

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司公司债券年度报告 (2022 年)

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2022 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	15
一、公司债券基本信息	15
二、公司债券募集资金使用和整改情况	33
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	37
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	37
五、增信措施情况	37
六、中介机构情况	37
第三节 重大事项	39
一、审计情况	39
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	39
三、合并报表范围变化情况	39
四、报告期内亏损情况	39
五、资产受限情况	39
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	40
七、资金占款情况	40
八、有息负债变动和逾期情况	40
九、对外担保情况	41
十、年度环境信息	41
十一、信息披露事务管理制度变更情况	41
第四节 向普通投资者披露的信息	42
第五节 财务报告	43
一、财务报表	43
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	61
第七节 备查文件	62
附件一、发行人财务报告	64

释义

释义项	指	释义内容
发行人/发行主体/本公司/公司/鲲鹏资本	指	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司
控股股东/实际控制人/深圳市国资委	指	深圳市国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019 年修订）
《债券管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	现行有效的《深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司章程》
GP	指	普通合伙人
LP	指	有限合伙人
SPV	指	发行人为股权投资设立的特殊目的公司
鲲鹏基金	指	深圳市鲲鹏股权投资有限公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
资本运营集团	指	深圳市资本运营集团有限公司
国开行	指	国家开发银行股份有限公司
鹏航基金	指	深圳市鹏航股权投资基金合伙企业（有限合伙）
国资协同基金	指	深圳国资协同发展私募基金合伙企业（有限合伙）
建信能源基金	指	深圳鲲鹏建信能源产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
招银改革基金	指	深圳市鲲鹏招银国资改革与战略发展基金合伙企业（有限合伙）
鲲鹏安科基金	指	深圳市鲲鹏安科股权投资基金合伙企业（有限合伙）

重大产业基金	指	深圳市重大产业发展一期基金有限公司
鹏启新睿基金	指	深圳市鹏启新睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）
法定节假日、休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或证券经营机构的休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
工作日	指	全国商业银行的对公营业日
交易日	指	本期债券流通转让的证券交易场所交易日
报告期	指	2022 年 1-12 月
报告期末	指	2022 年 12 月末
A 股	指	获准在上海证券交易所或深圳证券交易所上市的以人民币标明价值、以人民币认购和进行交易的股票
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
企业会计准则	指	中华人民共和国财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》
中国/我国	指	中华人民共和国，就本年度报告而言，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区和台湾省
元	指	如无特别说明，为人民币元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司
中文简称	鲲鹏资本
外文名称（如有）	Shenzhen Kunpeng Equity Investment Management Co., Ltd
外文名称缩写（如有）	Kunpeng Capital
法定代表人	彭鸿林
注册资本（万元）	3,880,000
实缴资本（万元）	3,880,000
注册地址	广东省深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
办公地址	深圳市福田区深南大道2016号招商银行深圳分行大厦26楼
邮政编码	518000
公司网址（如有）	http://www.kpcapital.cn/
电子信箱	sunxuedong@kpcapital.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	王道海
职位	副总经理
联系地址	深圳市福田区深南大道2016号招商银行深圳分行大厦26楼
电话	0755-88608100
传真	-
电子信箱	wangdaohai@kpcapital.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
彭鸿林	董事长
张静	董事、总经理
田钧	董事
黄宇	董事
王宜四	董事
万筱宁	监事会主席
谢健	监事
朱衍强	监事
孙学东	副总经理
戴凯伟	副总经理
王道海	副总经理

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
王道海	副总经理	2022 年 01 月 25 日	就任

离任人数占报告期初总人数的 10%。

五、公司独立性情况

（一）发行人报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况

发行人严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面拥有充分的独立性。

1、资产独立

发行人及下属企业合法拥有生产经营的资产，具备完全独立生产的能力，不存在与股东共享生产经营资产的情况。

2、人员独立

发行人建立了完善的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度和人事管理部门，并独立履行人事管理职责。发行人的董事、监事和高级管理人员均严格按照《中华人民共和国公司法》、公司章程等法律、法规和制度产生。

3、机构独立

发行人按照《公司法》等法律法规的要求，建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。发行人已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

4、财务独立

发行人设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理和内部控制制度。发行人根据公司章程的要求和内部各项管理制度及经营需要独立作出财务决策，公司独立在银行开户，独立运作、独立核算、独立纳税。

5、业务经营独立

发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立自主地进行生产和经营活动，在主营业务范围内与控股股东之间不存在持续性的构成对控股股东重大依赖的关联交易。

(二) 关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

公司拟进行的关联交易参照《中华人民共和国企业国有资产法》等相关法律法规规定执行。

国家出资企业的关联方不得利用与国家出资企业之间的交易，谋取不当利益，损害国家出资企业利益。

关联方，是指本企业的董事、监事、高级管理人员及其近亲属，以及这些人员所有或者实际控制的企业。

国有独资企业、国有独资公司、国有资本控股公司不得无偿向关联方提供资金、商品、服务或者其他资产，不得以不公平的价格与关联方进行交易。

未经履行出资人职责的机构同意，国有独资企业、国有独资公司不得有下列行为：

- 1、与关联方订立财产转让、借款的协议；
- 2、为关联方提供担保；
- 3、与关联方共同出资设立企业，或者向董事、监事、高级管理人员或者其近亲属所有或者实际控制的企业投资。

国有资本控股公司、国有资本参股公司与关联方的交易，依照《中华人民共和国公司法》和有关行政法规以及公司章程的规定，由公司股东会、股东大会或者董事会决定。由公司股东会、股东大会决定的，履行出资人职责的机构委派的股东代表，应当依照相关法律规定行使权利。

公司董事会对公司与关联方的交易作出决议时，该交易涉及的董事不得行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。

（三）关联方交易

1、销售商品/提供劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
综改试验（深圳）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	8,792,062.78	-
深圳市鲲鹏大交通私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	3,180,678.28	-
深圳市鲲鹏安科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	339,622.64	324,466.44
合计	-	12,312,363.70	324,466.44

2、关联方往来余额

1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
长期应付款	深圳市智信新信息技术有限公司	46,228,156,759.50	51,726,336,759.50
其他应付款	深圳市智信新信息技术有限公司	2,200,000,000.00	
合计		48,428,156,759.50	51,726,336,759.50

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

（1）业务范围

发行人的经营范围及主营业务为：股权投资基金投资与管理；战略并购；股权投资；资本市场投资。

（2）主营业务及经营模式

发行人核心业务为股权投资基金管理、战略并购、股权投资、股权运作与管理等，发行人直接股权投资业务的收入主要体现为投资收益；股权投资基金管理业务的收入体现为基金管理业务收入。发行人提供与投资顾问相关的服务产生的收入主要体现为咨询服务业务收入。

发行人核心业务为股权投资，主营业务板块分为：股权投资基金投资与管理；战略并购；股权投资；资本市场投资。

1) 投资决策流程及风险控制

发行人党支部委员会对公司投资项目进行前置研究讨论，投资决策咨询委员会（以下简称“投决会”）根据董事会授权对公司及受托管理基金所有投资业务提供评审意见，风险控制委员会（以下简称“风控委”）根据董事会授权对公司及鲲鹏基金提交的议案作前置审查，投资部具体负责公司投资业务的开展和实施。

此处投资活动包括投资设立各类子基金，直接投资未上市企业股权、参与并购重组、上市公司定向增发及私有化等股权交易等。

①投资决策流程

发行人的投资流程大致分为项目收集、登记、预立项、立项、尽职调查、项目评审、投资实施、投后管理、投资退出及项目资料归档等环节。

发行人设立投资决策咨询委员会对公司所有投资项目进行投资决策，投决会会议需参会成员达到五名及五名以上时方可举行，上会审议事项经投决会参会成员三分之二以上表决同意且主任对有权一票否决事项未行使否决权的即为通过。

发行人为加强投资业务的投后管理工作，制定了《深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司投后管理办法》，并指定公司资产管理及研究部负责对公司指定项目进行日常投后管理，投资部负责对其他项目进行日常投后管理。

②风险控制

发行人股东会、董事会、投资决策咨询委员会、风险控制委员会及公司投资管理部、风险管理部、资产管理部、财务管理部等依据公司章程和各项规章制度从不同层面、不同环节开展风险管理工作，共同构成公司投资风险管理体系。

董事会就风险管理工作向股东会负责，在投资风险管理方面的主要职责包括：确定公司风险管理总体目标，制定公司风险管理战略，审批公司风险应对策略；审议重大事项、重大决策的风险评估意见及

重大风险的解决方案；审议决策权限内公司及鲲鹏基金所有项目投资、项目权益调整方案及其退出方案所涉风险事项；授权投决会、风控委履行相应风险管理职责。

投决会在审议项目投资立项、前置决策、投后重大事项管理及投资退出中把控风险。

风控委负责对公司及鲲鹏基金所有投资业务进行前置审查，通过出具风险审查报告、风险处置建议等方式进行项目投资风险控制。

投资管理部负责揭示投资项目在行业、市场、团队等方面的风险点，以及公司全流程风险管理政策、风险控制措施在投资项目中的贯彻落实，是项目实施过程中风险识别、评估和缓释的第一道防线。

风险管理部负责出具投资项目法律、财务尽职调查/合规风控审查意见，以及风险处置意见、建议，并负责监督投资部门或投后管理责任部门落实各项风险控制措施，确保有效识别、评估和缓释项目风险。

财务管理部为公司开展投资风险管理提供财务管控等方面的专业支持，并充分参与公司投资风险管理工作全过程。

资产管理部负责统筹投资流程、投后管理工作，并汇总相关部门对投后管理事项所涉的风险管理意见、建议，提交公司审议。

③退出机制

投后管理团队按计划拟定退出方案，报送党支部、投决会审议决定。退出机制是实现盈利的重要环节，发行人投资的基金所包含的退出方式主要分三大类，一类是被投资企业通过 IPO 上市退出，另一类是通过股权转让退出，具体包括企业回购、兼并与收购和二级出售，第三类是清算退出。

2) 产业投资基金业务

①基本情况介绍

产业投资基金业务为发行人的核心业务之一，从发行人角色来看，主要分为纯 LP 型子基金、参与型子基金、主导型子基金、政策性子基金；从投资维度来看，主要分为商业化子基金和政策性子基金。成立至今，发行人同步推进战略任务和市场化布局，通过母子基金联动模式基本完成构建优质底层资产储备的阶段性布局。

商业化子基金。发行人通过纯 LP、主导发起或参与发起等方式，充分发挥母基金自身的资金及运作方式优势，选取多支优秀的市场化股权投资类基金进行投资，不但分散和降低了投资风险，而且有效放大财政资金，引导社会资本介入，引导子基金返投深圳，特别是政府希望扶持的新兴产业，基本实现了对 5G、生物医药、半导体等战略新兴产业和优质底层资产的系统化布局。

政策性子基金。发行人坚决落实市委市政府、市国资委工作部署，高质量完成交办的南航集团股权多元化改革项目重大专项投资任务。

发行人投资方向符合国家相关产业政策、法律法规及协会相关规则指引的规定，不存在以创业投资或者股权投资的名义，通过借贷的方式，将资金注入平台、房地产等政策限制的行业，或者向中小微企业发放类贷款的情况。发行人及子公司不涉及互联网金融或网络借贷信息中介（P2P 借贷平台）。

3) 股权投资业务板块

发行人在深圳市国资委“一体两翼”的战略布局下开展股权投资业务。主要以实现深圳市国资布局战略性新兴产业和培育深圳市国资的利润增长点为核心目标，对具备成为行业或区域领先企业潜力的公司以股权投资的方式获取股权，并通过增值服务促进其价值提升。主要的投资方式包括投资上市公司股票、投资非上市公司股权以及投资上市公司定向增发的股票等。被投资公司所在产业以金融、类金融产业，战略性新兴产业及未来产业为主。

（二）公司业务发展目标

（1）发展战略

1) 战略定位

发行人以服务于深圳市国资国企改革创新发展和全市产业转型升级为核心使命，以母基金专业管理机构为核心定位，以投资设立子基金、实施市场化母子基金联动和并购重组为核心手段，以提升国有经济竞争能力为核心价值，遵循“专业化、市场化、国际化、规范化”发展原则，聚焦国资国企、新兴产业、跨境投资三大业务板块布局，勇当国资国企改革创新先行者、国内外优质股权资源整合者、国资基金群发展牵引者、产业转型升级推动者。

2) 战略布局

发行人充分发挥母基金专业化的基金管理和投资运营能力，夯实“生态圈”、“基金群”、“资产池”基础，以管理运作并购基金为主要抓手，并购重组以基础设施公用事业为主体，以金融和战略新兴产业为两翼的“一体两翼”领域的重大项目，以鲲鹏基金为“主体”，以国资系基金和社会化基金为“两翼”，构建国资国企、新兴产业和跨境投资三大业务板块，充分发掘资源优势，培育形成核心竞争能力，助推国资国企改革创新发展和全市产业转型升级。

主体基金根据鲲鹏基金作为国资改革与战略发展基金的功能定位和发展要求，全面落实深圳市国资国企改革发展战略，通过投资设立子基金、实施市场化母子基金联动和并购重组，撬动社会资本、放大国资功能，服务国资国企改革，优化国有经济布局，助推新兴产业成长，牵引国资基金群发展，培育壮大一批战略性新兴产业和未来产业，打造一批世界领先、国内一流的大型骨干企业和上市公司，推动深圳市现代产业体系建设。

两翼基金利用公司受托管理鲲鹏基金的品牌效应，积极拓展国资系统内基金业务，构筑政府与市场对接的资源平台，同时积极开拓社会化基金业务，构筑更大的资源网络，培育和提升全球资源配置能力。

（2）发展目标

发行人将始终坚持市场化、专业化、规范化、国际化运营方向，立足功能使命，努力打造基金管理平台、股权投资和运营平台、境外投资业务平台和行业研究平台等四大业务驱动平台，围绕新一代信息技术等市属国资版图布局的重点产业链进行投资，支持更多重点行业、重大项目和优势企业不断发展壮大，跻身国内一流的国有资本运作平台。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块/产品 (服务)	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
基金管理服务	1,543.44	32.98%	85.76%	0	0%	0%	85.76%	32.98%	100%
咨询服务	256.23	-27.33%	14.24%	0	0%	0%	14.24%	-27.33%	100%
合计	1,799.67	24.39%	100%	0	0%	0%	100%	24.39%	100%

主要产品或服务经营情况说明

2022 年，发行人基金管理服务收入 1,543.44 万元，同比增长 32.98%，主要系管理基金规模增加所致。2022 年，发行人咨询服务收入 256.23 万元，同比减少 27.33%，主要系市场需求减少所致。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	23 鲲鹏 K2
债券代码	148274. SZ
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）
发行日	2023 年 04 月 24 日
起息日	2023 年 04 月 26 日
最近回售日	
到期日	2024 年 04 月 26 日
债券余额（亿元）	25
票面利率（%）	2.80
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 鲲鹏投资 MTN001
债券代码	102380924. IB
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2023 年度第一期中期票据
发行日	2023 年 04 月 19 日
起息日	2023 年 04 月 21 日
最近回售日	
到期日	2026 年 04 月 21 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.2
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	交通银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	询价成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 鲲鹏 K1
债券代码	148210.SZ
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期)
发行日	2023 年 03 月 14 日
起息日	2023 年 03 月 17 日
最近回售日	2024 年 03 月 17 日
到期日	2025 年 03 月 17 日

债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	2.97
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 鲲鹏 K5
债券代码	148115.SZ
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第五期)
发行日	2022 年 11 月 03 日
起息日	2022 年 11 月 08 日
最近回售日	
到期日	2025 年 11 月 08 日
债券余额(亿元)	15
票面利率(%)	2.5
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 鲲鹏 K4
债券代码	149917.SZ
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第四期)
发行日	2022 年 05 月 20 日
起息日	2022 年 05 月 25 日
最近回售日	
到期日	2025 年 05 月 25 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.05
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 鲲鹏 03
债券代码	149910.SZ
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)
发行日	2022 年 04 月 28 日
起息日	2022 年 05 月 06 日
最近回售日	
到期日	2025 年 05 月 06 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.15
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付

最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	询价成交、竞买成交、协商成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 鲲鹏 02
债券代码	149888.SZ
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)

发行日	2022 年 04 月 20 日
起息日	2022 年 04 月 25 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 25 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	3.20
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 鲲鹏 01
债券代码	149764.SZ
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 01 月 04 日
起息日	2022 年 01 月 06 日
最近回售日	
到期日	2025 年 01 月 06 日
债券余额(亿元)	20
票面利率(%)	2.98
还本付息方式	每年付息 1 次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	国信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、平安证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 鲲鹏投资 SCP004
债券代码	012381052. IB
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2023 年度第四期超短期融资券
发行日	2023 年 03 月 16 日
起息日	2023 年 03 月 17 日
最近回售日	
到期日	2023 年 12 月 12 日
债券余额（亿元）	8.5
票面利率（%）	2.48
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级

最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国光大银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 鲲鹏投资 SCP003
债券代码	012381056. IB
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2023 年度第三期超短期融资券
发行日	2023 年 03 月 16 日
起息日	2023 年 03 月 17 日

最近回售日	
到期日	2023 年 12 月 12 日
债券余额（亿元）	9
票面利率（%）	2.48
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	宁波银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
债券简称	23 鲲鹏投资 SCP002
债券代码	012380650. IB
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2023 年度第二期超短期融资券
发行日	2023 年 02 月 22 日
起息日	2023 年 02 月 23 日
最近回售日	
到期日	2023 年 11 月 20 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	2.49
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	杭州银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	23 鲲鹏投资 SCP001
债券代码	012380633. IB
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2023 年度第一期超短期融资券
发行日	2023 年 02 月 21 日
起息日	2023 年 02 月 22 日
最近回售日	
到期日	2023 年 11 月 19 日
债券余额（亿元）	11
票面利率（%）	2.47
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场

主承销商	中国工商银行股份有限公司、招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 鲲鹏投资 SCP004
债券代码	012283248. IB
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年度第四期超短期融资券
发行日	2022 年 09 月 15 日
起息日	2022 年 09 月 16 日
最近回售日	
到期日	2023 年 06 月 13 日
债券余额（亿元）	18

票面利率（%）	1.78
还本付息方式	到期一次还本付息
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国光大银行股份有限公司、招商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	询价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 鲲鹏资本 MTN001
------	----------------

债券代码	102280353. IB
债券名称	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年度第一期中期票据
发行日	2022 年 02 月 23 日
起息日	2022 年 02 月 25 日
最近回售日	
到期日	2025 年 02 月 25 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	2.9
还本付息方式	每年付息 1 次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	不适用
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 询价交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	23 鲲鹏 K2
债券代码	148274. SZ
募集资金总额（亿元）	25
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，将用于给下属子公司实缴后投向科技创新企业
已使用金额（亿元）	25
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	23 鲲鹏 K1
债券代码	148210. SZ
募集资金总额（亿元）	20

募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，将用于给下属子公司实缴后投向科技创新企业
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 鲲鹏 K5
债券代码	149764.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，将用于偿还公司本部及子公司有息债务
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 鲲鹏 K4
债券代码	149917.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于置换公司发行前一年内通过子公司投资科创企业的资金
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 鲲鹏 03
债券代码	149910.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，用于偿还公司本部及子公司债务
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否

募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 鲲鹏 02
债券代码	149888.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,将用于给发行人下属子公司实缴出资
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 鲲鹏 01
债券代码	149764.SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,将用于偿还公司本部及子公司有息债务
已使用金额（亿元）	20
未使用金额（亿元）	0

募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否
	募集资金专项账户运作规范
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区鹏程一路9号广电金融中心19-20层
签字会计师姓名	汤其美，李颖

2. 受托管理人

☑适用 ☐不适用

债券简称	23 鲲鹏 K2、23 鲲鹏 K1、22 鲲鹏 K5、22 鲲鹏 K4、22 鲲鹏 03、22 鲲鹏 02	22 鲲鹏 01
债券代码	148274.SZ、148210.SZ、148115.SZ、149917.SZ、149910.SZ、149888.SZ	149764.SZ
受托管理人名称	中信建投证券股份有限公司	国信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 B 座 22 层	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦 29 层
受托管理人联系人	欧阳程	周力、禹剑慈
受托管理人联系方式	0755-23914675	0755-82130833

3. 评级机构

☑适用 ☐不适用

债券简称	23 鲲鹏 K2、23 鲲鹏 K1、22 鲲鹏 K5、22 鲲鹏 K4、22 鲲鹏 03、22 鲲鹏 02、22 鲲鹏 01
债券代码	148274.SZ、148210.SZ、148115.SZ、149917.SZ、149910.SZ、149888.SZ、149764.SZ
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	根据《深圳市属国有企业年度财务决算审计工作暂行规定》“主审、参审会计师事务所连续承办同一家企业年审业务应当不少于 2 年，不得超过 5 年。连续审计超过 5 年的，必须予以轮换。”由于原审计机构立信会计师事务所为 2017-2021 年度企业审计服务机构，已满 5 年，因此予以轮换。
履行的程序	发行人已与新任审计机构签署业务服务合同，变更前后审计机构工作的移交办理已完成
对投资者权益的影响	无

第三节 重大事项

一、审计情况

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2022 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师汤其美，李颖签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 6,731,372.5 万元，占报告期末净资产比例为 157.17%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
深圳市鲲鹏股权投资有限公司股权份额	3,947,891.04	92.18%
深圳市重大产业发展一期基金有限公司股权份额	1,700,000	39.69%
深圳市鹏启新睿股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权份额	90,776.15	2.12%
深圳市鹏航股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权份额	305,582.74	7.14%
深圳国资协同发展私募基金合伙企业（有限合伙）股权份额	250,000	5.84%
深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权份额	335,712.18	7.84%

深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权份额	42,938.04	1%
深圳远致富海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权份额	58,472.35	1.37%

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

2021 年 6 月 28 日，本公司与国家开发银行深圳分行签署《资金借款合同》（合同编号 4430202101100003002），借入本金 220 亿人民币，借款期限 3 年，自 2021 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日，公司以部分子公司或参股公司股权作为质押，质押股权账面价值合计 683.02 亿元，其中，质押的子公司深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司的 100% 股权份额以及深圳市重大产业发展一期基金有限公司的 100% 股权份额账面价值分别为 394.79 亿元和 170.00 亿元，占报告期末净资产比例分别为 92.18% 和 39.69%。因发行人自身偿债能力较强，预计该等质押股权不会对公司产生实质影响。

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占上年末公司净资产比例为 0%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

☐ 适用 ☐ 不适用 ☒ 不披露

八、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 5,858,100 万元，同比变动 87.84%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	9,000	1,750,000	2,384,100
公司信用类债券	765,000	950,000	
信托借款			
融资租赁款			
合计	774,000	2,700,000	2,384,100

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	963,514,723.69	2,274,235,705.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,169.93	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	342,591.44	758,267.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	61,474,701.58	94,301,839.59
其中：应收利息		
应收股利		29,672,796.77
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,194,723.51	51,394,899.53
流动资产合计	1,041,528,910.15	2,420,690,711.81
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	1,519,592,222.61	324,510,472.23
长期应收款	16,002,323,125	
长期股权投资	118,696,441,372.7	125,156,829,755.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	11,093,170,387.69	9,740,262,981.78
投资性房地产		
固定资产	684,321.99	970,361.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		3,670,003.93

无形资产	933,844.14	1,301,674.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		598,656.74
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	147,313,145,274.13	135,228,143,905.24
资产总计	148,354,674,184.28	137,648,834,617.05
流动负债：		
短期借款	90,075,625	3,333,323,194.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	269,231.54	5,656,760.86
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	56,854,822.48	42,815,331.02
应交税费	21,120,418.15	54,142,172.72

其他应付款	2,601,095,561.65	11,449,340,810.96
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,758,700,000	3,829,563.54
其他流动负债	5,375,821,736.58	20,902,777.78
流动负债合计	20,903,937,395.4	14,910,010,611.32
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,631,950,000	21,500,000,000
应付债券	9,692,274,297.22	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	46,228,156,759.5	51,726,336,759.5
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	493,496,828.21	347,125,941.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	72,045,877,884.93	73,573,462,700.52
负债合计	92,949,815,280.33	88,483,473,311.84

所有者权益：		
实收资本（或股本）	38,800,000,000	38,800,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,232,403,242.06	-28,423,383.94
减：库存股		
其他综合收益	90,200,567.09	-12,230,963.6
专项储备		
盈余公积	12,088,165.51	12,088,165.51
一般风险准备		
未分配利润	13,699,102,704.03	8,816,619,441.71
归属于母公司所有者权益合计	53,833,794,678.69	47,588,053,259.68
少数股东权益	1,571,064,225.26	1,577,308,045.53
所有者权益合计	55,404,858,903.95	49,165,361,305.21
负债和所有者权益总计	148,354,674,184.28	137,648,834,617.05

法定代表人：彭鸿林主管会计工作负责人：王道海会计机构负责人：单慧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	410,490,112.47	61,391,543.18
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	150,000,000	223,389,953.49
应收款项融资		
预付款项	342,591.44	758,267.32
其他应收款	23,659,736,140.64	11,726,903,542.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	188,030.77	13,533,334.37
流动资产合计	24,220,756,875.32	12,025,976,641.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资	262,013,250.01	254,510,472.23
长期应收款		
长期股权投资	66,798,303,100.08	63,249,094,035.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,676,466.92	1,016,103.38
投资性房地产		
固定资产	684,321.99	970,361.08
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		3,670,003.93
无形资产	933,844.14	1,301,674.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		598,656.74
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	67,063,610,983.14	63,511,161,306.8
资产总计	91,284,367,858.46	75,537,137,947.98
流动负债：		
短期借款	90,075,625	3,333,323,194.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	269,231.54	5,656,760.86
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	55,560,472.26	42,231,299.8
应交税费	1,856,782.71	12,367,324.98
其他应付款	4,848,934,558.65	6,439,006,071.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	12,758,700,000	3,829,563.54
其他流动负债	5,375,821,736.58	20,902,777.78
流动负债合计	23,131,218,406.74	9,857,316,992.63
非流动负债：		
长期借款	15,631,950,000	21,500,000,000
应付债券	9,692,274,297.22	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	294,116.74	129,025.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,324,518,413.96	21,500,129,025.85
负债合计	48,455,736,820.7	31,357,446,018.48
所有者权益：		
实收资本（或股本）	38,800,000,000	38,800,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,690,895,604.94	5,689,998,956.11
减：库存股		

其他综合收益	250,000	250,000
专项储备		
盈余公积	12,088,165.51	12,088,165.51
未分配利润	-1,674,602,732.69	-322,645,192.12
所有者权益合计	42,828,631,037.76	44,179,691,929.5
负债和所有者权益总计	91,284,367,858.46	75,537,137,947.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	17,996,730.09	13,606,451.13
其中：营业收入	17,996,730.09	13,606,451.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,413,524,783.03	859,762,309.12
其中：营业成本	0	0
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,747,029.99	59,794,847.58

销售费用	21,980	0
管理费用	71,663,785.55	75,494,892.68
研发费用	0	0
财务费用	1,335,091,987.49	724,472,568.86
其中：利息费用	1,400,637,152.2	751,695,724.35
利息收入	66,260,806.4	27,252,270.73
加：其他收益	791,156.21	73,506.46
投资收益（损失以“-”号填列）	6,107,632,652.77	7,601,587,910.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,464,920,975.11	7,053,347,657.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	636,383,678.37	712,114,052.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-680,000	2,966,000
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,348,599,434.41	7,470,585,611.71
加：营业外收入		
减：营业外支出	18,800.52	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,348,580,633.89	7,470,585,611.71
减：所得税费用	316,968,931.61	240,185,782.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,031,611,702.28	7,230,399,829.35
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,031,611,702.28	7,230,399,829.35

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	4,997,781,555.04	7,194,666,315.31
2. 少数股东损益	33,830,147.24	35,733,514.04
六、其他综合收益的税后净额	103,060,733.32	-4,240,342.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	102,431,530.69	-4,234,256.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	102,431,530.69	-4,234,256.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	102,009,475.11	-1,269,552.93
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备	418,154.5	-2,964,703.25
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,901.08	
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	629,202.63	-6,086.37
七、综合收益总额	5,134,672,435.6	7,226,159,486.8
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,100,213,085.73	7,190,432,059.13
归属于少数股东的综合收益总额	34,459,349.87	35,727,427.67

八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：彭鸿林主管会计工作负责人：王道海会计机构负责人：单慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	176,546,717.54	243,145,178.09
减：营业成本	0	0
税金及附加	1,965,598.97	14,408,308.54
销售费用	21,980	
管理费用	66,942,508.82	72,331,302.69
研发费用		
财务费用	1,360,154,766.01	575,358,121.61
其中：利息费用	1,366,336,485.49	580,691,516.07
利息收入	6,852,817.29	5,339,674.15
加：其他收益	99,177.45	73,506.46
投资收益（损失以“—”号填列）	15,303,238.83	25,524,067.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,819,529.8	3,297,446.8
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	660,363.54	516,103.38

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-200,000
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）	-1,236,475,356.44	-393,038,877.83
加：营业外收入		
减：营业外支出	18,800.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,236,494,156.96	-393,038,877.83
减：所得税费用	165,090.89	113,527.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,236,659,247.85	-393,152,404.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,236,659,247.85	-393,152,404.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	0	200,000
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		200,000
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		200,000
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,236,659,247.85	-392,952,404.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,707,077.31	15,186,317.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,718,470.36	3,948,213.03
收到其他与经营活动有关的现金	2,453,574,867.45	31,058,693.42
经营活动现金流入小计	2,504,000,415.12	50,193,223.62

购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,743,682.83	35,779,235.46
支付的各项税费	207,856,858.25	209,546,362.74
支付其他与经营活动有关的现金	201,466,285.21	84,233,583.69
经营活动现金流出小计	452,066,826.29	329,559,181.89
经营活动产生的现金流量净额	2,051,933,588.83	-279,365,958.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,674,135,643.37	8,502,389,304.22
取得投资收益收到的现金	1,008,160,896.79	460,163,693.07
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	39,944.65	64,814,146.93
投资活动现金流入小计	17,682,336,484.81	9,027,367,144.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,082	1,699,856
投资支付的现金	23,639,961,908.37	43,204,290,612.6
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	91,037.17	3,286,000,000

投资活动现金流出小计	23,640,318,027.54	46,491,990,468.6
投资活动产生的现金流量净额	-5,957,981,542.73	-37,464,623,324.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	410,000,000	3,000,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000
取得借款收到的现金	34,569,161,000	36,330,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		9,300,000,000
筹资活动现金流入小计	34,979,161,000	45,633,000,000
偿还债务支付的现金	30,909,530,000	10,008,173,958.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,470,074,500.62	553,971,567.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	159,501,462.86	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,233,179.04	1,206,148,188.56
筹资活动现金流出小计	32,383,837,679.66	11,768,293,714.43
筹资活动产生的现金流量净额	2,595,323,320.34	33,864,706,285.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,651.88	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,310,720,981.68	-3,879,282,997.08
加：期初现金及现金等价物余额	2,274,235,705.37	6,153,518,702.45
六、期末现金及现金等价物余额	963,514,723.69	2,274,235,705.37

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	260,529,474.04	150,510,104.51
收到的税费返还	13,533,334.37	

收到其他与经营活动有关的现金	10,659,002,235.77	96,011,324.19
经营活动现金流入小计	10,933,065,044.18	246,521,428.7
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,509,841.68	34,611,222.51
支付的各项税费	22,308,384.89	52,477,058.01
支付其他与经营活动有关的现金	18,180,708,146.46	11,742,516,491.72
经营活动现金流出小计	18,242,526,373.03	11,829,604,772.24
经营活动产生的现金流量净额	-7,309,461,328.85	-11,583,083,343.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,500,000	567,000,000
取得投资收益收到的现金	4,868,045.22	18,690,828.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,368,045.22	585,690,828.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	265,082	1,699,856
投资支付的现金	3,561,880,000	19,563,400,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,562,145,082	19,565,099,856
投资活动产生的现金流量净额	-3,540,777,036.78	-18,979,409,027.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000,000	
取得借款收到的现金	34,569,161,000	31,330,000,000

收到其他与筹资活动有关的现金	0	9,300,000,000
筹资活动现金流入小计	34,969,161,000	40,630,000,000
偿还债务支付的现金	22,426,350,000	8,300,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,339,240,886.04	523,614,313.33
支付其他与筹资活动有关的现金	4,233,179.04	1,205,640,539.96
筹资活动现金流出小计	23,769,824,065.08	10,029,254,853.29
筹资活动产生的现金流量净额	11,199,336,934.92	30,600,745,146.71
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	349,098,569.29	38,252,775.22
加：期初现金及现金等价物余额	61,391,543.18	23,138,767.96
六、期末现金及现金等价物余额	410,490,112.47	61,391,543.18

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息
5	债券持有人会议规则

备查文件查阅

备查文件置备地点	深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司
具体地址	深圳市福田区深南大道 2016 号招商银行深圳分行大厦 26 楼
查阅网站	http://www.szse.cn

(本页无正文，为《深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司公司债券年度报告(2022 年)》盖章页)



深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

2023 年 4 月 27 日

附件一、发行人财务报告

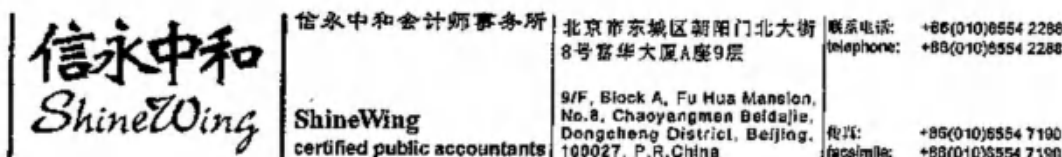
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

2022 年度

审计报告



索引	页码
审计报告	
财务报表及附注	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-69



审计报告

XYZH/2023SZAA4B0335

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司（以下简称鲲鹏资本）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、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲲鹏资本 2022 年 12 月 31 日的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，我们独立于鲲鹏资本，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，管理层负责评估鲲鹏资本的持续经营能力，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鲲鹏资本、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲲鹏资本的财务报告过程。

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。

您可使用手机“扫一扫”或进入
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acinfo.cpa.gov.cn>) 进行查验。
报告编号：京23AER9KH76



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对鲲鹏资本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鲲鹏资本不能持续经营。

（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）就鲲鹏资本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：



中国 北京

二〇二三年四月二十七日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	963,511,723.69	2,374,235,705.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	2,169.93	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	342,591.44	758,267.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	61,171,701.58	91,361,839.59
其中：应收利息			
应收股利			39,672,796.77
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	16,194,723.51	51,394,899.53
流动资产合计		1,041,528,910.15	2,420,690,711.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、6	1,519,592,222.61	324,510,472.23
长期应收款	六、7	16,002,335,125.00	
长期股权投资	六、8	118,696,111,372.70	125,136,829,755.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	11,093,170,387.69	9,740,262,981.78
投资性房地产			
固定资产	六、10	684,321.99	970,361.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11		3,670,063.93
无形资产	六、12	933,811.11	1,381,673.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13		598,656.71
递延所得税资产	六、14		
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,313,145,274.13	135,228,143,905.24
资产总计		148,354,674,184.28	137,648,834,617.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产:			
货币资金	六、15	90,075,625.00	3,333,323,191.11
应收账款			
预付款项			
其他应收款			
存货			
合同资产			
其他流动资产			
非流动资产:			
长期股权投资	六、16	269,231.51	5,656,760.86
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
其他非流动资产			
流动资产合计		20,903,937,395.40	14,910,010,611.32
非流动资产:			
长期股权投资			
债权投资	六、22	15,431,930,000.00	21,500,000,000.00
其他债权投资	六、23	9,692,271,297.22	
长期应收款			
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,045,877,884.93	73,573,462,700.52
负债合计		92,949,815,280.33	88,483,473,311.84
所有者权益:			
实收资本	六、25	38,800,000,000.00	38,800,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	1,232,103,212.06	-28,123,383.91
盈余公积			
其他综合收益	六、27	90,200,567.69	-12,230,963.60
专项储备			
盈余公积	六、28	12,088,165.31	12,088,165.31
未分配利润	六、29	13,609,102,791.03	8,816,619,111.21
归属于母公司所有者权益合计		53,833,794,678.69	47,588,053,259.68
少数股东权益		1,571,061,228.26	1,571,308,015.53
所有者权益合计		55,404,855,906.95	49,159,361,275.21
负债和所有者权益总计		148,354,671,187.28	137,642,834,587.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李永林

王卫华

单慧



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		410,490,112.47	61,391,543.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	130,000,000.00	223,389,953.19
应收款项融资			
预付账款		312,581.41	758,267.32
其他应收款	十一、2	23,659,736,110.61	11,726,903,512.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		188,030.77	13,533,331.37
流动资产合计		24,220,756,875.32	12,025,976,641.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		262,013,250.01	254,510,472.23
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	60,798,303,100.08	63,249,094,035.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,676,166.92	1,016,103.38
投资性房地产			
固定资产		681,321.99	970,361.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			3,670,061.93
无形资产		933,811.11	1,301,674.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			309,656.74
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,063,610,983.14	63,511,161,306.80
资产总计		91,284,367,858.46	75,537,137,947.98

法定代表人：

郭时林

财务总监：

王浩

会计机构负责人：

单慧



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

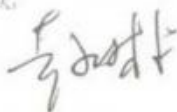
单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款		90,075,628.00	3,333,323,194.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		269,231.34	5,656,760.86
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		35,560,172.26	12,231,299.80
应交税费		1,856,782.71	12,367,324.98
其他应付款		4,858,934,558.65	6,139,006,071.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,738,700,000.00	3,629,563.54
其他流动负债		5,375,821,736.38	20,902,777.78
流动负债合计		23,131,218,406.74	9,857,316,992.63
非流动负债：			
长期借款		15,631,950,000.00	21,500,000,000.00
应付债券		9,692,274,297.22	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		294,116.74	129,023.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,324,518,413.96	21,500,129,023.85
负债合计		48,455,736,820.70	31,357,446,016.48
所有者权益：			
实收资本		38,800,000,000.00	38,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,689,895,461.94	5,689,895,956.11
减：库存股			
其他综合收益		250,000.00	250,000.00
专项储备			
盈余公积		12,088,165.31	12,088,165.51
未分配利润		-1,674,602,732.69	-322,915,192.12
所有者权益合计		42,828,631,037.76	44,179,691,629.50
负债和所有者权益总计		91,284,367,858.46	75,537,137,647.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






合并利润表
2022年度

编制单位：深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	六、30	17,996,730.09	13,606,451.13
二、营业成本		1,413,524,783.03	859,762,309.12
其中：营业成本			
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	6,747,029.99	58,791,817.38
销售费用	六、32	21,980.00	-
管理费用	六、33	21,863,785.55	75,191,892.68
研发费用		-	-
财务费用	六、34	1,335,091,982.49	724,472,968.86
其中：利息费用		1,100,637,152.20	751,695,721.35
利息收入		66,290,606.16	27,252,270.73
加：其他收益	六、35	791,156.21	73,506.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	8,107,632,652.77	7,601,387,918.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,161,920,975.11	7,053,317,657.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、37	636,383,678.37	712,111,052.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-640,000.00	2,960,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,348,599,434.41	7,470,585,611.71
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、39	18,000.52	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,348,580,633.89	7,470,585,611.71
减：所得税费用	六、40	316,968,931.61	248,185,782.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,031,611,702.28	7,230,399,829.35
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,031,611,702.28	7,230,399,829.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,031,611,702.28	7,230,399,829.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,997,781,555.04	7,194,666,315.21
3.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		33,830,147.24	35,733,514.04
六、其他综合收益的税后净额	六、41	102,069,723.22	-5,249,312.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		102,431,530.69	4,231,256.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		102,431,530.69	-1,231,256.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益		102,009,175.11	-1,209,552.93
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备		118,151.58	-2,961,701.25
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		3,901.08	-
7.其他			
归属少数股东的所有者其他综合收益的税后净额		629,262.63	-6,499.37
七、综合收益总额		5,134,672,435.60	7,226,189,488.80
归属母公司股东的综合收益总额		5,100,213,965.73	7,195,132,058.33
归属少数股东的综合收益总额		34,458,469.87	31,057,430.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭少林

王亚

单慧



母公司利润表
2022年度

编制单位：深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十一、1	176,546,717.54	243,145,178.09
减：营业成本			
税金及附加		1,063,508.97	11,108,309.51
销售费用		21,980.00	
管理费用		66,932,568.82	72,321,382.69
研发费用			
财务费用		1,360,154,796.81	875,356,121.61
其中：利息费用		1,360,136,183.19	380,661,316.67
利息收入		6,832,817.29	5,209,671.15
加：其他收益		99,177.13	71,306.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	13,303,238.82	23,521,067.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,329,529.80	3,297,146.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		660,363.31	516,103.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-200,000.00
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）		-1,236,475,356.44	-393,038,877.83
加：营业外收入			
减：营业外支出		18,800.32	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,236,494,156.96	-393,038,877.83
减：所得税费用		163,080.89	113,327.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,236,659,247.85	-393,152,404.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,236,659,247.85	-393,152,404.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			200,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			200,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			200,000.00
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,236,659,247.85	-392,952,404.92

法定代表人：

林

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

李



合并现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,707,077.31	15,186,317.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同赔款的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,718,170.36	3,918,213.05
收到其他与经营活动有关的现金		2,153,571,967.15	31,038,083.12
经营活动现金流入小计		2,504,000,415.12	50,193,223.62
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔款的现金			
为交易目的持有的金融负债净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,713,682.83	35,778,235.16
支付的各项税费		207,856,858.25	208,316,382.74
支付其他与经营活动有关的现金		201,466,285.21	84,233,583.69
经营活动现金流出小计		452,066,826.29	329,559,181.89
经营活动产生的现金流量净额	74, 12	2,051,933,588.83	-279,365,958.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,674,135,643.37	8,302,606,209.10
取得投资收益收到的现金		1,009,140,896.79	152,946,787.89
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		29,911.63	61,814,116.93
投资活动现金流入小计		17,682,336,484.81	9,027,367,144.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,082.00	1,699,856.00
投资支付的现金		23,633,461,908.37	43,204,290,612.60
取得贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		91,037.17	3,786,000,600.00
投资活动现金流出小计		23,633,818,027.54	46,491,990,468.60
投资活动产生的现金流量净额		-5,951,481,542.73	-37,464,623,324.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,300,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,000,000.00
取得借款收到的现金		33,369,161,000.00	36,330,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,972,661,000.00	45,633,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,309,530,000.00	10,009,173,938.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,470,074,500.60	553,971,587.34
其中：支付给少数股东的股利、利润		158,501,482.86	
偿付利息支付的现金		1,310,573,017.76	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,233,179.04	1,206,118,188.56
筹资活动现金流出小计		32,383,837,879.66	11,768,293,714.43
筹资活动产生的现金流量净额		2,588,823,320.34	33,864,706,285.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,651.88	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,310,720,981.68	-3,879,282,997.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,274,235,705.37	6,153,518,702.45
六、期末现金及现金等价物余额		963,514,723.69	2,274,235,705.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李林

邱皮

单慧



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,529,474.64	150,510,104.51
收到的税费返还		13,535,334.37	
收到其他与经营活动有关的现金		10,659,002,235.77	95,011,324.19
经营活动现金流入小计		10,933,065,044.78	246,521,428.70
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		38,509,811.69	31,611,222.51
支付的各项税费		22,308,354.59	32,477,058.01
支付其他与经营活动有关的现金		18,180,708,146.46	11,742,008,943.12
经营活动现金流出小计		18,242,526,373.03	11,825,097,123.64
经营活动产生的现金流量净额		-7,309,461,328.85	-11,582,575,694.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,500,000.00	567,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,868,045.22	18,690,828.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,368,045.22	585,690,828.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		265,092.00	1,092,856.00
投资支付的现金		3,561,880,000.00	19,363,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,562,145,082.00	19,615,099,856.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,540,777,036.78	-19,029,409,027.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金		31,569,161,000.00	31,330,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			9,300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,969,161,000.00	40,630,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,326,250,000.00	8,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,339,240,896.04	323,614,213.33
支付其他与筹资活动有关的现金		1,233,179.01	1,296,138,198.56
筹资活动现金流出小计		23,769,824,065.08	10,029,762,501.89
筹资活动产生的现金流量净额		11,199,336,934.92	30,600,237,498.11
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		349,098,569.29	-11,747,224.78
加：期初现金及现金等价物余额		61,291,543.18	73,138,767.96
六、期末现金及现金等价物余额		410,490,112.47	61,391,543.18

法定代表人：

主管会计（负责人）：

会计机构负责人：






合并所有者权益变动表

2022年度

所有者权益变动表							
2022年度							
项 目	归属于母公司所有者权益					小计	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	38,800,000.00	28,423,383.94	-12,230,963.60	12,088,165.51	8,816,619,441.71	47,588,053,259.60	1,577,308,645.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	38,800,000.00	28,423,383.94	-12,230,963.60	12,088,165.51	8,816,619,441.71	47,588,053,259.60	1,577,308,645.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,260,826,626.00	102,431,530.69		4,882,483,282.32	6,245,741,419.01	-6,245,741,419.01
（一）综合收益总额			102,431,530.69		4,987,791,555.04	5,190,213,085.73	5,190,213,085.73
1.所有者投入资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（二）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者分配的股利							
4.其他							
（三）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（四）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本年年末余额	38,800,000.00	29,684,210.94	-12,128,432.91	12,088,165.51	13,699,102,724.03	53,833,794,678.69	1,571,062,226.52

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表（续）

2022年度

项目	2022年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	300,000,000.00	30,482,938.84	-6,999,018.19	12,093,165.51	1,096,178,231.21	39,886,231,303.29	41,430,904,535.27
加：2021年度其他综合收益			997,089.23	-8,000.00	531,862,230.27	530,159,217.01	530,159,217.01
二、本年年末余额	300,000,000.00	30,482,938.84	-6,999,018.19	12,093,165.51	1,628,040,461.48	40,416,090,910.23	41,901,304,002.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,000,000.00	-38,511,382.36	-4,234,268.18	-	7,176,978,974.23	7,161,302,349.25	7,184,997,222.80
（一）综合收益总额			-4,234,268.18		7,193,966,315.31	7,190,112,009.13	7,196,100,000.00
（二）所有者投入和减少资本	38,000,000.00	-38,511,382.36				1,800,326.86	11,000,000.00
1.所有者投入的普通股	38,000,000.00						
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者分配的股利							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
（五）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	338,000,000.00	-8,028,443.52	-12,230,983.60	12,093,165.51	8,816,619,441.71	47,586,053,259.08	49,165,361,305.21

会计机构负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



母公司所有者权益变动表					
2022年度					
单位：人民币元					
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	38,800,000.00	5,693,998.94	250,000.00	12,088,165.51	-322,645,192.12
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	38,800,000.00	5,693,998.94	250,000.00	12,088,165.51	-322,645,192.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		895,648.83			-1,351,060,891.74
（一）综合收益总额					-1,351,060,891.74
（二）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本		40,800.00			-1,351,060,891.74
2.其他权益工具持有者投入资本					
3.股份支付计入所有者权益的金额					
4.其他					
（三）利润分配					
1.提取盈余公积		40,800.00			
2.对所有者分配的分配					
3.其他					
（四）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增资本					
2.盈余公积转增资本					
3.盈余公积弥补亏损					
4.设定受益计划变动额结转留存收益					
5.其他综合收益结转留存收益					
6.其他					
（五）专项储备					
1.本年提取					
2.本年使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	38,800,000.00	5,693,998.94	250,000.00	12,088,165.51	-1,674,002,732.69
					所有者权益合计
					44,179,691,929.50

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]





母公司所有者权益变动表（续）
2022年度

项	2022年度					所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	300,000,000.00			12,093,165.51	88,239,553.88	400,332,719.39
加：会计政策变更			50,000.00	-5,000.00	-45,000.00	-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	300,000,000.00	-	50,000.00	12,088,165.51	88,194,553.88	400,332,719.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,500,000,000.00	5,689,998,956.11	200,000.00	-	-410,839,746.00	43,779,359,210.11
（一）综合收益总额			200,000.00		-393,152,401.92	-392,952,401.92
（二）所有者投入和减少资本	32,570,720,223.56	11,619,278,732.55	-	-	-	44,189,998,956.11
1.所有者投入资本	32,570,720,223.56	11,619,278,732.55				44,189,998,956.11
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）利润分配						
1.提取盈余公积					-17,687,341.08	-17,687,341.08
2.对所有者分配					-17,687,341.08	-17,687,341.08
3.其他						
（四）所有者权益内部结转	5,929,279,776.44	-5,929,279,776.44				
1.资本公积转增资本	5,929,279,776.44	-5,929,279,776.44				
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本年提取						
2.本年使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	38,890,000,000.00	5,689,998,956.11	250,000.00	12,088,165.51	-322,645,192.12	44,179,691,929.50

法定代表人：吕晓林

主管会计工作负责人：

王卫华

会计机构负责人：

单慧



深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系由深圳市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“深圳国资委”)、深圳市资本运营集团有限公司(以下简称“深圳资本集团”,原深圳市远致投资有限公司)和深圳市投资控股有限公司(以下简称“深圳投资控股”)于 2016 年 6 月 30 日共同出资组建的有限公司。公司的注册资本为人民币 30,000.00 万元,其中:深圳国资委认缴 15,000.00 万元,占出资比例的 50.00%;深圳资本集团认缴 7,500.00 万元,占出资比例的 25.00%;深圳投资控股认缴 7,500.00 万元,占出资比例的 25.00%。

公司于 2016 年 7 月 8 日、2016 年 7 月 13 日和 2016 年 7 月 15 日分别收到深圳国资委、深圳资本集团和深圳投资控股实缴出资 15,000.00 万元、7,500.00 万元和 7,500.00 万元,出资方式为货币,公司出资业经中联会计师事务所有限公司深圳分所出具报告号为中联深所验字【2016】第 086 号验资报告验证。

2021 年 6 月,根据公司 2021 年第三次临时股东会会议决议(鲲鹏资本股决字[2021]3 号决议),按公司 2020 年度经审计的每股账面价值,深圳国资委以 2020 年 12 月 31 日为基准日,将所持有深圳市鲲鹏股权投资有限公司(以下简称“鲲鹏股权投资公司”)、深圳市智城发展有限公司(以下简称“智城发展公司”)的股权向公司增资,同时公司将部分资本公积同股比转增注册资本。增资完成后,公司注册资本从 3.00 亿元增加至 388.00 亿元,其中深圳国资委持股 99.54%,深圳投资控股持股 0.23%,深圳资本集团持股 0.23%。2021 年 6 月 22 日,公司办妥此次注册资本工商变更手续。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司注册资本和实收资本均为 388.00 亿元,深圳国资委持股 99.54%,为公司控股股东和实际控制人。

本公司注册地:深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)。

本公司营业执照统一社会信用代码:91440300MA5DFMT631,法定代表人:彭鸿林。

本公司主要经营范围:受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动,不得以公开方式募集资金开展投资活动;不得从事公开募集基金管理业务);受托资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目);股权投资。(涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营),许可经营项目是:发起设立股权投资基金。(涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司如下:

序号	公司名称	公司简称
1	深圳市鲲鹏展翼股权投资管理有限公司	鲲鹏展翼公司
2	深圳市鹏程新信息技术合伙企业(有限合伙)	鹏程新信息
3	深圳市智城发展有限公司	智城发展公司
4	深圳市鲲鹏新产业投资有限公司	鲲鹏新产业公司
5	深圳市承兴投资有限公司	承兴投资公司
6	深圳市鲲鹏大交通私募股权基金管理有限责任公司	鲲鹏大交通公司
7	深圳市鲲鹏国鑫投资有限公司	鲲鹏国鑫公司
8	鲲鹏国际投资有限公司	鲲鹏国际
9	深圳市鲲鹏股权投资有限公司	鲲鹏股权投资公司
10	深圳市重大产业发展一期基金有限公司	重大产业基金
11	深圳市鹏启新春股权投资基金合伙企业(有限合伙)	鹏启新春基金
12	深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙)	国资协同基金

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本公司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。

本公司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

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，应当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。

7. 现金及现金等价物

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。现金等价物指持有期限短、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。

8. 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，为购建符合借款费用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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的业

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

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

(6) 金融资产减值的测试方法及相关处理方法

本集团以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本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。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

本集团如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于租赁应收款,本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

10. 长期股权投资

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。

子公司是为本集团能够对其实施控制的被投资单位;合营企业为本集团通过单独主体达成,能够与其他方实施共同控制,且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资,在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后合并;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资:同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资: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初始投资成本;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用成本法核算的长期股权投资,按照初始投资成本计量,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以初始投资成本作为长期股权投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资,本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的,继续确认预计将承担的投资损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失不予抵销。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其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,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力,通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资,当其可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

11. 固定资产

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产,按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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:

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5	5.00	19.00

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。

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。

12. 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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，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。

使用权资产的减值

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。

13. 无形资产

本集团无形资产主要为软件，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。

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。

14. 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16. 合同负债

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

17. 职工薪酬

职工薪酬是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等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本集团的离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险以及本集团设立的企业年金计划等;在职工为本集团提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

企业年金计划

除了社会基本养老保险、失业保险之外,员工可以自愿参加本集团设立的企业年金计划。企业按本企业上年度工资总额的一定比例向年金计划缴存费用,在企业成本中税前列支。

离职后福利设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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,其中:除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益,且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3) 辞退福利

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提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为应付职工薪酬。

18. 租赁负债

(1) 初始计量

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

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,该款项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。无法确定租赁内含利率的,采用集团增量借款利率作为折现率。

(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。

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,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(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

后的折现率折现)；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(该情形下, 采用修订后的折现率折现)。

19. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权, 是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本集团在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款, 结合其以往的习惯做法确定交易价格, 并在确定交易价格时, 考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的, 本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格, 并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本集团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, 本集团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。本集团考虑商品或服务的性质, 采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 本集团按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时, 本集团考虑下列迹象: ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品或服务负有现时付款义务; ②本集团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本集团已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品; ④本集团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客户已接受该商品或服务。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费减免、社保补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，将其他与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

若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；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若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，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

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

本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

22. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“12.使用权资产”以及“18.租赁负债”。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本集团为出租人

在评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁会计处理

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团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。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团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,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

23. 重要会计政策和会计估计变更、前期会计差错影响

(1) 重要会计政策变更

本集团编制的本年财务报表无重要会计政策变更。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团编制的本年财务报表无重要会计估计变更。

(3) 前期差错更正及影响

本集团编制的本年财务报表未发生前期差错更正事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	1.00、3.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7.00、5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2.00
印花税	按应纳税凭证所记载的金额、费用、收入额和凭证的件数	0.03-0.1、5 元/件
企业所得税	按当期应纳税所得额	25.00

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
深圳市鲲鹏展翼股权投资管理有限公司	20.00
深圳市鲲鹏大交通私募股权基金管理有限公司	20.00

2. 税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号):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,《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号):对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司深圳市鲲鹏展翼股权投资管

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

理有限公司、深圳市鲲鹏大交通私募股权基金管理有限责任公司为小型微利企业,享受此项企业所得税税收优惠政策,按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别说明之外,“年初”系指 2022 年 1 月 1 日,“年末”系指 2022 年 12 月 31 日,“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	862,696,810.42	2,274,235,705.37
其他货币资金	100,817,913.27	
合计	963,514,723.69	2,274,235,705.37
其中:存放在境外的款项总额	43,110.17	

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
短期理财产品	2,169.93	
合计	2,169.93	

3. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	102,980.00	30.06	758,267.32	100.00
1—2 年	239,611.44	69.94		
合计	342,591.44	100.00	758,267.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额重要的预付款情况

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付账款 总额比例(%)
北京天融信网络安全技术有限公司	200,303.26	1-2 年	58.47
中国科学院深圳先进技术研究院	100,000.00	1 年以内	29.19
北京清科创业信息咨询有限公司	39,308.18	1-2 年	11.47
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	2,980.00	1 年以内	0.87
合计	342,591.44		100.00

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		29,672,796.77
其他应收款	61,474,701.58	64,629,042.82
减: 坏账准备		
合计	61,474,701.58	94,301,839.59

4.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳远致富海并购资股权投资基 金合伙企业(有限合伙)		29,672,796.77
合计		29,672,796.77

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
利息兑付款	59,600,000.00	
押金及保证金	1,718,474.92	1,629,042.82
应收其他单位款项		63,000,000.00
其他	156,226.66	
合计	61,474,701.58	64,629,042.82

(2) 其他应收款按账龄列示

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	61,415,201.58	63,000,000.00
1 至 2 年		5,000.00
2 至 3 年	5,000.00	
3 至 4 年		1,569,542.82
4 至 5 年		54,500.00
5 年及以上	54,500.00	
合计	61,474,701.58	64,629,042.82

(3) 按欠款方归集的年末余额重要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	减值准备年末余额
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	利息兑付款	59,600,000.00	1 年以内	96.95	
招商银行股份有限公司深圳分行	押金保证金	1,430,913.60	1 年以内	2.33	
深圳市汇勤物业管理有限公司招商银行股份有限公司深圳分行大厦分公司	押金保证金	226,561.32	1 年以内	0.37	
合计		61,257,474.92		99.65	

(4) 本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(5) 本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	16,184,973.66	15,159,563.49
预缴企业所得税	9,749.85	36,235,336.04
合计	16,194,723.51	51,394,899.53

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本年成本变动	本年公允价值变动	年末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
大额存单	324,510,472.23	35,081,750.38	1,160,000,000.00		1,519,592,222.61	1,480,000,000.00		1,000,000.00
合计	324,510,472.23	35,081,750.38	1,160,000,000.00		1,519,592,222.61	1,480,000,000.00		1,000,000.00

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 年末重要的其他债权投资

项目	面值	利率(%)	到期日
招商银行大额存单	50,000,000.00	3.56	2023年4月23日
招商银行大额存单	200,000,000.00	3.46	2023年7月24日
平安银行大额存单	190,000,000.00	3.70	2024年5月27日
平安银行大额存单	10,000,000.00	3.70	2024年6月7日
招商银行大额存单	430,000,000.00	3.55	2025年1月19日
招商银行大额存单	200,000,000.00	3.55	2025年1月19日
广东华兴银行大额存单	300,000,000.00	3.40	2025年8月24日
广东华兴银行大额存单	100,000,000.00	3.96	2027年4月24日
合计	1,480,000,000.00		

(3) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	320,000.00			320,000.00
2022 年 1 月 1 日其他债权投资账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	680,000.00			680,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,000,000.00			1,000,000.00

7. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股权转让款	16,002,323,125.00	
合计	16,002,323,125.00	

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	118,696,441,372.70		118,696,441,372.70
合计	118,696,441,372.70		118,696,441,372.70

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	125,156,829,755.46		125,156,829,755.46
合计	125,156,829,755.46		125,156,829,755.46

9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,093,170,387.69	9,740,262,981.78
其中:权益工具投资	11,093,170,387.69	9,740,262,981.78
合计	11,093,170,387.69	9,740,262,981.78

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	684,321.99	970,361.08
固定资产清理		
合计	684,321.99	970,361.08

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,127,412.64	606,051.03	795,707.06	2,619,170.73
2.本年增加金额				

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 购置	234,585.85			234,585.85
(2) 在建工程转入				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	1,361,998.49	696,051.03	795,707.06	2,853,756.58
二、累计折旧				
1. 年初余额	757,656.05	312,186.00	578,967.60	1,648,809.65
2. 本年增加金额				
(1) 计提	212,671.21	165,312.12	142,641.61	520,624.94
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额	970,327.26	477,498.12	721,609.21	2,169,434.59
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	391,671.23	218,552.91	74,097.85	684,321.99
2. 年初账面价值	369,756.59	383,865.03	216,739.46	970,361.08

11. 使用权资产

项目	租赁房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	9,175,009.83	9,175,009.83
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	9,175,009.83	9,175,009.83
二、累计折旧		
1. 年初余额	5,505,005.90	5,505,005.90
2. 本年增加金额		

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	租赁房屋及建筑物	合计
(1) 计提	3,670,003.93	3,670,003.93
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	9,175,009.83	9,175,009.83
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	3,670,003.93	3,670,003.93

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,635,941.95	1,635,941.95
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,635,941.95	1,635,941.95
二、累计摊销		
1. 年初余额	334,267.93	334,267.93
2. 本年增加金额		
(1) 计提	367,829.88	367,829.88
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	702,097.81	702,097.81
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	软件	合计
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	933,844.14	933,844.14
2. 年初账面价值	1,301,674.02	1,301,674.02

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修工程	594,760.47		594,760.47		
其他	3,896.27		3,896.27		
合计	598,656.74		598,656.74		

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	1,973,987,312.84	493,496,828.21	1,388,503,764.06	347,125,941.02
合计	1,973,987,312.84	493,496,828.21	1,388,503,764.06	347,125,941.02

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债		493,496,828.21		347,125,941.02

15. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	90,075,625.00	3,333,323,194.44
合计	90,075,625.00	3,333,323,194.44

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付费用	214,514.56	5,602,043.88
往来款	54,716.98	54,716.98
合计	269,231.54	5,656,760.86

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	38,669,125.66	51,572,050.70	38,894,152.20	51,347,024.16
离职后福利-设定提存计划	4,146,205.36	5,898,884.80	4,537,291.84	5,507,798.32
合计	42,815,331.02	57,470,935.50	43,431,444.04	56,854,822.48

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,532,773.97	46,053,379.24	33,449,115.47	51,137,037.74
职工福利费		1,062,458.20	1,049,458.20	13,000.00
社会保险费		1,341,350.19	1,341,350.19	
其中: 医疗保险费		1,230,259.12	1,230,259.12	
工伤保险费		20,398.29	20,398.29	
生育保险费		90,692.78	90,692.78	
住房公积金		2,405,506.24	2,405,506.24	
工会经费和职工教育经费	136,351.69	709,356.83	648,722.10	196,986.42
设定受益计划				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	38,669,125.66	51,572,050.70	38,894,152.20	51,347,024.16

(3) 设定提存计划

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,410,497.36	2,410,497.36	
失业保险费		13,612.48	13,612.48	
企业年金缴费	4,146,205.36	3,474,774.96	2,113,182.00	5,507,798.32
合计	4,146,205.36	5,898,884.80	4,537,291.84	5,507,798.32

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	18,887,387.73	180,621.67
个人所得税	1,803,493.30	1,249,063.64
印花税	429,537.12	41,785,334.80
增值税		9,756,386.25
城建税		682,947.04
教育费附加		292,691.59
地方教育费附加		195,127.73
合计	21,120,418.15	54,142,172.72

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,601,095,561.65	11,449,340,810.96
合计	2,601,095,561.65	11,449,340,810.96

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	2,200,000,000.00	
增资款	400,000,000.00	
应付其他单位往来款项		5,100,329,777.73
应付信托公司信托计划份额收益权转让款		6,348,779,589.04
其他	1,095,561.65	231,444.19
合计	2,601,095,561.65	11,449,340,810.96

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	12,758,700,000.00	
一年内到期的租赁负债		3,829,563.54
合计	12,758,700,000.00	3,829,563.54

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	5,346,914,485.94	
长期借款应计利息	28,907,250.64	20,902,777.78
合计	5,375,821,736.58	20,902,777.78

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
股权质押借款	17,518,447,916.67	21,520,902,777.78
信用借款	10,901,109,333.97	
减: 长期借款应计利息	28,907,250.64	20,902,777.78
一年内到期的非流动负债	12,758,700,000.00	
合计	15,631,950,000.00	21,500,000,000.00

注 1: 2021 年 6 月 28 日, 本公司与国家开发银行深圳分行签署《资金借款合同》(合同编号 4430202101100003002), 借入本金 220 亿人民币, 借款期限 3 年, 自 2021 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日, 公司以股权作为质押, 详细披露见六、43 所有权或使用权受到限制的资产。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付债券

(1) 应付债券分类

债券名称		债券简称	年末余额	年初余额
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)		22 鲲鹏 01	2,057,951,358.16	
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年度第一期中期票据		22 鲲鹏资本 MTN001	2,048,279,607.52	
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)		22 鲲鹏 02	2,043,071,432.15	
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)		22 鲲鹏 03	1,020,239,213.75	
2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第四期)		22 鲲鹏 K4	1,017,988,594.46	
2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第五期)		22 鲲鹏 K5	1,504,744,091.18	
合计			9,692,274,297.22	

(2) 应付债券的增减变动

债券简称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 鲲鹏 01	100.00	2022 年 01 月 06 日	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	58,620,273.97	668,915.81		2,057,951,358.16
22 鲲鹏资本 MTN001	100.00	2022 年 02 月 23 日	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	49,101,353.87	821,762.35		2,048,279,607.52
22 鲲鹏 02	100.00	2022 年 04 月 25 日	3 年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	43,835,616.44	764,184.29		2,043,071,432.15
22 鲲鹏 03	100.00	2022 年 04 月 29 日	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	20,626,027.43	386,813.68		1,020,239,213.75
22 鲲鹏 K4	100.00	2022 年 05 月 23 日	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	18,383,551.63	394,967.17		1,017,988,594.46
22 鲲鹏 K5	100.00	2022 年 11 月 04 日	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	5,445,205.48	701,114.30		1,504,744,091.18
合计				9,500,000,000.00	-	9,500,000,000.00	196,012,054.82	3,737,757.60		9,692,274,297.22

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 1: 于 2022 年 01 月 06 日, 鲲鹏资本发行深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)债券, 此次债券票面利率 2.98%, 采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注 2: 于 2022 年 02 月 23 日, 鲲鹏资本发行深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年度第一期中期票据, 此次债券票面利率 2.9%, 采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 于兑付日一次性兑付本金。

注 3: 于 2022 年 04 月 25 日, 鲲鹏资本发行深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)债券, 此次债券票面利率 3.2%, 采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注 4: 于 2022 年 04 月 29 日, 鲲鹏资本发行深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)债券, 此次债券票面利率 3.15%, 采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注 5: 于 2022 年 05 月 23 日, 鲲鹏资本发行 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第四期)债券, 此次债券票面利率 3.05%, 采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注 6: 于 2022 年 11 月 04 日, 鲲鹏资本发行 2022 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第五期)债券, 此次债券票面利率 2.5%, 采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付其他关联单位款项	46,228,156,759.50	51,726,336,759.50
合计	46,228,156,759.50	51,726,336,759.50

25. 实收资本

股东名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	38,622,942,408.00	99.54			38,622,942,408.00	99.54
深圳市投资控股有限公司	88,528,796.00	0.23			88,528,796.00	0.23
深圳市资本运营集团有限公司	88,528,796.00	0.23			88,528,796.00	0.23
合计	38,800,000,000.00	100.00			38,800,000,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,088,526.86			1,088,526.86
其他资本公积	-29,511,910.80	2,378,975,106.37	1,118,148,480.37	1,231,314,715.20
合计	-28,423,383.94	2,378,975,106.37	1,118,148,480.37	1,232,403,242.06

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额
		本年所得税前发 生额	减:前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减:前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减:所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益							
二、将重分类进损 益的其他综合收益							
其中:权益法下可 转损益的其他综合 收益	-12,532,280.35	102,376,832.24				102,009,475.11	367,357.13
其他债权投 资信用减值准备	301,296.75	680,000.00				418,154.50	261,845.50
外币财务报 表折算差额		3,901.08				3,901.08	
其他综合收益合计	-12,230,983.60	103,060,733.32				102,431,530.69	629,202.63
							90,200,567.09

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,088,165.51			12,088,165.51
合计	12,088,165.51			12,088,165.51

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	8,816,619,441.71	1,098,178,231.21
加:年初未分配利润调整数		541,462,236.27
本年年初余额	8,816,619,441.71	1,639,640,467.48
加:本年归属于母公司所有者的净利润	4,997,781,555.04	7,194,666,315.31
减:提取法定盈余公积		
应付股利	115,298,292.72	17,687,341.08
本年年末余额	13,699,102,704.03	8,816,619,441.71

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
基金管理服务	15,434,387.58		10,343,721.78	
咨询服务	2,562,342.51		3,262,729.35	
合计	17,996,730.09		13,606,451.13	

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	5,623,154.00	58,144,660.60
城市维护建设税	655,594.33	962,609.07
教育费附加	280,969.00	424,538.23
地方教育费附加	187,312.66	263,039.68
合计	6,747,029.99	59,794,847.58

32. 销售费用

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	21,980.00	
合计	21,980.00	

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪金	46,053,379.24	38,002,845.55
固定资产折旧费	4,190,628.87	6,004,225.01
社会保险金	3,765,460.03	2,759,762.41
企业年金	3,474,774.96	2,979,209.91
租赁费	3,067,966.53	1,186,611.31
住房公积金	2,405,506.24	1,935,403.44
中介机构费用	1,961,373.58	16,052,613.04
办公费	1,454,899.19	728,354.72
职工福利费	1,062,458.20	826,075.00
业务招待费	730,799.77	783,938.25
职工教育经费及工会经费	709,356.83	666,737.41
长期待摊费用摊销	598,656.74	1,026,268.56
党群工作经费	388,985.46	354,222.29
无形资产摊销	367,829.88	178,608.18
差旅费	240,284.16	916,033.70
市内交通费	92,429.84	64,658.29
绿化费用	84,058.96	72,095.04
通讯费	82,346.87	76,810.82
水电动能费	48,969.20	66,591.48
招聘费	42,038.68	19,880.19
劳务费		261,078.67
车辆费		79,577.57
其他	841,582.32	453,291.84
合计	71,663,785.55	75,494,892.68

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,400,637,152.20	751,695,724.35
减: 利息收入	66,260,806.40	27,252,270.73

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损失		
手续费	715,641.69	29,115.24
合计	1,335,091,987.49	724,472,568.86

35. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
税收减免	688,358.09	
三代税款手续费	59,559.16	70,977.78
政府补助	43,238.96	2,528.68
合计	791,156.21	73,506.46

36. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,464,920,975.11	7,053,347,657.51
处置长期股权投资产生的投资收益	1,069,924,668.86	6,736,704.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益		5,627,293.06
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	459,500,291.25	230,909,687.95
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	59,552,450.53	190,470,136.77
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	53,734,267.02	114,496,430.90
合计	6,107,632,652.77	7,601,587,910.45

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产的公允价值变动收益	636,383,665.11	712,114,052.79
交易性金融资产的公允价值变动收益	13.26	
合计	636,383,678.37	712,114,052.79

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资减值损失	-680,000.00	2,966,000.00
合计	-680,000.00	2,966,000.00

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	18,800.52		18,800.52
合计	18,800.52		18,800.52

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	170,598,044.42	61,300,920.09
递延所得税费用	146,370,887.19	178,884,862.27
合计	316,968,931.61	240,185,782.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	5,348,580,633.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,337,145,158.47
子公司适用不同税率的影响	-672,432.79
税率变化导致年初递延所得税资产余额的变化	
非应税收入的影响	-1,116,230,243.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	84,268,608.55
对于研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的所得税影响	
其他	12,457,841.16
所得税费用	316,968,931.61

41. 其他综合收益

详见本附注“六、27.其他综合收益”相关内容。

42. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,031,611,702.28	7,230,399,829.35
加: 资产减值准备		
信用减值损失	680,000.00	-2,966,000.00
固定资产折旧	520,624.94	499,219.11
使用权资产折旧	3,670,003.93	5,505,005.90
无形资产摊销	367,829.88	178,608.18
长期待摊费用摊销	598,656.74	1,026,268.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-636,383,678.37	-712,114,052.79
财务费用(收益以“-”填列)	1,400,637,152.20	751,695,724.35
投资损失(收益以“-”填列)	-6,107,632,652.77	-7,601,587,910.45
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	146,370,887.19	178,884,862.27
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	12,160,963,054.33	-73,632,844.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,949,469,991.52	-57,254,668.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,051,933,588.83	-279,366,958.27
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:		
现金的年末余额	963,514,723.69	2,274,235,705.37
减: 现金的年初余额	2,274,235,705.37	6,153,518,702.45
现金及现金等价物净增加额	-1,310,720,981.68	-3,879,282,997.08

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	963,514,723.69	2,274,235,705.37
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	862,696,810.42	2,274,235,705.37
可随时用于支付的其他货币资金	100,817,913.27	
年末现金和现金等价物余额	963,514,723.69	2,274,235,705.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

43. 所有权或使用权受到限制的资产

序号	质押标的
1	鲲鹏资本持有的深圳市鲲鹏股权投资有限公司 100%股权份额
2	鲲鹏基金持有的深圳市重大产业发展一期基金有限公司 100%股权份额
3	鲲鹏基金持有的深圳市鹏启新春股权投资基金合伙企业(有限合伙) 99.9%股权份额
4	鲲鹏基金持有的深圳市鹏航股权投资基金合伙企业(有限合伙) 40%股权份额
5	鲲鹏基金持有的深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙) 62.34%股权份额
6	鲲鹏基金持有的深圳投控共赢股权投资基金合伙企业(有限合伙) 33.33%股权份额
7	鲲鹏基金持有的深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业(有限合伙) 16.58%股权份额
8	鲲鹏基金持有的深圳远致富海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙) 16.61%股权份额

注: 2021 年 6 月 28 日, 本公司与国家开发银行深圳分行签署《资金借款合同》(合同编号 4430202101100003002), 借入本金 220 亿人民币, 借款期限 3 年, 自 2021 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 28 日, 公司以上述股权作为质押。

44. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收减免	688,358.09	其他收益	688,358.09
政府补助	43,238.96	其他收益	43,238.96
三代税款手续费	59,559.16	其他收益	59,559.16
合计	791,156.21		791,156.21

七、 合并范围的变更

1. 本年新增子公司

新增子公司名称	形成控制权方式	年末净资产	本年净利润
深圳市承兴投资有限公司	投资设立	1,761,188,922.53	106,407,436.48
鲲鹏国际投资有限公司	股权划拨	32,340.93	-12,440.15

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
深圳市鲲鹏股权投资有限公司	深圳	股权投资	100.00		同一控制
深圳市鲲鹏展翼股权投资管理有限公司	深圳	基金管理	100.00		投资设立
深圳市承兴投资有限公司	深圳	股权投资	100.00		投资设立
深圳市智城发展有限公司	深圳	软件和信息技术服务	100.00		非同控制
深圳市鹏程新信息技术合伙企业(有限合伙)	深圳	股权投资	100.00		投资设立
深圳市鲲鹏新产业投资有限公司	深圳	股权投资	100.00		投资设立
深圳市鲲鹏大交通私募股权基金管理有限公司	深圳	基金管理	70.00		投资设立
深圳市鲲鹏国鑫投资有限公司	深圳	股权投资	33.00	32.00	投资设立
鲲鹏国际投资有限公司	深圳	股权投资	100.00		股权划拨
深圳市重大产业发展一期基金有限公司	深圳	股权投资		100.00	投资设立
深圳市鹏启新睿股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳	股权投资		100.00	投资设立
深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙)	深圳	股权投资		62.59	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙)	37.4065	150,043,278.55	44,203,170.14	1,651,342,956.45

(3) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙)	9,818,226.21	4,408,245,039.90	4,418,063,266.11	600.00		600.00

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续上表

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙)	1,030,031,311.90	3,104,713,451.49	4,134,744,763.39	2,989,164.80		2,989,164.80

续上表

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙)	499,834.67	401,115,524.17	401,815,524.17	-29,715,673.94

续上表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳国资协同发展私募基金合伙企业(有限合伙)		8,246,845.90	8,296,845.90	-29,224,489.25

2. 在合营企业或联营企业中的权益

序号	合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	会计处理方法
1	深圳市鲲鹏鑫根投资基金管理有限公司	广东深圳	基金管理	34.00	权益法
2	深圳市鲲鹏一创私募股权投资管理有限公司	广东深圳	基金管理	35.00	权益法
3	深报一本股权投资基金管理(深圳)有限公司	广东深圳	基金管理	25.33	权益法
4	信达鲲鹏(深圳)股权投资管理有限公司	广东深圳	基金管理	20.00	权益法
5	深圳市鲲鹏光远股权投资管理有限公司	广东深圳	基金管理	22.00	权益法
6	尧芯(深圳)商务信息咨询有限公司	广东深圳	信息咨询	31.00	权益法
7	深圳鲲鹏元禾璞华咨询管理有限公司	广东深圳	商务服务业	49.00	权益法
8	深圳市丝路金桥股权投资基金管理有限公司	广东深圳	基金管理	35.00	权益法
9	深圳市深燃鲲鹏私募基金股权投资管理有限公司	广东深圳	基金管理	20.00	权益法
10	汕尾市产业发展投资基金管理有限公司	广东深圳	基金管理	35.00	权益法

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	会计处理方法
11	万和证券股份有限公司	海南海口	金融业务	24.00	权益法
12	北京歌华丝路金桥传媒产业投资基金合伙企业(有限合伙)	北京市	股权投资	33.32	权益法
13	深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	31.67	权益法
14	深圳创投共赢股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	33.33	权益法
15	盈富泰克(深圳)环球技术股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	30.94	权益法
16	深圳市鹏航股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	40.00	权益法
17	综改试验(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	45.80	权益法
18	深圳深爱半导体股份有限公司	广东深圳	制造业	22.62	权益法
19	深圳市深报一本文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	14.29	权益法
20	深圳市鲲鹏安科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	28.42	权益法
21	深圳鲲鹏光远私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	33.00	权益法
22	深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	广东深圳	制造业	40.67	权益法
23	深石(深圳)智慧物流基础设施私募基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	27.27	权益法
24	深圳鲲鹏元禾璞华集成电路私募创业投资基金企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	29.64	权益法
25	深圳市鲲鹏大交通私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东深圳	股权投资	39.11	权益法
26	中国宝安集团股份有限公司	广东深圳	房地产业	16.04	权益法

3. 在其他企业中的权益

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本(万元)	本公司的持股比例 (%)
1	深圳市松禾成长股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	359,415.00	2.78
2	深圳市赛格集团有限公司	批发和零售业	广东深圳	153,135.54	7.51
3	江苏惠康高特佳医疗产业投资基金(有限合伙)	股权投资	江苏苏州	112,023.00	4.46
4	深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	股权投资	广东深圳	320,590.00	3.12
5	深圳天图兴鹏大消费产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	266,000.00	2.77
6	珠海爱奇道口金融投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东珠海	84,000.00	11.90
7	深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	150,000.00	6.67
8	北京凯雷二期投资中心(有限合伙)	股权投资	北京市	200,212.00	11.06

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本(万元)	本公司的持股比例(%)
9	深圳市达晨创投股权投资企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	504,100.00	3.97
10	宁波梅山保税港区红杉铭盛股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	浙江宁波	1,184,800.00	4.21
11	杭州创乾投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	浙江杭州	539,484.00	3.71
12	深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	301,500.00	33.00
13	深圳远致富海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	301,000.00	49.50
14	深圳景林景盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	200,000.00	10.00
15	江苏壹泉元禾璞华股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	江苏苏州	328,000.00	6.10
16	深圳市龙岗区雷石诚泰创业投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	101,000.00	9.90
17	深圳市领汇基石股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	400,000.00	5.00
18	深圳红土医疗健康产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	205,734.00	14.58
19	粤珠澳(珠海)前沿产业股权投资基金(有限合伙)	股权投资	广东珠海	100,200.00	19.96
20	深圳润信新观察战略新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	220,426.00	17.24
21	苏州元禾厚望成长一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	江苏苏州	160,500.00	6.23
22	联通中金创新产业股权投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	240,604.00	6.56
23	深圳慧港投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	170,000.00	11.76
24	深圳市赛格教育发展有限公司	股权投资	广东深圳	370.37	5.00
25	深圳信石信兴产业并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	300,000.00	15.00
26	厦门鼎晖景淳股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	福建厦门	575,800.00	5.21
27	深圳中深新创股权投资合伙企业(有限合伙)	股权投资	广东深圳	326,530.00	9.42
28	深创投制造业转型升级新材料基金(有限合伙)	股权投资	广东深圳	2,750,000.00	5.77
29	深圳市远致瑞信新一代信息技术私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	商务服务业	广东深圳	100,000.00	10.00
30	中国电信股份有限公司	电信、广播电视等	北京市	9,150,713.87	0.19
31	光启技术股份有限公司	汽车制造业	广东深圳	215,458.79	0.93
32	深圳市红土高成股权投资管理有限公司	基金管理	广东深圳	1,000.00	5.00
33	西藏映邦实业发展有限公司	实业投资	西藏拉萨	124.31	10.87
34	深圳市春芽联合科技合伙企业(有限合伙)	软件信息技术服务	广东深圳	106,571.57	0.10
35	深圳市星盟信息技术合伙企业(有限合伙)	软件信息技术服务	广东深圳	258,278.00	0.11

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方基本情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	深圳市	—	—	100.00	100.00

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例(%)	年初比例(%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	38,800,000,000.00	38,800,000,000.00	100.00	100.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营或联营企业中的权益”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
综改试验(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本集团施加重大影响的企业
深圳市鲲鹏安科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本集团施加重大影响的企业
深圳市鲲鹏大交通私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本集团施加重大影响的企业

(二) 关联交易

1. 销售商品/提供劳务

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
综改试验(深圳)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费收入	8,792,062.78	
深圳市鲲鹏大交通私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费收入	3,180,678.28	
深圳市鲲鹏安科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金管理费收入	339,622.64	324,466.44
合计		12,312,363.70	324,466.44

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
长期应付款	深圳市智信新信息技术有限公司	46,228,156,759.50	51,726,336,759.50
其他应付款	深圳市智信新信息技术有限公司	2,200,000,000.00	
合计		48,428,156,759.50	51,726,336,759.50

十、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00
其中:企业客户	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00
合计	150,000,000.00	100.00			150,000,000.00

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	223,389,953.49	100.00			223,389,953.49
其中：企业客户	223,389,953.49	100.00			223,389,953.49
合计	223,389,953.49	100.00			223,389,953.49

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	150,000,000.00	223,389,953.49
合计	150,000,000.00	223,389,953.49

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市鲲鹏股权投资有限公司	150,000,000.00	1 年以内	100.00	
合计	150,000,000.00		100.00	

(4) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,659,736,140.64	11,726,903,542.82
减:坏账准备		
合计	23,659,736,140.64	11,726,903,542.82

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款项	23,598,274,500.00	11,725,274,500.00
利息兑付款	59,600,000.00	
押金及保证金	1,718,474.92	1,629,042.82
其他	143,165.72	
合计	23,659,736,140.64	11,726,903,542.82

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	21,934,402,140.64	11,725,274,500.00
1-2 年	1,725,274,500.00	5,000.00
2-3 年	5,000.00	
3-4 年		1,569,542.82
4-5 年		54,500.00
5 年及以上	54,500.00	
合计	23,659,736,140.64	11,726,903,542.82

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市智城发展有限公司	往来款	18,085,000,000.00	1 年以内	76.44	
		1,725,274,500.00	1 年-2 年	7.29	
深圳市承兴投资有限公司	往来款	3,540,000,000.00	1 年以内	14.96	
深圳市鲲鹏新产业投资有限公司	往来款	243,000,000.00	1 年以内	1.03	
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	利息兑付款	59,600,000.00	1 年以内	0.25	
深圳市鲲鹏展翼股权投资管理有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	0.02	
合计		23,657,874,500.00		99.99	

(4) 本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(5) 本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,744,119,836.11		66,744,119,836.11	63,218,598,956.11		63,218,598,956.11
对合营企业投资						
对联营企业投资	54,183,263.97		54,183,263.97	30,495,079.31		30,495,079.31
合计	66,798,303,100.08		66,798,303,100.08	63,249,094,035.42		63,249,094,035.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	39,478,910,429.25			39,478,910,429.25		
深圳市鹏程新信息技术有限公司(有限合伙)	19,004,000,000.00	3,522,180,000.00		22,526,180,000.00		
深圳市智城发展有限公司	4,711,088,526.86			4,711,088,526.86		
深圳市鲲鹏展翼股权投资管理有限公司	17,600,000.00			17,600,000.00		
深圳市鲲鹏大交通私募股权基金管理有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
深圳市鲲鹏国鑫投资有限公司		3,300,000.00		3,300,000.00		
鲲鹏国际投资有限公司		40,880.00		40,880.00		
合计	63,218,598,956.11	3,525,520,880.00		66,744,119,836.11		

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动						减值 准备 年末 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	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	年末账面价值
一、联营企业											
深圳市深燃鲲鹏私募 基金股权投资管理有 限公司	5,224,703.40	15,000,000.00		104,732.99			4,638.97				20,324,777.42
信达鲲鹏（深圳）股 权投资管理有限公司	6,921,520.99			3,183,328.20			2,000,000.00				8,104,849.19
尧芯（深圳）商务信 息咨询有限公司	5,291,279.74			2,225.14							5,293,504.88
深圳鲲鹏元禾璞华咨 询管理有限公司		4,900,000.00		-418.97							4,899,581.03
深报一本股权投资基 金管理（深圳）有限 公司	4,047,935.71			575,629.94							4,623,565.65
深圳市鲲鹏一创私募 股权投资管理有限公 司	4,198,584.57			958,822.65			882,455.00				4,274,952.22
深圳市丝路金桥股权 投资基金管理有限公 司	2,746,832.51			1,380,721.42							4,127,553.93
深圳市鲲鹏光远股权 投资管理有限公司	1,195,656.99			-387,119.95		855,768.83					1,664,305.87
深圳市鲲鹏鑫禧投资 基金管理有限公司	868,565.40			1,608.38							870,173.78
合计	30,495,079.31	19,900,000.00		5,819,529.80		855,768.83	2,887,113.97				54,183,263.97

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
基金管理服务	175,131,623.20		241,730,083.75	
咨询服务	1,415,094.34		1,415,094.34	
合计	176,546,717.54		243,145,178.09	

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	9,358,191.45	9,376,888.90
权益法核算的长期股权投资收益	5,819,529.80	3,297,446.80
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	125,514.58	
处置长期股权投资产生的投资收益		10,598,376.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,251,351.55
合计	15,303,238.83	25,524,067.08

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日止,本集团无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十三、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司



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 to:

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 伍其美
Full Name: 伍其美
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1964-10-26
Date of birth: 1964-10-26
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)广东分所
身份证号码: 320404196410261019
Identity card No: 320404196410261019

证书编号: 440300590790
No. of Certificate: 440300590790

批准注册协会: 深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 深圳注册会计师协会

发证日期: 1996 年 05 月 27 日
Date of Issuance: 1996 年 05 月 27 日

2019 年 4 月换发



中和会计师事务所(特殊普通合伙)
101010059573

杨其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2021年度年检合格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。

杨其美(440300590790), 已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 李颖
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-08-15
Date of birth
工作单位 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙企业)深圳分所
Working unit
身份证号码 41050219770815352X
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110001570492
No. of Certificate
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institution of CPA
发证日期: 2012 年 07 月 04 日
Date of Issuance

李颖
110001570492
深圳市注册会计师协会

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: 李颖
证书编号: 110001570492

2015年7月31日
2016年7月30日



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 0014624

说明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一五年五月五日

中华人民共和国财政部制



照执业

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 田韶勋, 顾晓燕, 李晓明, 覃小青

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关审计报告;代理记帐、年度财务决算审计;代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围,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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022 年 11 月 14 日

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

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制