中诺远见创新投资基金中心(有限合伙)	20,000,000.00	19,780,795.65
北京通嘉宏瑞科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京中关村瞪羚创业投资中心(有限合伙)	5,075,768.57	4,110,548.02
北京中创宏腾企业管理中心(有限合伙)	340,000.00	340,000.00
北京中创鸿星投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
北京中海永信投资中心(有限合伙)	140,476.45	140,476.45
中技经投资顾问股份有限公司	921,896.53	
合计	<u>115,681,990.55</u>	<u>205,567,314.27</u>

(十七) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>账面原值合计</u>	<u>34,764,515.69</u>	<u>2,181,992.62</u>	<u>1,038,354.45</u>	<u>35,908,153.86</u>
其中：房屋及建筑物	18,594,777.16			18,594,777.16
运输工具	2,616,336.12	342,320.44	417,010.00	2,541,646.56
办公设备	4,338,727.80	874,161.44	218,528.44	4,994,360.80
电子设备	9,202,113.61	965,510.74	390,255.01	9,777,369.34
其他	12,561.00		12,561.00	
<u>累计折旧合计</u>	<u>23,263,041.21</u>	<u>3,361,144.83</u>	<u>811,457.80</u>	<u>25,812,728.24</u>
其中：房屋及建筑物	11,641,373.38	542,537.62		12,183,911.00
运输工具	2,335,652.18	374,227.42	396,159.50	2,313,720.10
办公设备	3,047,695.52	974,990.17	182,223.17	3,840,462.52
电子设备	6,236,188.05	1,467,201.90	228,755.33	7,474,634.62
其他	2,132.08	2,187.72	4,319.80	
<u>减值准备合计</u>				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
其他				
<u>账面价值合计</u>	<u>11,501,474.48</u>			<u>10,095,425.62</u>
其中：房屋及建筑物	6,953,403.78			6,410,866.16
运输工具	280,683.94			227,926.46
办公设备	1,291,032.28			1,153,898.28
电子设备	2,965,925.56			2,302,734.72
其他	10,428.92			

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、账面原值合计</u>	<u>147,324,975.72</u>	<u>2,589,922.15</u>	<u>14,671,311.83</u>	<u>135,243,586.04</u>
其中：房屋及建筑物	147,324,975.72	2,589,922.15	14,671,311.83	135,243,586.04
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>32,674,452.37</u>	<u>34,021,667.67</u>	<u>6,346,412.48</u>	<u>60,349,707.56</u>
其中：房屋及建筑物	32,674,452.37	34,021,667.67	6,346,412.48	60,349,707.56
<u>三、使用权资产账面净值合计</u>	<u>103,550,657.52</u>			<u>74,893,878.48</u>
其中：房屋及建筑物	103,550,657.52			74,893,878.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	114,650,523.35			74,893,878.48
其中：房屋及建筑物	114,650,523.35			74,893,878.48

(十九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	22,347,488.20	20,841,454.01		43,188,942.21
其中：软件	22,347,488.20	20,841,454.01		43,188,942.21
累计摊销合计	6,859,974.89	4,530,827.80		11,390,802.69
其中：软件	6,859,974.89	4,530,827.80		11,390,802.69
减值准备合计	2,995,677.71			2,995,677.71
其中：软件	2,995,677.71			2,995,677.71
账面价值合计	12,491,835.60			28,802,461.81
其中：软件	12,491,835.60			28,802,461.81

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
CRM 客户管理系统		1,825,807.28		1,825,807.28		
CRM 客户管理系统-客户端渠道端		862,153.90		862,153.90		
核心业务系统		5,090,863.76		5,090,863.76		
标准化业务系统 2022 年敏捷开发—1 季度		2,005,184.64		2,005,184.64		
标准化业务系统 2021 年敏捷开发—4 季度		2,079,218.58		2,079,218.58		
标准化业务系统 2022 年敏捷开发—2 季度		2,366,459.22		2,366,459.22		
标准化业务系统 2022 年敏捷开发—4 季度		113,666.32				113,666.32
众微财报智能解析平台		47,755.67		47,755.67		
OA 办公系统		202,470.22		202,470.22		
腾讯风控引擎项目		661,946.22		559,101.46		102,844.76
财务资金管理平台		56,567.47			56,567.47	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
标准化业务系统等保三级认证		47,703.24				47,703.24
担保大数据中心系统		345,911.14				345,911.14
合计		15,705,707.66		15,039,014.73	56,567.47	610,125.46

(二十一) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他增加	处置	其他减少	
深圳德远商业保理 有限公司		6,868,489.22				6,868,489.22
合计		6,868,489.22				6,868,489.22

注：本期购买深圳德远商业保理有限公司 46.00%股权，详见七、（三）、2。

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋改造及 装修费	2,252,224.63	2,983,613.07	1,001,256.21	1,394,755.45	2,839,826.04
软件服务费		40,454.18	3,569.49		36,884.69
合计	2,252,224.63	3,024,067.25	1,004,825.70	1,394,755.45	2,876,710.73

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	31,511,209.91	126,044,839.63	31,674,643.83	126,727,562.51
应付职工薪酬	20,897,770.66	83,591,082.65	24,590,680.37	98,362,721.46
未确认融资费用	15,965.35	63,861.39	124,438.06	497,752.21
未弥补亏损	3,777,387.56	15,109,550.24		

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税暂	递延所得税	可抵扣/应纳税暂
	资产/负债	时性差异	资产/负债	时性差异
无形资产摊销税会差异	120,775.32	483,101.29		
使用权资产税会差异	51,183.78	204,735.11		
合计	<u>56,374,292.58</u>	<u>225,497,170.31</u>	<u>56,389,762.26</u>	<u>225,588,036.21</u>
二、递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	24,749,391.37	98,997,565.42	7,821,908.55	31,287,634.14
固定资产计提折旧的时间性差异	247,979.94	991,919.77	806,225.27	3,224,901.08
其他债权投资公允价值变动	829,673.56	3,318,694.25	5,242,819.87	20,971,279.47
合计	<u>25,827,044.87</u>	<u>103,308,179.44</u>	<u>13,870,953.69</u>	<u>55,483,814.69</u>

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	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	
合计	<u>374,958,491.22</u>	<u>5,578,657.14</u>	<u>369,379,834.08</u>

(续表)

项目	期初余额		
	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	
合计	<u>374,958,491.22</u>	<u>5,578,657.14</u>	<u>369,379,834.08</u>

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	198,231,000.00	400,000,000.00
质押借款	300,339,166.67	300,352,916.67
合计	<u>498,570,166.67</u>	<u>700,352,916.67</u>

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	251,923,679.70	
<u>合计</u>	<u>251,923,679.70</u>	

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	345,735.84	3,865,295.63
<u>合计</u>	<u>345,735.84</u>	<u>3,865,295.63</u>

(二十八) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	693,820.40	1,086,202.33
<u>合计</u>	<u>693,820.40</u>	<u>1,086,202.33</u>

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
委贷收费	7,206,860.63	11,305,941.74
中长期担保收费		569,981.09
预收综合服务费	797,442.01	488,193.93
<u>合计</u>	<u>8,004,302.64</u>	<u>12,364,116.76</u>

(三十) 卖出回购金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券正回购	2,902,121,287.67	2,730,997,534.27
<u>合计</u>	<u>2,902,121,287.67</u>	<u>2,730,997,534.27</u>

(三十一) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	143,203,907.21	200,713,324.02	210,674,534.06	133,242,697.17
二、离职后福利-设定提存计划	290,096.04	22,008,908.12	22,113,344.35	185,659.81
三、辞退福利		611,548.00	611,548.00	
合计	<u>143,494,003.25</u>	<u>223,333,780.14</u>	<u>233,399,426.41</u>	<u>133,428,356.98</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	140,518,396.42	168,273,067.68	177,461,861.80	131,329,602.30
二、职工福利费		7,265,805.66	7,265,805.66	
三、社会保险费	123,579.34	8,998,793.48	9,013,735.66	108,637.16
其中：1. 医疗保险费	120,596.24	8,728,867.79	8,743,312.17	106,151.86
2. 工伤保险费	2,983.10	256,951.08	257,448.88	2,485.30
3. 生育保险费		12,974.61	12,974.61	
四、补充医疗保险		691,570.96	691,570.96	
五、住房公积金		11,045,679.24	11,035,769.24	9,910.00
六、工会经费和职工教育经费	2,561,931.45	3,302,707.28	4,070,091.02	1,794,547.71
七、其他短期薪酬		1,135,699.72	1,135,699.72	
合计	<u>143,203,907.21</u>	<u>200,713,324.02</u>	<u>210,674,534.06</u>	<u>133,242,697.17</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	194,173.68	14,278,842.55	14,302,425.11	170,591.12
二、失业保险	6,140.80	448,757.52	449,494.63	5,403.69
三、企业年金	89,781.56	7,281,308.05	7,361,424.61	9,665.00
合计	<u>290,096.04</u>	<u>22,008,908.12</u>	<u>22,113,344.35</u>	<u>185,659.81</u>

(三十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	54,143,809.25	128,130,339.94	142,551,071.52	39,723,077.67
个人所得税	9,859,199.23	22,297,941.85	22,578,810.18	9,578,330.90
增值税	5,156,856.34	48,071,735.60	51,467,868.04	1,760,723.90
城市维护建设税	358,364.32	3,344,005.64	3,586,226.03	116,143.93
教育费附加(含地方教育费附加)	255,974.53	2,388,529.47	2,561,544.04	82,959.96
房产税		1,619,552.18	1,619,552.18	
车船使用税		7,100.00	7,100.00	
土地使用税		883,362.42	883,362.42	
其他税费	475.60	125,535.27	54,335.51	71,675.36
<u>合计</u>	<u>69,774,679.27</u>	<u>206,868,102.37</u>	<u>225,309,869.92</u>	<u>51,332,911.72</u>

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		3,246,725.53
应付股利	8,482,057.79	8,482,057.79
其他应付款	192,363,023.57	169,549,053.43
<u>合计</u>	<u>200,845,081.36</u>	<u>181,277,836.75</u>

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息		1,888,082.19
借款利息		1,358,643.34
长期应付款利息		
<u>合计</u>		<u>3,246,725.53</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,482,057.79	8,482,057.79
<u>合计</u>	<u>8,482,057.79</u>	<u>8,482,057.79</u>

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	期末余额	期初余额
再担保代偿补偿款返还	89,235,498.12	81,496,934.03
预提费用	27,143,916.68	25,498,295.92
保证金及押金	15,471,535.92	23,024,540.47
待退费款项	15,737,308.83	17,687,610.59
发展基金	5,684,920.04	5,684,920.04
代垫代付款	731,029.26	1,074,498.42
往来款项	39,273.64	31,245.67
其他款项	38,319,541.08	15,051,008.29
<u>合计</u>	<u>192,363,023.57</u>	<u>169,549,053.43</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中小企业融资再担保有限公司	42,076,214.04	待支付再担保代偿补偿款
北京燕化永乐生物科技股份有限公司	5,500,000.00	保证金
北京腾海宏鑫信息咨询有限公司	5,000,000.00	保证金

(三十四) 应付分保款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	12,189,760.29	9,530,237.85
<u>合计</u>	<u>12,189,760.29</u>	<u>9,530,237.85</u>

(三十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	37,792,754.93	25,000,000.00
一年内到期的租赁负债	29,540,365.88	35,133,882.03
一年内到期的应付债券	19,686,547.94	686,111.09
<u>合计</u>	<u>87,019,668.75</u>	<u>60,819,993.12</u>

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	141,473,211.66	94,988,582.45
待转销项税额	297,169.81	29,291.64
<u>合计</u>	<u>141,770,381.47</u>	<u>95,017,874.09</u>

（三十七）长期借款

1. 按借款性质披露的长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款	663,500,000.00	700,500,000.00	3.975%-4.08%
<u>合计</u>	<u>663,500,000.00</u>	<u>700,500,000.00</u>	

2. 按借款方披露的长期借款

借款人	期末余额	期初余额
中国银行北京中关村支行（注1）	36,000,000.00	72,000,000.00
北京农村商业银行怀柔支行（注2）	627,500,000.00	628,500,000.00
<u>合计</u>	<u>663,500,000.00</u>	<u>700,500,000.00</u>

注1：2019年12月19日，本集团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2022年12月31日，该项贷款余额7,200.00万元，其中重分类至一年内到期的长期借款3,600.00万元。

注2：2021年6月9日，本集团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2022年12月31日，该项贷款余额62,850.00万元，其中重分类至一年内到期的长期借款100.00万元。

（三十八）应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
21 中科 01	311,725,342.46	311,725,342.46
22 中科 01	410,920,000.00	
22 中科 02	407,041,205.48	
减：一年内到期的应付债券	19,686,547.94	
其他应付款		1,725,342.46
<u>合计</u>	<u>1,110,000,000.00</u>	<u>310,000,000.00</u>

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
22 中科 01	400,000,000.00	2022/4/20	3 年	400,000,000.00
22 中科 02	400,000,000.00	2022/7/8	3 年	400,000,000.00
减：一年内到期的应付债券/其他应付款				
合计	1,110,000,000.00			1,110,000,000.00

(续)

期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
311,725,342.46		13,640,000.00		13,640,000.00	311,725,342.46
	400,000,000.00	10,920,000.00			410,920,000.00
	400,000,000.00	7,041,205.48			407,041,205.48
1,725,342.46					19,686,547.94
310,000,000.00	800,000,000.00	31,601,205.48		13,640,000.00	1,110,000,000.00

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	76,119,316.27	121,344,472.44
减：未确认的融资费用	3,067,358.65	7,146,892.15
重分类至一年内到期的非流动负债	29,540,365.88	35,133,882.03
租赁负债净额	43,511,591.74	79,063,698.26

(四十) 长期应付款

项目	期初余额	期初余额
专项应付款	78,553,914.19	349,538,514.12
长期应付款		14,000,000.00
合计	78,553,914.19	363,538,514.12

1. 专项应付款年末余额前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
创投引导资金专项-中关村科技园 园区管理委员会	209,942,881.07	170,725,072.74	380,667,953.81	
中关村发展集团股份有限公 司投资引导专项资金	75,987,500.00		75,987,500.00	
天使基金专项（注）	32,790,857.05	50,901,386.10	13,850,152.63	69,842,090.52
创投引导资金专项-北京市政 府引导基金（有限合伙）	16,185,376.22	12,442,246.29	28,627,622.51	
中小企业创新基金	8,992,501.11	34.29	280,711.73	8,711,823.67
合计	343,899,115.45	234,068,739.42	499,413,940.68	78,553,914.19

注：本集团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。本集团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。

2. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京开元正道创业投资中心 （有限合伙）	14,000,000.00		14,000,000.00	

（四十一）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	655,488,556.57	668,337,781.47
未到期责任准备金	282,783,708.92	236,349,852.60
瞪羚科创其他投资者享有的权益（注）	75,119,319.48	
开元弘道其他投资者享有的权益（注）		221,195,297.15
合计	1,013,391,584.97	1,125,882,931.22

注：2022 年 7 月本集团及本集团控股子公司合计出资人民币 7500 万元创立北京瞪羚科创企业创业投资中心（有限合伙），出资金额占合伙企业份额的 50%，按《企业会计准则-合并财务报表》的规定将瞪羚科创作为纳入合并报表的结构化主体，并将其他投资者权益作为其他非流动负债列示。

（四十二）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面金额	所占比例 (%)			账面金额	所占比例 (%)
中关村发展集团 股份有限公司	1,354,991,302.24	100.00			1,354,991,302.24	100.00
<u>合计</u>	<u>1,354,991,302.24</u>	<u>100.00</u>			<u>1,354,991,302.24</u>	<u>100.00</u>

（四十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	773,490,665.48		773,490,665.48	
其他资本公积	694,751,480.84	6,248,357.18	419,268.19	700,580,569.83
<u>合计</u>	<u>1,468,242,146.32</u>	<u>6,248,357.18</u>	<u>773,909,933.67</u>	<u>700,580,569.83</u>

注1：详见附注七、（三）1。

注2：于2022年11月15日，本集团对北京中海典当有限公司增资人民币8,000.00万元，每1.8484元增资额对应实收资本1元，形成溢价增资。由于北京中海典当有限公司之母公司北京中关村科技融资担保有限公司为本集团非全资子公司，本次增资导致北京中关村科技融资担保有限公司的少数股东享有的北京中海典当有限公司权益增加人民币419,268.19元，导致本集团资本公积-其他资本公积减少419,268.19元。

（四十四）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	本期发生额		
	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	-4,572,600.00		-4,572,600.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,572,600.00		-4,572,600.00
权益法下不能转损益的其他综合收益			
将重分类进损益的其他综合收益	-9,029,491.51	-2,257,372.88	-6,772,118.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动	-9,029,491.51	-2,257,372.88	-6,772,118.63
<u>合计</u>	<u>-13,602,091.51</u>	<u>-2,257,372.88</u>	<u>-11,344,718.63</u>

项目	上期发生额		
	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		-12,737,472.66
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,598,400.00		-12,598,400.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	-139,072.66		-139,072.66

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
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
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动	4,346,199.75	1,086,549.94	3,259,649.81
<u>合计</u>	<u>-8,391,272.91</u>	<u>1,086,549.94</u>	<u>-9,477,822.85</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上期期末余额	本期增减变动金额	本期期末余额
不能重分类进损益的其他综合收益	-12,201,600.00	-4,572,600.00	-16,774,200.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-12,201,600.00	-4,572,600.00	-16,774,200.00
权益法下不能转损益的其他综合收益			
将重分类进损益的其他综合收益	8,229,209.18	-6,772,118.63	1,457,090.55
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动	8,229,209.18	-6,772,118.63	1,457,090.55
<u>合计</u>	<u>-3,972,390.82</u>	<u>-11,344,718.63</u>	<u>-15,317,109.45</u>

（四十五）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,736,931.53	21,097,957.49	79,736,931.53	21,097,957.49
<u>合计</u>	<u>79,736,931.53</u>	<u>21,097,957.49</u>	<u>79,736,931.53</u>	<u>21,097,957.49</u>

注1：详见附注七、（三）1。

（四十六）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	145,776,392.80	43,325,874.06		189,102,266.86
<u>合计</u>	<u>145,776,392.80</u>	<u>43,325,874.06</u>		<u>189,102,266.86</u>

（四十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,666,441,563.75	1,451,570,729.00
期初调整金额		528,359.21
其中：会计政策变更		528,359.21
本期期初余额	1,666,441,563.75	1,452,099,088.21

项目	本期金额	上期金额
本期增加额	258,685,762.61	318,245,422.04
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	258,685,762.61	318,245,422.04
本期减少额	568,504,642.35	103,902,946.50
其中：本期提取盈余公积数	21,097,957.49	8,402,296.92
本期提取一般风险准备	43,325,874.06	37,260,649.58
本期分配现金股利	65,473,626.61	58,240,000.00
其他减少	438,607,184.19	
本期期末余额	1,356,622,684.01	1,666,441,563.75

注1：详见附注七、（三）1。

（四十八）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>760,304,053.73</u>	<u>140,395,961.05</u>	<u>902,695,266.85</u>	<u>165,615,974.70</u>
担保费相关收入	668,464,477.43	139,912,376.68	622,097,867.79	165,337,598.25
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	71,797,279.16		55,768,882.26	
融资服务收入及其他	34,715,132.91		43,970,600.61	
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	22,415,367.88		26,926,736.97	
代持资金管理费收入	7,843,176.27		11,261,924.21	
基金管理费收入	4,843,437.78		4,198,593.44	
正向保理业务收入	2,346,179.29			
保理服务费收入	863,520.41			
信息服务费收入	479,434.19	483,584.37	47,169.81	278,376.45
技术服务咨询收入	1,866.79			
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	-53,465,818.38		138,423,491.76	
其他业务小计	<u>3,263,100.15</u>	<u>871,002.08</u>	<u>10,377,542.55</u>	<u>1,723,374.68</u>
租赁收入	2,072,595.31	871,002.08	5,056,749.43	1,723,374.68
服务费收入	1,076,614.43		5,201,628.26	

资金占用费	109,173.43			
补偿费收入及其他	4,716.98		119,164.86	
<u>合计</u>	<u>763,567,153.88</u>	<u>141,266,963.13</u>	<u>913,072,809.40</u>	<u>167,339,349.38</u>

(四十九) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	57,780,250.87	60,857,805.01
贷款利息	39,047,461.96	41,808,001.81
存款利息	17,202,784.04	18,123,694.46
债券回购利息	1,530,004.87	926,108.74
<u>利息支出</u>	<u>72,962,012.98</u>	<u>96,766,645.59</u>
债券回购利息支出	58,194,415.01	53,613,548.74
贷款利息支出	11,932,194.45	24,797,208.37
租赁负债利息支出	2,835,403.52	2,937,944.82
资金占用利息支出		15,417,943.66
<u>利息净收入</u>	<u>-15,181,762.11</u>	<u>-35,908,840.58</u>

(五十) 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,344,005.64	2,916,227.39
教育费附加(含地方教育费附加)	2,388,529.47	2,086,542.29
房产税	1,619,552.18	734,930.88
城镇土地使用税	883,362.42	12,476.10
印花税	136,275.34	932,508.50
车船使用税	7,900.00	7,900.00
环境保护税	1,856.33	
<u>合计</u>	<u>8,381,481.38</u>	<u>6,690,585.16</u>

(五十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	180,301,604.76	189,374,385.71
使用权资产折旧费	13,869,683.42	28,049,240.03
房屋租赁及物业费	5,098,819.71	5,554,116.89
无形资产摊销	3,782,432.49	1,849,682.65
信息系统使用维护费	3,114,403.27	1,241,278.95
咨询费	2,195,747.46	1,793,069.33

项目	本期金额	上期金额
折旧费	2,035,900.89	3,215,388.49
服务费	1,963,484.70	2,109,684.50
聘请中介机构费	1,602,522.52	1,565,517.53
办公费	1,179,793.42	2,940,324.90
残疾人就业保障金	446,012.59	386,299.66
长期待摊费用	382,850.43	1,028,488.75
会议费	323,523.14	994,779.28
宣传费	293,251.26	88,533.85
评级费	216,981.13	
业务招待费	145,656.14	788,732.53
差旅费	97,934.48	485,290.45
交通费	52,156.46	74,786.63
党建工作经费	32,110.86	93,236.15
劳务外包	23,239.20	160,433.42
诉讼费		46,800.00
其他	3,902,891.44	468,115.39
合计	221,060,999.77	242,308,185.09

(五十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	30,688,697.22	40,311,230.83
委托管理费	8,288,664.57	10,979,523.24
使用权资产折旧摊销	4,254,468.80	5,289,592.66
聘请中介机构费用	1,572,980.24	1,878,756.92
房租及物业费	1,524,600.49	3,067,362.97
咨询费	954,214.39	873,274.16
办公费	670,623.07	569,119.00
长期待摊费用	489,030.93	502,776.25
无形资产摊销	464,720.57	257,312.64
固定资产折旧	337,192.79	12,802.08
车辆费用	320,669.68	315,337.97
装修费	73,742.49	
诉讼费	62,450.00	1,307,568.48

项目	本期金额	上期金额
水电费	52,510.04	69,436.40
业务招待费	49,730.19	35,065.48
通讯费	17,742.95	
服务费	5,180.00	
招聘费	4,981.13	261,674.81
交通费	1,171.93	
租赁费	451.33	
其他	2,797,439.56	42,779,981.19
其中：少数股东损益（注）	1,796,671.19	41,853,238.45
<u>合计</u>	<u>52,631,262.37</u>	<u>108,510,815.08</u>

注：少数股东损益详见本附注八、（四十一）其他非流动负债相关内容。

（五十三）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	69,988,205.51	33,293,282.81
减：利息收入	11,795,809.28	15,992,655.32
汇兑净收益	-18,258.32	158,629.85
其他支出	858,002.95	12,577.64
<u>合计</u>	<u>59,068,657.50</u>	<u>17,154,575.28</u>

（五十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额
北京市文化企业“投贷奖”支持资金	2,706,415.10	
中小企业发展专项资金	727,547.17	
个税返还	713,498.13	643,347.14
北京市知识产权局-知识产权金融创新项目奖励	400,000.00	
北京市知识产权局-知识产权金融创新项目奖励	188,679.25	
稳岗补贴	38,963.76	22,976.02
扩岗补贴	1,500.00	
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
北京市文化改革和发展领导小组办公室“投贷奖”		5,134,320.00
中关村管委会抗疫发展贷补贴支持资金		4,790,000.00

项目	本期金额	上期金额
北京市企业续贷受理中心及确权中心专项奖励		1,000,000.00
高新区业务补贴收入		597,933.96
高新区房租补贴收入		411,818.00
北京市中小企业发展基金项目补贴		300,000.00
高新区管委会降费奖补补助		201,698.11
社保返还		1,564.02
<u>合计</u>	<u>4,776,603.41</u>	<u>31,729,789.33</u>

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
其他债权投资持有期间的投资收益	213,823,457.41	135,265,903.46
债权投资持有期间的投资收益	174,399,818.26	159,522,351.90
权益法核算的长期股权投资收益	33,182,357.00	38,952,955.81
处置债权投资取得的投资收益	12,656,458.63	9,295,402.45
交易性金融资产持有期间的投资收益	8,394,184.90	11,234,282.68
处置交易性产生的投资收益	3,311,582.43	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	2,735,313.27	13,110,805.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,800,000.00	1,740,000.00
处置其他债权投资的投资收益	1,726,247.80	
理财产品利息收入	526,384.09	
<u>合计</u>	<u>452,555,803.79</u>	<u>369,121,701.86</u>

(五十六) 公允价值变动损益

产生公允价值变动的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-4,856,955.05	3,198,533.20
其他非流动金融资产	76,896,748.41	10,310,512.03
<u>合计</u>	<u>72,039,793.36</u>	<u>13,509,045.23</u>

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款减值损失	734,848.00	-401,634.37
应收代位追偿款减值损失	-209,613,809.00	-118,646,172.75
应收账款减值损失	717,874.89	-884,117.90
委托贷款减值损失		-15,347,222.04
<u>合计</u>	<u>-208,161,086.11</u>	<u>-135,279,147.06</u>

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
抵债资产减值损失		-5,078,657.14
<u>合计</u>		<u>-5,078,657.14</u>

(五十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	784.47	2,103.10	784.47
补偿收入		100,600.00	
其他	3,431.50	14,967.23	3,431.50
<u>合计</u>	<u>4,215.97</u>	<u>117,670.33</u>	<u>4,215.97</u>

(六十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
税收滞纳金	24,569.50		24,569.50
非流动资产毁损报废损失		1,939.70	
其他	-9.90	0.36	-9.90
<u>合计</u>	<u>24,559.60</u>	<u>1,940.06</u>	<u>24,559.60</u>

(六十一) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	128,090,309.66	163,207,996.67
递延所得税	16,384,707.17	-17,723,042.77
<u>合计</u>	<u>144,475,016.83</u>	<u>145,484,953.90</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期利润总额	587,166,798.44
按适用税率计算的所得税费用	146,791,699.61
调整以前期间所得税的影响	-8,201,315.78
子公司适用不同税率的影响	-481,974.27
非应税收入的影响	-36,146,469.43
小型微利企业减免企业所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,170.46
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-3,035,709.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	59,750,667.38
小型微利企业减免企业所得税影响额	-20,277.20
其他	-14,341,774.20
所得税费用	144,475,016.83

(六十二) 合并现金流量表项目

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	442,691,781.61	463,793,967.42
加：资产减值损失		5,078,657.14
信用减值损失	208,161,086.11	135,279,147.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,373,093.68	3,228,190.57
使用权资产折旧	18,124,152.22	32,674,452.37
无形资产摊销	4,247,153.06	2,106,995.29
长期待摊费用摊销	871,881.36	1,531,265.00
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）	-784.47	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,939.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-72,039,793.36	-151,932,536.99
财务费用（收益以“-”号填列）	69,969,947.19	130,059,928.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-452,555,803.79	-451,817,321.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,469.68	-8,932,446.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,369,237.49	-8,790,595.90

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融工具的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-147,083,812.01	-257,517,905.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	404,108,365.13	121,992,216.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	495,251,973.90	16,752,073.95

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,935,348,896.55	1,631,884,086.11
减：现金的期初余额	1,631,884,086.11	2,481,564,135.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	303,464,810.44	-849,680,049.72

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,935,348,896.55	1,631,884,086.11
其中：1. 库存现金	12,808.57	15,024.46
2. 可随时用于支付的银行存款	1,930,193,541.38	1,631,546,669.35
3. 可随时用于支付的其他货币资金	5,142,546.60	322,392.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,935,348,896.55	1,631,884,086.11

（六十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	25.13	6.9646	175.02
其中：美元	25.13	6.9646	175.02

(六十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
债权投资、其他债权投资及一年内到期的非流动金融资产	4,797,649,869.33	债券质押
其他债权投资	300,000,000.00	借款质押
货币资金	80,821,241.35	详见八、(一)
合计	5,178,471,110.68	

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。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。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，使所有者的权益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，及时可靠地对各种风险进行监督，以及及时调整投资策略，将风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(一) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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。

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

本集团

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	2,016,170,137.90	1,906,963,077.39
应收账款	8,253,480.00	285,769.63
应收资金集中管理款	101,620,705.54	14,541,044.23
其他应收款	94,873,338.43	42,319,351.55
买入返售金融资产		1,396,000.00
一年内到期的非流动资产	1,719,158,530.47	2,111,822,670.76
发放贷款和垫款	59,050,000.00	26,000,000.00
债权投资	2,845,541,877.59	3,184,678,391.47
其他债权投资	4,425,944,506.24	2,839,873,072.89
最大信用风险敞口	11,270,612,576.17	10,127,879,377.92

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团主要进行权益工具投资，对已上市流通的被投资企业，存在公开的市场可供交易，流动性风险较低；对未上市流通的被投资企业，没有公开的市场可交易，此部分权益工具投资的变现能力受到限制或存在不确定性。

截止资产负债表日，本集团金融负债未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

项目	期末余额					合计
	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款			498,570,166.67			498,570,166.67
应付票据		251,923,679.70				251,923,679.70
应付账款	179,245.28			166,490.56		345,735.84
卖出回购金融资产款	2,902,121,287.67					2,902,121,287.67
其他应付款	200,845,081.36					200,845,081.36
一年内到期的长期借款			37,792,754.93			37,792,754.93
一年内到期的应付债券			19,686,547.94			19,686,547.94
长期借款				663,500,000.00		663,500,000.00
应付债券				1,110,000,000.00		1,110,000,000.00
长期应付款				78,553,914.19		78,553,914.19

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本集团所面临的汇率风险较小，全部为外币账户中的货币资金所致，本集团外币业务及相关规模均较小，汇率变动对集团无重大影响。

本集团持有的权益工具投资，根据流动性分为交易性金融资产与其他非流动金融资产，在资产负债表日以公允价值计量。本集团持有的该类金融资产可能无法在较短时间内实现收益，在持有期间，公允价值可能波动，而本集团的回报亦会随之而波动。因此，本集团面临金融资产价格变动的风险。本集团采取分散投资组合的方式以降低权益工具投资的价格变动风险。

假设上述工具的市价上升或下降10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团所有者权益和净利润的影响如下：

2022年12月31日		
变动类型	所有者权益	净利润
市场价格上升10%	421,902,667.28	35,175,652.86
市场价格下降10%	-421,902,667.28	-35,175,652.86

十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。本集团持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末余额时点的收盘价。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。本集团在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本集团将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。本集团制定了相关流程来确定第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团风险

管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

截至 2022 年 12 月 31 日，按三个层次进行公允价值后续计量的金融工具明细：

项目	期末余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	13,441,390.59		250,000,000.00	263,441,390.59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）股票基金	13,441,390.59			13,441,390.59
（2）银行理财和信托计划投资			250,000,000.00	250,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			205,567,314.27	205,567,314.27
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资			205,567,314.27	205,567,314.27
（三）其他债权投资	3,370,937,716.71		1,754,454,742.18	5,125,392,458.89
1. 其他债权投资	3,370,937,716.71		1,754,454,742.18	5,125,392,458.89
（四）其他权益工具投资	23,225,800.00			23,225,800.00
1. 上市公司股权	23,225,800.00			23,225,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,407,604,907.30		2,210,022,056.45	5,617,626,963.75

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
(一) 交易性金融资产				
1. 银行理财和信托计划投资	250,000,000.00	净资产法	资产净值	资产净值越高，公允价值越高
(二) 其他非流动金融资产				
1. 权益工具投资	205,567,314.27	净资产法、市场法	资产净值	资产净值越高，公允价值越高
(三) 其他债权投资				
1. 其他债权投资	1,754,454,742.18	资产净值、市场法	收益率	收益率越高，公允价值越高

报告期内本集团上述以公允价值计量的资产各层次之间无重大转换。

报告期内本集团上述公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

十一、关联方关系及其交易

（一）控股股东及最终控制方

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	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	1,879,944.0871	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、（十四）“长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
北京兴昌高科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石家庄中关村协同发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村协同发展投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村科技服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	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）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中小企业信用再担保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村软件园发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村至臻环保股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村科技租赁股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村硬创空间集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）	本集团投资的单位
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	本集团投资的单位

（二）关联方交易及关联方往来

1. 关联方交易

（1）本集团向关联方购买商品、接受劳务

单位名称	本期发生额	上期发生额	备注
中关村发展集团股份有限公司	3,333,805.49	3,420,088.39	物业管理费
中关村发展集团股份有限公司	1,144,849.38	1,119,868.41	停车服务费
北京中小企业信用再担保有限公司	28,602,673.29	20,467,820.66	再担保费用
北京中关村创业投资发展有限公司		417,162.05	
北京中关村软件园发展有限责任公司	299,056.61		服务器托管费

(2) 本集团向关联方销售商品、提供劳务

单位名称	本期发生额	上期发生额	备注
中关村发展集团股份有限公司		1,437,735.85	业务系统服务费
北京瞪羚金石股权投资中心(合伙企业)	1,818,273.76	1,928,782.12	基金管理服务费
北京瞪羚科创企业创业投资中心(合伙企业)	1,186,353.02		基金管理服务费
中关村至臻环保股份有限公司	9,498.11		担保费收入
中关村科技租赁股份有限公司	373,089.22		担保费收入
中关村硬创空间集团有限公司	324,480.00		担保费收入
中关村发展集团股份有限公司	375,471.69		服务费
中关村至臻环保股份有限公司	188,679.24		服务费
北京中关村科技服务有限公司	406.60		平台服务费
北京市中关村小额贷款股份有限公司		2,641,509.36	

(3) 关联方租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据
中关村发展集团股份有限公司	本集团	办公用房	2021-1-1	2025-6-30	13,468,689.97	租赁合同
中关村发展集团股份有限公司	本集团	办公用房	2020-7-1	2023-6-30	1,846,153.72	租赁合同
中关村协同发展投资有限公司	本集团	办公用房	2020-10-5	2023-10-4	27,398.20	租赁合同
本集团	中关村国际控股有限公司	短期租出			32,736.88	租赁合同

(4) 关联方资金拆入及拆出

关联方名称	拆入/ 拆出	拆借余额	利息支出/收入	起始日	到期日	备注
中关村发展集团股份有限公司	拆入	300,339,166.67	11,932,194.47	2022-8-17	2023-8-17	短期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆出	272,428.99	2,068.94			应收资金集中管理款
北京兴昌科技发展有限公司	拆出	3,073,311.97	63,554.75			其他应收款
中关村发展集团股份有限公司	拆入	180,231,000.00	9,695,066.67	2022-8-24	2023-8-24	短期借款
北京中关村科技融资担保有限公司	拆入	90,499,068.49	3,960,000.00	2021-11-15	2024-11-15	应付债券
中关村发展集团股份有限公司	拆出	101,348,276.55	167,004.13			应收资金集中管理款
北京中关村科技融资担保有限公司	拆出	200,558,904.11	12,166,666.66	2021-12-15	2024-12-15	债权投资

(5) 关联方债券投资

单位名称	期末余额	期初余额	备注
中关村发展集团股份有限公司	204,720,981.80	204,720,981.76	其他债权投资

(6) 关联方担保

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
北京中关村科技融资担保有限公司	中关村硬创空间集团有限公司	4,000,000.00	2021-06-02	2026-06-01	否
北京中关村科技融资担保有限公司	中关村至臻环保股份有限公司	575,264.77	2022-06-28	2023-07-14	否
北京中关村科技融资担保有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	28,000,000.00	2022-08-10	2023-12-20	否
北京中关村科技融资担保有限公司	中关村科技租赁股份有限公司	100,000,000.00	2022-09-20	2025-09-19	否
北京中关村科技融资担保有限公司	中关村硬创空间集团有限公司	2,520,000.00	2021-08-27	2026-08-26	否
北京中关村科技融资担保有限公司	中关村硬创空间集团有限公司	1,280,000.00	2021-11-19	2026-11-18	否
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	105,000,000.00	2022-11-14	2023-11-13	否

2. 应收、应付关联方款项情况

(1) 应收关联方款项

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中关村发展集团股份有限公司	其他应收款	6,087,748.74	
中关村发展集团股份有限公司	应收资金集中管理款	101,620,705.54	
北京市中关村小额贷款股份有限公司	其他应收款	37,182,000.00	
中关村协同发展投资有限公司	其他应收款	2,375.00	
中关村发展集团股份有限公司(结算中心)	其他应收款	2,375.00	
北京兴昌科技发展有限公司	其他应收款	3,073,311.97	
北京中小企业信用再担保有限公司	应收代位追偿款	205,665,825.62	
中关村发展集团股份有限公司	应收账款	398,000.00	
中发领创(北京)股权投资管理有限公司	其他应收款	324,525.15	

(2) 应付关联方款项

关联方名称	应付项目	期末余额
中关村发展集团股份有限公司	短期借款	300,339,166.67
北京中小企业信用再担保有限公司	应付分保账款	12,189,760.29
北京中小企业信用再担保有限公司	其他应付款	89,235,498.12
中关村至臻环保股份有限公司	存入保证金	348,572.00
中关村发展集团股份有限公司	短期借款	180,231,000.00
中关村发展集团股份有限公司	其他应付款	9,003,655.58

十二、或有事项

本集团本年度无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	37,182,000.00	21,540,000.00
其他应收款项	1,170,089.46	1,070,609.26
<u>合计</u>	<u>38,352,089.46</u>	<u>22,610,609.26</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	15,642,000.00	21,540,000.00	已宣告未支付	否
账龄一年以上的应收股利	21,540,000.00		已宣告未支付	否
合计	37,182,000.00	21,540,000.00	——	——

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	109,480.20		81,047.82	
1 至 2 年	81,047.82		309,780.96	
2 至 3 年	309,780.96			
3 年以上	669,780.48		679,780.48	
合计	1,170,089.46		1,070,609.26	

(2) 按欠款方归集的期末余额较大其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中关村发展集团股份有限公司	押金	1,075,049.26	5 年以内	90.64	
合计		1,075,049.26		90.64	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,801,956,523.42	28,079,700.00	439,574,940.84	2,390,461,282.58
对联营企业投资	367,898,194.09	111,576,500.09	52,014,219.54	427,460,474.64
小计	3,169,854,717.51	139,656,200.09	491,589,160.38	2,817,921,757.22
减: 长期股权投资减值准备				
合计	3,169,854,717.51	139,656,200.09	491,589,160.38	2,817,921,757.22

2. 长贷股权投资明细

(1) 对子公司的投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中关村科技投融资担保有限公司	2,257,881,582.58			2,257,881,582.58		
北京中关村创业投资发展有限公司（注）	439,574,940.84		439,574,940.84			
北京中关村创业创客信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
北京中关村融创数字科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
深圳懿远商业保理有限公司		28,079,700.00		28,079,700.00		
合计	<u>2,801,956,523.42</u>	<u>28,079,700.00</u>	<u>439,574,940.84</u>	<u>2,390,461,282.58</u>		

注：本集团本年度根据控股股东中关村发展集团有限公司安排，经董事会和股东会表决同意后，于2022年11月将持有的北京中关村创业投资发展有限公司100%的股权无偿划转给该公司控股股东北京中关村资本基金管理有限公司。

(2) 对合营、联营企业的投资明细

被投资单位	投 资 成 本	期 初 余 额	本期增减变动						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	期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整								
合计	407,657,438.89	367,898,194.09	80,000,000.00	29,203,441.70	31,576,500.09				22,810,777.84				427,460,474.64	
一、合营企业														
二、联营企业														
1.北京市中关村小额贷款股份有限公司	407,657,438.89	367,898,194.09	80,000,000.00	29,203,441.70	31,576,500.09				22,810,777.84				427,460,474.64	
2.中关村兴业(北京)投资管理有限公司	219,600,000.00	262,193,113.07			15,243,355.44				15,642,000.00				261,794,468.51	
3.北京市中金小额贷款股份有限公司	37,710,367.66	36,716,838.12		6,881,000.00	-611,278.38								29,224,559.74	
4.北京启元资本市场发展服务有限公司	37,957,071.23	26,754,094.42		22,322,441.70									4,431,652.72	
	17,500,000.00	15,184,613.80			-1,908,242.36								13,276,371.44	

本期增减变动

被投资单位	投 资 成 本	期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认的损益			其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期 末 余 额	减值 准备 期末 余额
					权益	确认的损益	其他综合收益调整							
5. 北京启源创业投资管理有限公司	4,900,000.00	12,701,500.52			200,261.10					1,225,000.00			11,876,761.68	
6. 北京益石基金管理有限公司	4,500,000.00	8,458,790.30			13,063,312.79					5,943,777.82			15,578,927.25	
7. 北京中农村农件园中以创新投资发展中心(有限合伙)	5,000,000.00	4,914,189.56			5,894,863.28								10,809,052.83	
8. 北京中发知行投资有限公司	490,000.00	972,186.31			-134,459.95								347,626.36	
9. 北京中海典当有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00		328,081.11								80,328,081.11	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	北京市中关村小额贷款股份有限公司	中关村兴业（北京）投资有限公司	北京市中关村小额贷款股份有限公司	中关村兴业（北京）投资有限公司
流动资产	24,000,271.95	37,854,534.20	112,976,626.13	78,336,274.05
非流动资产	983,803,844.31	123,757,447.97	993,072,556.05	124,328,529.31
资产合计	1,007,804,116.26	161,611,982.17	1,106,049,182.18	202,664,803.36
流动负债	135,155,887.88	13,019,577.72	232,072,138.61	15,905,708.11
非流动负债				
负债合计	135,155,887.88	13,019,577.72	232,072,138.61	15,905,708.11
净资产	872,648,228.38	148,592,404.45	873,977,043.57	186,759,095.25
按持股比例计算的净资产份额	261,794,468.51	29,224,559.74	262,193,113.07	36,731,031.82
调整事项			776,962.35	
对联营企业权益投资的账面价值	261,794,468.51	29,224,559.74	262,193,113.07	36,716,838.12
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	84,298,220.08	4,914,511.95	97,667,786.12	65,588,444.46
净利润	50,811,184.81	-3,166,690.80	57,223,564.48	61,984,260.03
其他综合收益				
综合收益总额	50,811,184.81	-3,166,690.80	57,223,564.48	61,984,260.03
企业本年确认的来自联营企业的股利	15,642,000.00		21,540,000.00	8,257,200.00

（三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	730,236.88		5,134,129.60	965,658.01
租赁及物业收入	32,736.88		1,370,237.19	548,495.96
服务管理费收入	697,500.00		3,763,892.41	417,162.05
合计	730,236.88		5,134,129.60	965,658.01

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	173,165,491.46	53,559,275.44
债权投资持有期间的投资收益	65,933,950.75	24,513,360.82
权益法核算的长期股权投资收益	31,576,500.09	28,570,022.85
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		13,000,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,800,000.00	1,740,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益		1,984,099.25
处置债权投资取得的投资收益	13,252,134.54	
合计	285,728,076.84	123,366,758.36

（五）现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	210,979,574.89	84,022,969.24
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,002.60	224,713.44
使用权资产折旧	1,479,502.32	
无形资产摊销	353,463.59	257,312.64
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,228,927.60	-8,071,559.03
财务费用（收益以“-”号填列）	73,392,352.21	29,520,367.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-285,728,076.84	-123,366,758.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,183.78	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,111,445.80	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-90,484,029.75	-20,553,565.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,074,373.23	25,670,965.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,932,503.33	-12,295,554.22

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	165,847,263.58	44,156,751.62
减：现金的期初余额	44,156,751.62	55,111,396.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	121,690,511.96	-10,954,645.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,847,263.58	44,156,751.62
其中：库存现金	5,964.17	5,964.17
可随时用于支付的银行存款	165,737,984.44	44,047,772.41
可随时用于支付的其他货币资金	103,314.97	103,015.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	165,847,263.58	44,156,751.62

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团之子公司北京中关村科技融资担保有限公司在保项目共计 16,028 个，在保及委托贷款金额为 5,020,634.76 万元，其中融资性在保项目 8,649 个，在保金额 3,283,716.80 万元；委托贷款项目 17 个，委托贷款金额 76,248.94 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 4,636,567.02 万元（其中房产抵押金额 3,120,332.09 万元），已收到客户存入保证金 14,147.32 万元。

2. 本集团之子公司北京中关村科技融资担保有限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《再担保合同》[2022年（合同）字第03号]，合同约定：

（1）本集团之子公司北京中关村科技融资担保有限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2022年1月1日至2022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（叁佰伍拾亿元）；

（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%。

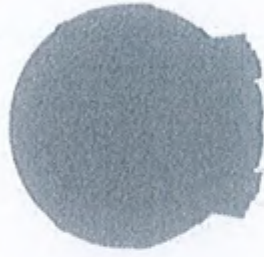
3. 截至2022年12月31日，本集团之子公司北京中关村科技融资担保有限公司融资性担保责任余额2,461,095.19万元；代偿余额252项，金额178,310.22万元，全部为追偿性代偿。

十六、财务报表的批准

本年度财务报表经本集团批准同意报出。

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

二〇二三年四月十三日



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

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：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名: 逄文刚
Sex: 男
出生日期: 1979-12-09
工作单位: 山东润德有限责任会计师事务所
身份证号码: 370683197912096017

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: 370200310031

发证机构: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 8 月 8 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

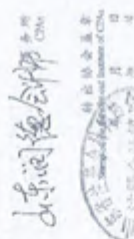


同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 10 月 28 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007 年 7 月 18 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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: 370200310031

发证机构: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 08 月 08 日



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.



姓名 Full name	王袁俊伟
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1990-06-27
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	362203199006270015



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:
of Certificate

110101501200

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

证日期:
Date of Issuance

2022 年 10 月 26 日

年 月 日