



浙商创投

NEEQ: 834089

浙商创投股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

1. 2022年，浙商创投荣获融资中国2021年度TOP50中国最佳创业投资机构奖，金投奖“2022年度中国影响力投资机构TOP100”；浙江省科技厅评选的“2022浙江优秀创业投资机构”奖等荣誉。

2. 2022年1月，浙商创投与敦和资管举行战略合作签约仪式。根据协议，双方将充分发挥各自在行业和领域内的优势，在支持创新药、高端医疗器械、医疗数字化等方向的科研转化和产业发展共同作出努力。

3. 2022年1月，浙商创投与浙商银行杭州分行签订战略合作协议，此次签约，是浙商创投与浙商银行深化合作关系，丰富合作内容，进一步进行资源共享、优势互补，提升双方在各自领域的核心竞争力，实现互利共赢。

4. 2022年3月，深圳市政府引导基金参股子基金考核评价发布，浙商创投深圳基金入选投资期子基金top20，这是浙商创投持续多年深耕珠三角市场，坚持价值投资，把新能源领域作为重要投资方向，投资了多家有实力、有潜力的优质企业，使得浙商创投深化布局新能源领域不断取得新突破，实现新的跨越。

5. 2022年5月，由浙商创投与杭州市西湖区西溪谷管委会共同发起运营的西溪谷数智产业园盛大开园。园区力争打造为科创型项目科技成果产业化主平台，积极探索资本配合地方政府招商新模式。

6. 2022年5月，浙商创投董事长陈越孟连任民建浙江省委会副主委。

7. 2022年，浙商创投在管的中小企业（浙普）基金完成对国产集成电路涂胶显影设备（clean track）企业芯达半导体设备（苏州）有限公司投资，这是浙商创投布局半导体关键领域的又一重要项目。

8. 2022年6月，浙商创投所投企业包括深至科技、太美医疗、同源康医药、嘉晨西海等在内的多个项目在各自细分领域荣登“2022年未来医疗100强榜单”榜单。

9. 2022年7月，浙商创投旗下中小企业（浙普）基金领投杭州幄肯新材料科技有限公司，该公司深耕于高端碳素材料领域的研发与生产，为国家集成电路、新能源、储能等行业的发展贡献自身的一份力量。

10. 2022年8月，浙商创投管理的启真未来医学基金独家投资杭州跃真生物科技有限公司，该公司依托浙江大学学科汇聚的创新源头，瞄准临床医学和生命科学研究的核心理题，攻克了单细胞测序临床应用的关键技术难题。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录.....	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈越孟、主管会计工作负责人韩新明及会计机构负责人（会计主管人员）汪波群保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年财务状况、经营成果及现金流量。公司董事会将组织公司管理层积极采取有效措施，消除相关事项对公司的影响，及时履行信息披露义务，维护公司和全体股东的合法权益。具体情况见公司于 2023 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的本公司《董事会关于 2022 年度财务审计报告非标准保留意见的专项说明》（公告编号：2023-008）。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
受宏观经济环境波动影响较大的风险	从全球私募股权投资行业的发展历史以及我国近年来私募

	<p>股权投资行业的发展状况看,私募股权投资行业的活跃度与宏观经济环境高度相关。当宏观经济处于上升阶段时,高净值人群的投资意愿增强,各企业经营业绩良好,可选择的被投资企业数量较多,质量较好,私募基金不仅募资相对便利,投资也容易取得良好投资收益,从而形成行业的良性循环。反之,如果宏观经济处于下行阶段,不仅出资人的投资风险偏好大幅降低,已投标的企业的经营活动和业绩也会受到影响,从而给公司的经营业绩造成影响。私募基金管理公司研判宏观经济的波动,对投资时点和退出时点的精准把握,是应对宏观经济环境波动的重要能力。公司不断锤炼宏观经济的专业研判能力和系统性的布局能力,应对宏观经济波动影响的风险。</p>
<p>证券市场波动及发行政策变化的风险</p>	<p>公司主要业务为私募股权投资管理,主要收益来自于基金管理费和项目退出以后的收益分成。通过被投资企业上市在证券市场减持股票是私募股权投资最主要的退出方式。我国证券市场的整体波动较大,如果相关股票大幅下跌,将对项目通过证券市场减持股票造成一定影响,从而对公司的业绩造成影响。证券市场股票发行政策、减持政策的变化也往往会导致项目退出周期的不确定,进而影响项目的内部收益率。公司在投资时严格按照国家产业政策导向进行投资,通过给投资项目提供更多增值服务,助力已投资项目稳健发展,以不断增强抗风险能力。同时,公司将进一步关注宏观经济及国家政策变化,不断创新基金产品类型,提升业务水平,提高应对市场波动的能力。</p>
<p>在管项目数量增加导致的管理风险</p>	<p>随着公司所管理规模不断扩大,对公司的投后管理能力提出了较高的要求。公司能否有效管控项目风险,对公司经营业绩影响较大。目前,公司由投后管理部门负责牵头,协调在管项目的投后管理工作及资源对接工作,定期跟踪在管项目,确保风险可控。公司不断优化对项目的投后管理及增值服务,健全项目管理机制;不断加强团队建设,提升项目管理能力;公司不定期汇总被投资项目的反馈意见及建议,加强项目之间的资源整合与对接,努力促进项目之间的资源互补与协同发展。</p>
<p>公司持续经营业绩的稳定性风险</p>	<p>私募基金管理公司的收入除了按照管理规模收取的基金管理费收入相对稳定外,超额业绩报酬和投资收益均依赖于项目后续的增值和退出,而投资项目的增值和退出并不仅仅依赖于公司的管理,也与经济、市场、政策大环境以及投资项目自身经营等多种因素有关,因此存在一定的不确定性,影响公司经营业绩的稳定性。由于股票市场波动较大、私募股权投资市场竞争逐渐加剧、公司管理基金在未来陆续到期,公司管理基金是否能够取得较好的业绩、投资项目能否如期退出、自有资金投资能否持续增值等面临一定不确定性,公司及其所管理基金的业绩的稳定性面临一定挑战。公司不断加强管理团队建设及内部控制机制建设,提高经营管理水平,降低经营风险,努力实现经营业绩的持续稳定提升。</p>
<p>业务规模扩张的风险</p>	<p>近年公司管理的基金规模快速扩大,业务扩张对公司的决策机制及风险控制体系、管理人员及团队素质、内部结构及运</p>

	<p>作效率等方面提出更高的要求,可能存在公司管理能力无法更好地适应业务扩张的风险。公司将继续秉承“严谨规范、专业高效”的投资策略,通过不断优化投资决策体系,健全并完善内部制度建设,加强部门协同,提高内部运作效率;加强对员工进行内外部专业培训,不断加强团队建设,提升管理水平,以便能更好地适应业务规模扩张的需求,降低相应风险。</p>
LP 非专业判断对项目决策的科学性产生影响的风险	<p>公司管理的基金有部分LP参与决策。LP系非专业投资人员,故在某些项目专业化较高的决策上可能存在决策偏差,但投资决策委员会以多数原则进行表决,外部委员席位通常较少,对最终决议的影响程度相对较低,能较好地弥补这一缺陷。同时,作为投委会委员的LP均为在各自行业有广泛影响力的企业家,拥有丰厚的业内资源,熟悉各自行业产业价值链分布,不仅可以为相关行业的投资决策提供思路,更可以为创业企业发展提供资源支持,帮助创业企业更快确立适合自己发展的战略思路。</p>
对赌和回购条款执行的风险	<p>公司针对部分已投资项目设置了对赌和回购条款,并对相关事项进行了约定,如已投资企业未达到约定的要求,公司将有权执行相关对赌条款和回购条款。但相关对赌和回购条款一般是在企业经营状况不佳时触发,此时大股东是否有能力履行对赌或回购条款中的相关义务不能确定。如相关条款不能履行,公司的业绩和利益将可能受到一定影响。公司将不断加强投后管理团队和已投资项目风险预警机制的建设,及时把握投资项目的进展动态,对于可能触发对赌和回购条款的项目提前设计方案,并做好及时有效的沟通和统筹协调。</p>
项目退出困难、投资资金难以回收的风险	<p>公司在管项目较多,在各种可预见与难以提前预见的因素的作用下,将来不排除会有少数项目出现退出困难,不能按约定退出的情况。为维护基金投资人的最大利益,公司将会采取展期、调整股权比例、协调第三方收购、仲裁、诉讼等途径加以解决,但依然不排除个别项目在采取各种解决方案后依然无法回收投资资金的风险。公司将不断加强投后管理团队建设与已投资项目风险预警机制建设,加强对投资项目经营发展情况的及时跟踪与把握,以及时发现已投资项目所存在的风险及问题,提出整改意见并督促其整改,在资源整合、多渠道、多方式加快项目退出等方面进行提前布局,尽可能降低项目退出风险。</p>
公司及子公司担任所管理基金普通合伙人的风险	<p>在公司或子公司作为普通合伙人的基金中,公司或子公司依法对合伙企业债务承担无限连带责任。公司在管基金均为平层结构,没有结构化的设计,正常情况下亦不会使用杠杆。此外,公司或子公司作为管理人负责对相关基金的投资决策及日常运营,也可以严格控制在管基金的对外负债,防范公司作为普通合伙人对所管理基金债务承担的无限连带责任风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、浙商创投	指	浙商创投股份有限公司
创投有限、有限公司	指	浙江浙商创业投资管理有限公司、浙江浙商创业投资管理集团有限公司,系公司前身
中鉴管理	指	浙江中鉴企业管理有限公司,系浙商创投发起人、控股股东
荣利投资	指	杭州荣利投资管理有限公司,系浙商创投发起人、股东
和衷投资	指	杭州和衷投资合伙企业(有限合伙),系浙商创投发起人、股东
二轻集团、省二轻	指	浙江省二轻集团有限责任公司,系浙商创投发起人
浙江富浙、富浙资本	指	浙江富浙资本管理有限公司,系浙江省国有资本运营有限公司全资子公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
天健会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
高级管理人员	指	公司总裁、行政总裁、执行总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
浙商创业(深圳)	指	浙商创业投资管理(深圳)有限公司
北京华盈	指	北京浙商华盈创业投资管理有限公司
浙创置业	指	浙江浙创置业有限公司,系公司联营公司上海杭创实业有限公司之子公司
牵海基金	指	公司在管基金杭州牵海创业投资合伙企业(有限合伙)
启真未来基金	指	公司在管基金杭州启真未来创新股权投资合伙企业(有限合伙)
固海基金	指	公司在管基金杭州固海投资合伙企业(有限合伙)
中小浙普基金	指	公司在管基金中小企业发展基金浙普(上海)创业投资合伙企业(有限合伙)
韬略基金	指	公司在管基金深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙商创投股份有限公司
英文名称及缩写	Zheshang Venture Capital Co.,Ltd -
证券简称	浙商创投
证券代码	834089
法定代表人	陈越孟

二、 联系方式

董事会秘书	楼琼
联系地址	杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901 室
电话	0571-89922222
传真	0571-89922221
电子邮箱	louq@zsvc.com.cn
公司网址	www.zsvc.com.cn
办公地址	杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901 室
邮政编码	310013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 16 日
挂牌时间	2015 年 11 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业-资本市场服务-证券市场服务-基金管理服务
主要业务	私募基金投资管理、资产管理及投资咨询服务
主要产品与服务项目	私募基金投资管理、资产管理及投资咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	721,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（浙江中鉴企业管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈越孟），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913300006691664088	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 楼 901 室	否
注册资本（元）	721,900,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商(报告期内)	浙商证券			
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路 201 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	浙商证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽	程芳园	-	-
	2 年	2 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

浙江浙创置业有限公司（以下简称“浙创置业”）将钱江浙商创投中心部分房产及车位对价 11000 万元转让富浙资本；浙江浙创置业有限公司将浙商创投中心部分房产及车位及对价 5500 万元转让给浙江广杰。由于标的资产自 2028 年 5 月 17 日可以进行分割转让，在转让标的登记于富浙资本和浙江广杰名下之前，浙商创投将所持有的上海杭创实业有限公司股权的 21.27%、10.66%转让给富浙资本和浙江广杰，作为让与担保。截至财务报表批准报出日，该股权转让尚未完成工商变更登记。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,684,749.55	103,875,111.75	-40.62%
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,629,767.16	5,603,885.31	-292.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,348,841.68	4,078,042.15	-427.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.78%	0.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.98%	0.27%	-
基本每股收益	-0.01	0.01	-200%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,284,166,751.07	1,783,216,938.58	-27.98%
负债总计	105,436,163.66	184,022,850.88	-42.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,148,787,093.24	1,574,975,120.81	-27.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	2.18	-22.42%
资产负债率%（母公司）	3.53%	5.08%	-
资产负债率%（合并）	8.21%	10.32%	-
流动比率	337.79%	116.77%	-
利息保障倍数	30.03%	147.91%	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	92,629,362.27	8,895,814.15	941.27%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.98%	6.27%	-
营业收入增长率%	-40.62%	-13.60%	-
净利润增长率%	-188.97%	-18.18%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	721,900,000	721,900,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	752,852.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,752.48
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	74,474.22
委托他人投资或管理资产的损益	2,720,028.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,549.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	252,604.63
非经常性损益合计	3,498,161.97
所得税影响数	734,305.85
少数股东权益影响额（税后）	44,781.60
非经常性损益净额	2,719,074.52

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年度，公司纳入合并报表范围的子公司为 22 家，较去年增加杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式：

本公司是一家专业从事私募基金投资管理的机构，主要商业模式为：

1、私募创业投资、股权投资基金管理

通过私募的方式向客户募集资金、设立基金，并受托管理基金，运用基金资产对有发展潜力的优质企业进行股权投资，通过被投资企业未来上市、挂牌、并购、回购等方式退出，使基金资产实现资本增值，获得投资收益。而公司作为基金管理人，收取一定的基金管理费用和基金超额收益报酬。

2、自有资金投资

公司用自有资金以股权方式投资企业（即直接投资），通过被投资企业未来的上市、并购等方式获得资本增值、投资收益。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

行业信息：

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 专门信息披露

1、基金管理人资质及业务的合规性

报告期内，公司合并报表范围内共有三家私募基金管理人，备案信息如下：

公司名称	备案时间	备案编号	机构类型
浙商创投股份有限公司	2014-04-17	P1000849	私募股权、创业投资基金管理人
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	2017-12-05	P1066042	私募股权、创业投资基金管理人
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	2020-09-01	P1071256	私募股权、创业投资基金管理人

报告期内，公司所管理的基金均依照基金业协会要求进行备案，并依据基金业协会的关于私募基金运作的办法及指引进行运作，确保基金的运营合法合规。

在公司所管理的基金中，虽然公司或子公司作为普通合伙人依法应对合伙企业债务承担无限连带责任，但公司在管基金均为平层结构，没有结构化的设计，目前均未对外负债，故公司及子公司实际不存在承担无限连带责任的风险，不会对公司财务和持续经营带来影响。

2、基金设立与日常管理情况

(1) 存续基金综述

本公司目前在管基金共 41 只，基金认缴总规模 5,795,947.92 万元，实缴总规模 5,490,777.92 万元。由于部分基金存在分期募集或分期出资的情况，认缴金额与实缴金额存在差异，但该等差异并不必然导致投资人违约风险，公司在募集期结束后会根据基金的实际规模进行项目投资规划，不会对公司财务和持续经营造成影响。

公司作为基金管理人，受托管理基金资产，并向所管理的基金收取一定的管理费用。公司管理费用一般按照实缴资金规模收取 2%/年；部分基金由于规模大或有地方政府引导基金参与，管理费有所降低。当基金所投资项目退出并获得收益时，公司作为基金管理人一般收取投资收益的 20%作为对管理服务的业绩报酬。

基金管理人根据出资额带来的投资收益，按合伙协议约定的收益分配方式，为全体合伙人按实缴出资比例分配投资收益。

(2) 资产负债表日仍存续的且未进行清算的全部基金基本情况

名称	类型	组织形式	成立时间	存续期间		币种	资金来源	投资方向	管理人	托管人
				投资期(年)	退出期(年)					
浙江浙商创业投资股份有限公司	创业投资	公司制	2007年11月16日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	无托管
杭州钱江浙商创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2009年6月3日	3	4	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投	工商银行
北京浙商海鹰创业投资有限公司	创业投资	公司制	2009年6月3日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	浦发银行
浙江嘉海创业投资有限公司	创业投资	公司制	2010年1月13日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	杭州银行
浙江浙商诺海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2010年4月14日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	农业银行
浙江浙商长海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2010年2月14日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	兴业银行
浙江信海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2011年5月6日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	工商银行
浙江浙商利海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2012年7月27日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	工商银行
杭州助创天使创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	普通合伙	2012年5月10日	3	4	人民币	社会资本	专项(天使)	浙商创投	无托管
杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2014年6月5日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	工商银行
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2013年9月12日	3	4	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投	中信银行
杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2015年1月26日	3	4	人民币	社会资本	专项(天使)	浙商创投	上海银行
杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2015年6月15日	2	5	人民币	社会资本引导基金	专项(文创)	浙商创投	杭州银行
杭州牵海创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2015年6月11日	3	4	人民币	社会资本引导基金	综合性	浙商创投	招商银行
杭州新筹投资合伙企业(有限合伙)	创业投资	有限合伙	2015年7月30日	3	1	人民币	社会资本	专项(新三板)	浙商创投	招商银行

杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2015年12月17日	3	1	人民币	社会资本	专项（大健康）	浙商创投	工商银行
杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2015年6月5日	3	4	人民币	社会资本	专项（大健康）	浙商创投	招商银行
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2016年11月8日	3	4	人民币	社会资本	专项（文化）	浙商创投 科地资本	杭州银行
桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2016年11月28日	3	4	人民币	政府出资 社会资本	专项（互联网）	浙商创投	工商银行
杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2017年5月2日	3	2	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	招商银行
创智韬略新能源1号私募股权投资基金	创业投资	契约型	2017年12月12日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	国泰君安 证券
沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2018年3月29日	2	3	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	中信证券
宁波鸿煦投资管理合伙企业（有限合伙）	股权投资	有限合伙	2018年6月28日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	浙商银行
嘉兴致海投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2018年6月25日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	不托管
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2018年5月22日	3	3	人民币	政府出资 社会资本	综合性	浙商创业 投资管理 （深圳） 有限公司	招商银行
杭州奋华投资合伙企业（有限合伙）	股权投资	有限合伙	2018年9月30日	3	4	人民币	政府出资 社会资本	综合性	浙商创投	浙商银行
浙商创投凤凰行动专项私募股权投资基金	创业投资	契约型	2019年4月11日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	恒泰证券
湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2019年4月24日	3	4	人民币	政府出资 社会资本	综合性	浙商创投	招商银行
杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2019年5月20日	3	4	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	不托管
杭州启真未来创新投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2020年3月18日	5	2	人民币	政府出资 社会资本	综合性	浙商创投	杭州银行
衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2020年4月28日	1	4	人民币	政府出资 社会资本	专项基金	浙商创投	招商银行
丽水仁海股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2021年2月20日	1	9	人民币	社会资本	专项基金	浙商创投	--
杭州仁财创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2021年5月7日	3	2	人民币	社会资本	综合性	浙商创投	浙商银行
中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2021年7月6日	3	5	人民币	社会资本 引导基金	综合性	浙商创投	民生银行

丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2021年8月3日	-	5	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	--
深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2021年9月13日	2	3	人民币	社会资本	专项基金	浙商创业（深圳）	--
温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2021年12月24日	2	4	人民币	社会资本	专项基金	浙商创投	招商银行
丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2022年6月15日	1	4	人民币	社会资本	专项基金	浙商创投	光大银行
杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2022年7月6日	1	6	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	招商银行
丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2022年7月27日	1	4	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	未托管
沈阳秦科创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资	有限合伙	2022年9月6日	3	4	人民币	社会资本	专项基金	北京华盈	招商银行

(3) 重点基金情况

单位：万元

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比（%）	已退出金额	已退出金额占比（%）
				认缴规模	实缴规模	投资期（年）	退出期（年）							
牵海基金	S82505	有限合伙	2015年6月11日	36,800	36,800	3	4	创业投资	浙商创投	招商银行	40,300.00	90.57%	38,613.33	104.92%
启真未来基金	SJQ660	有限合伙	2020年3月18日	50,000	50,000	5	2	创业投资	浙商创投	杭州银行	41,899.57	83.80%	-	-
固海基金	ST1070	有限合伙	2017年5月2日	7,500	3,300	3	2	创业投资	浙商创投	招商银行	3,300.00	100.00%	5,672.48	171.89%
中小浙普基金	SQU293	有限合伙	2021年7月6日	173,300	65,275	3	5	创业投资	浙商创投	民生银行	38,262.00	58.62%	-	-
韬略基金	SCF950	有限合伙	2018年5月22日	33,030	33,030	3	3	创业投资	浙商创投（深圳）	招商银行	29,700.00	89.92%	10,965.63	33.19%

(4) 结构化基金产品

□适用 √不适用

(5) 基金募集推介方式

公司在基金推介方式符合现行法律法规及政策规定，符合基金相关协议约定，主要通过直销方式及具备相关资质的第三方机构向合格投资者以非公开的方式募集资金。公司不存在向合格投资者外的单位和个人募集资金的情形；不存在通过报刊、电台、电视、互联网等公众传播媒体或者讲座、报告会、分析会和布告、传单、手机短信、微信、博客和电子邮件等方式向不特定对象宣传推介的情形。公司管理的基金不存在向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益的情形。

(6) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：万元

基金名称	认缴金额	实缴金额	未退出投资		已退出投资		总投资		内部收益率（IRR）	
			估值	回报倍数	估值	回报倍数	估值	回报倍数	已退出投资	总投资
杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	36,800	36,800	37,078.08	1.63	38,613.33	2.62	75,691.41	2.02	20.08%	17.24%
杭州启真未来创新股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000	50,000	81,664.26	1.95	-	-	81,664.26	1.95	-	40.17%
杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	7,500	3,300	5,076.18	1.54	5,672.48	5.67	10,748.66	3.26	44.80%	24.47%
中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	173,300	65,275	48,867.49	1.23	-	-	48,867.49	1.23	-	43.95%
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	33,030	33,030	43,483.34	1.67	10,965.63	3.05	54,448.97	1.83	43.32%	22.87%

-

(7) 基金备案情况

截止报告期末，公司在管基金均已在中国证券投资基金业协会私募基金登记备案系统备案登记，备案编号详见下表表格：

序号	基金名称	备案编号
1	浙江浙商创业投资股份有限公司	SD2268
2	杭州钱江浙商创业投资合伙企业(有限合伙)	SD2060
3	北京浙商海鹰创业投资有限公司	SD2025
4	浙江嘉海创业投资有限公司	SD2238
5	浙江浙商诺海创业投资合伙企业(有限合伙)	SD2149
6	浙江浙商长海创业投资合伙企业(有限合伙)	SD2180
7	浙江信海创业投资合伙企业(有限合伙)	SD2124
8	浙江浙商利海创业投资合伙企业(有限合伙)	SD2207
9	杭州众创天使创业投资合伙企业(普通合伙)	SD2357
10	杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)	SD6238
11	沈阳浙商盛海创业投资合伙企业(有限合伙)	S61878
12	杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)	S29649
13	杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)	S65398
14	杭州牵海创业投资合伙企业(有限合伙)	S82505
15	杭州新筹投资合伙企业(有限合伙)	S80099
16	杭州劲健投资合伙企业(有限合伙)	SJ2721
17	杭州仰健投资合伙企业(有限合伙)	SK4032
18	宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业(有限合伙)	SW2389
19	桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业(有限合伙)	ST8761
20	杭州固海投资合伙企业(有限合伙)	ST1070
21	创智韬略新能源1号私募股权投资基金	SX9355
22	沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业(有限合伙)	SEA604
23	宁波鸿煦投资管理合伙企业(有限合伙)	SEF180
24	嘉兴致海投资合伙企业(有限合伙)	SEC942
25	深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	SCF950
26	杭州奋华投资合伙企业(有限合伙)	SEA765
27	浙商创投凤凰行动专项私募股权投资基金	SGF611
28	湖州泽源投资合伙企业(有限合伙)	SGK930
29	杭州慈山创业投资合伙企业(有限合伙)	SGF429
30	杭州启真未来创新投资合伙企业(有限合伙)	SJQ660
31	衢州氟达股权投资合伙企业(有限合伙)	SJZ064
32	丽水仁海股权投资合伙企业(有限合伙)	SNZ908
33	杭州仁财创业投资合伙企业(有限合伙)	SQL010
34	中小企业发展基金浙普(上海)创业投资合伙企业(有限合伙)	SQU293
35	丽水奋健股权投资合伙企业(有限合伙)	SSD627
36	深圳韬略信旺创业投资合伙企业(有限合伙)	SSG668
37	温州健朔股权投资合伙企业(有限合伙)	STG566

38	丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	SVT856
39	杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	SVV482
40	丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	SVZ464
41	沈阳秦科创业投资合伙企业（有限合伙）	STX716

3、基金投资情况

(1) 基金投资的项目基本情况

(1) 投资决策体系及执行情况

根据基金设立的要求，基金投资决策一般采用“双层投委会”机制，其中，第一层为公司投资决策委员会或立项委，负责项目风险统筹考量、交易架构设计的决策，只有通过公司投资决策委员会或立项委的项目，才可推荐给公司管理的基金；第二层为基金投资决策委员会，负责决策项目是否符合基金投资策略、是否投资及投资金额等，只有通过基金投资决策委员会的项目，基金才可实施投资。

公司投资决策委员会的构成及表决机制。公司投资决策委员会设五名委员，其中设主任委员一名，由董事长担任；其他委员由公司主要管理层组成。公司投资决策委员会成员一人一票，全部成员的三分之二（含）以上表决同意为项目通过。

基金投资决策委员会构成及表决机制。基金投资决策委员会一般由管理人指派的代表以及基金主要投资人代表组成。在基金的章程、合伙协议中明确基金投资决策委员会的构成、决策机制等，该等事项由全体投资人签署确认。基金投资决策委员会成员一般有五至七名委员构成，实行一人一票制，全部成员的三分之二（含）以上表决同意为项目通过。

报告期内，公司严格按基金设立要求执行投资决策体系。

(2) 对被投资标的的管理方式及执行的有效性

基金投后管理主要包括常规事项跟进、例外事项处理、重大事项决策等流程。公司所管理的基金与投资对象均签署了投资协议及补充协议。在该等协议中一般均明确约定了资金的用途、法人治理、竞业禁止、关联交易、基金的知情权、违约责任等相关维护投资者权益的条款。投后管理人员定期或不定期对公司进行回访，出席投资标的公司的股东会和董事会等会议，及时收集了解投资标的公司信息，审查投资标的公司财务状况和经营状况。

公司在管项目全部为财务投资，共向 54 个项目派驻董事，26 个项目派驻监事。所派驻董事、监事均由公司高管和经验丰富的投资管理人员担任，涉及人员 20 人。该等人员通过出席有关会议等方式，参与投资项目的重大决策及管理，实现对投资项目的日常监督、管理，及时防控风险。

(3) 基金与被投资标的的及其与关联方的特殊利益安排

基金在投资时一般与被投资标的的及其关联方签署特殊利益安排，此类安排主要包括投资资金使用限制、业绩对赌、回购、反稀释、一票否决权、优先认购权、拖售权、共同出售权、股份转让限制等。签署该等特殊条款为投资行业惯例，一方面对投资标的的实际控制人和关联方具有一定的约束力，有利于促进被投资标的的逐步实现规范运作和公司治理结构的完善；另一方面也是为了更好的维护投资人和基金的合法权益。

在被投资标的的 IPO 或新三板挂牌时，公司将根据券商及监管部门的要求对相关特殊利益安排进行清理或变更，使被投资标的的符合相关的监管要求。

(4) 基金及投资情况

报告期内，公司在管基金成立时间详见本小节“2”表。

报告期内，公司及公司所管理的基金投资累计投资项目 30 个，累计投资总额共计 91,385 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，公司在管项目共计 186 个，在管项目投资总额 2,279,951 万元。

(5) 基金已投项目聘请外部专家与尽职调查或投资顾问及费用支付情况

公司基金所投项目大部分由公司内部团队进行尽职调查，仅在部分重大或存在疑难问题的项目中才聘请

外部中介机构进行尽职调查。报告期内，无基金所列支的尽职调查费用。

(2) 重点项目基本情况

项目名称 (可隐去)	所属行业	投资基金名称	持股比例	持有时间	退出方式	报告期内是否 发生重大变化
项目 1	高科技	固海基金 牵海基金	1.34%	2009 年 12 月	-	是
项目 2	新消费	信海基金 利海基金	3.34%	2012 年 8 月	-	是
项目 3	新材料	长海基金 诺海基金	0.54%	2022 年 6 月	-	是
项目 4	高科技	牵海基金	0.35%	2019 年 3 月	-	是
项目 5	新材料	奋华基金	0.56%	2020 年 9 月	-	是
项目 6	新消费	鸿煦基金	1.40%	2021 年 1 月	-	是
项目 7	高科技	利海互联 启真基金 仰健基金	10.38%	2016 年 3 月	-	是
项目 8	高科技	仰健基金 浙商创投 启真基金	3.75%	2018 年 4 月	-	是
项目 9	新材料	浙普基金	0.20%	2021 年 7 月	-	是
项目 10	新消费	韬略基金	2.58%	2020 年 1 月	-	是
项目 11	高科技	银谷基金	2.40%	2019 年 7 月	-	是

项目 1、2、3、4、5、6 实现上市后退出现；项目 7、8、9、10、11 在报告期内已上会。

4、报告期内清算基金的情况

报告期内，公司杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）、杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）、杭州众创天使创业投资合伙企业（普通合伙）四只基金进入清算期，目前尚在清算中。

5、合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

报告期内，公司无新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金

6、以自有资产投资的情况

1. 报告期内，公司无新增以自有资金投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目。

2. 受托资产主要为公司作为基金管理人所管理的私募基金，各基金独立运营，在基金层面设立投资决策委员会，为项目投资及退出做出相关决策。而公司自有资产投资，主要为公司或控股子公司作为投资主体直接对外投资，按公司内部决策流程做出决策。公司自有资产一般立足于公司整体发展的投资业务，与在管基金之间不存在利益冲突。

3. 报告期内，公司收入来源中 98.82%来自于受托管理资产，其他来自于自有资产。

4. 公司建立了《风险隔离及利益冲突防范制度》（公告编号：2016-040）等相关制度，以确保自有资产与受托管理资产之间有效的风险隔离，防范公司直投业务与基金之间、受托管理的不同基金之间的利益冲突，防范内幕交易和利益输送风险，维护基金持有人及公司的合法权益，保障管理的不同基金得到公平对待。公司严格按照制度执行，未发生利益输送或利益冲突的风险。

5. 报告期内，公司及控股子公司所投资项目均为财务型投资。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,305,038.24	3.14%	39,194,917.37	2.20%	2.83%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	970,124.58	0.08%	3,060,393.91	0.17%	-68.30%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	115,299,215.16	8.50%	125,895,738.65	7.06%	-8.42%
固定资产	1,157,410.65	0.09%	2,026,312.44	0.11%	-42.88%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

-

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,684,749.55	-	103,875,111.75	-	-40.62%
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	76,872,517.74	124.62%	86,314,137.97	83.09%	-10.94%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	8,543,293.41	13.85%	22,529,837.02	21.69%	-62.08%
信用减值损失	-699,894.21	-1.13%	1,474,897.04	1.42%	-147.45%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	331,831.33	0.54%	518,719.73	0.50%	-36.03%
投资收益	11,929,900.94	19.34%	14,901,530.17	14.35%	-24.14%
公允价值变动收益	6,774,620.00	10.98%	-416,000.00	-0.40%	1,728.51%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,823,178.94	-9.44%	10,919,745.75	10.51%	-159.06%
营业外收入	487,491.84	0.79%	376.65	0.00%	129,328.34%
营业外支出	801,542.72	1.30%	50,278.78	0.05%	249.14%
净利润	-7,615,239.88	-12.34%	8,559,613.05	8.24%	-188.97%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较去年同期下降是因为所管理基金的管理费收入减少所致；
2. 财务费用较去年同期减少是因为归还借款，支付利息费用减少所致；
3. 公允价值变动收益较去年增加是因为所投项目“浙江旅游”的公允价值变动引起；
4. 营业利润、净利润较去年同期减少是因为公司收入降低所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	60,958,539.59	102,518,604.95	-40.54%
其他业务收入	726,209.96	1,356,506.80	-46.46%
主营业务成本	-	-	-
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
基金管理费收入	32,579,163.72	-	-	-43.43%	-	-
基金超额业绩报酬	28,379,375.87	-	-	336.55%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1. 基金管理费收入减少是因为部分在管基金到期，没有继续收取管理费用，因此收入下降；
2. 基金超额业绩报酬增加是因为公司在管基金所投资项目退出，因此较去年同期增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	12,988,024.9	21.31%	是
2	杭州启真未来创新股权投资合伙企业（有限合伙）	9,750,786.18	16.00%	是
3	杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	9,424,032.96	15.46%	是
4	中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	9,226,081.59	15.14%	是
5	深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,837,490.35	14.50%	是
合计		50,226,415.98	82.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联
----	-----	------	---------	--------

				关系
1	-	-	-	否
合计				-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	92,629,362.27	8,895,814.15	941.27%
投资活动产生的现金流量净额	-3,194,436.00	-50,523,951.01	93.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-88,324,805.40	-23,424,896.18	-277.06%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加是因为公司对部分所投项目减持所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额增加是因为公司资金短期理财的赎回导致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额减少是因为公司归还借款导致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	控股子公司	投资管理、投资咨询	100,000	246,255.56	-	-	653.29
浙商创投（沈阳）有限公司	控股子公司	创业投资管理、信息咨询	2,000,000	4,382,922.63	-	2,860,104.28	2,301,629.98
浙商创投投资管理（深圳）有限公司	控股子公司	受托管理创业投资企业创业资本，投资管理、投资咨询	10,000,000	15,638,048.69	-	9,320,421.21	656,589.73
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）	参股公司	实业投资、投资管理、投资咨询	-	32,502,497.65	-	-	1,047,391.86
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	控股子公司	投资管理	15,000,000	18,710,422.09	-	-	-89,511.41
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	参股公司	受托管理股权投资基金企业，投资管理及咨询	3,000,000	1,467,742.02	-	-	-5,305.21
浙江泽海投资管理有限公司	控股子公司	投资管理	10,000,000	8,049,969.63	-	2,992,574.26	3,978,523.21
杭州淘海	控股子公	创业投资、	-	4,287,140.54	-	475,247.52	480,051.43

企业管理合伙企业（有限合伙）	司	投资管理 及咨询					
上海浙普四千企业管理有限公司	控股子公司	企业管理； 企业管理咨询； 信息咨询服务	20,000,000	8,082,182.91	6,382,885.97	1,941,747.65	-1,082,638.51
杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司	企业管理； 企业管理咨询	-	1,030,343.75	-	-	653.29

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	与公司主要业务相关	持续经营
浙商创投（沈阳）有限公司	与公司主要业务相关	持续经营
浙商创投投资管理（深圳）有限公司	与公司主要业务相关	持续经营
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）	与公司主要业务相关	持续经营
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	与公司主要业务相关	持续经营
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	与公司主要业务相关	持续经营
浙江泽海投资管理有限公司	与公司主要业务相关	持续经营
杭州淘海企业管理合伙企业（有限合伙）	与公司主要业务相关	持续经营
上海浙普四千企业管理有限公司	与公司主要业务相关	持续经营
杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）	与公司主要业务相关	持续经营

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

√是 □否

报告期内，公司合并报表范围内包含两个私募基金管理人，即浙江创业投资管理（深圳）有限公司和北京浙商华盈创业投资管理有限公司。

浙江创业投资管理（深圳）有限公司于2017年12月5日完成私募基金管理人备案登记，备案编号为P1066042，机构类型为私募股权、创业投资基金管理人。报告期内浙江创业投资管理（深圳）有限公司管理基金共2只，即，深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业（有限合伙），该基金成立于2018年5月22日，认缴3.03亿元，实缴3.03亿元；深圳韬略信旺创业投资合伙企业（有限合伙），该基金成立于2021年9月13日，认缴1,000万元，实缴1,000万元。

北京浙商华盈创业投资管理有限公司于2020年9月1日完成私募基金管理人备案登记，备案编号为P1071256，机构类型为私募股权、创业投资基金管理人。报告期内，北京浙商华盈创业投资管理有限公司管理基金共4只，分别为：丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙），该基金成立于2021年8月3日，认缴3,105万元，实缴3,105万元；杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙），该基金成立于2022年7月6日，认缴1,600万元，实缴1,600万元；丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙），该基金成立于2022年7月27日，认缴1,545万元，实缴1,545万元；沈阳秦科创业投资合伙企业（有限合伙），该基金成立于2022年9月6日，认缴3,000万元，实缴1,165万元。

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主营业务稳定，经

营情况持续健康增长，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和员工没有发生违法、违规行为；公司报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在基金业协会登记与信息更新的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在投资标的对基金或公司业绩产生重大影响的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
管理费	200,000,000.00	32,579,163.72
业绩报酬	400,000,000.00	28,379,375.87
其他（含关联方共同投资、关联租赁等）	600,000,000.00	111,271,598.61
合计	1,200,000,000.00	172,230,138.20

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用公司资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	其他承诺	其他（避免及减少关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月15日	-	挂牌	其他承诺	其他（将严格执行中国证监会有关规范公司与关联公司资金往来的规定）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及
<p>公司在申请挂牌时，为避免以后与公司发生同业竞争、关联交易和资金占用行为，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《避免及减少关联交易的承诺函》和《不占用公司资金的承诺函》。相关人员出具承诺函之后，未有违反承诺情况。</p> <p>公司申请挂牌时，公司实际控制人陈越孟作出书面承诺，若因挂牌前资金占用行为给公司造成经济损失，由其本人承担连带责任。同时，陈越孟还出具了《有关规范公司与关联方资金往来的规定的承诺》，承诺在作为浙商创投实际控制人期间，将严格执行中国证监会有关规范公司与关联企业资金往来的规定。出具承诺函之后，实际控制人陈越孟未发生资金占用行为。</p>		

(五) 基金业协会登记与信息更新的事项

详见本报告“第三节 会计数据、经营情况和管理层分析”中“二、主要经营情况回顾”项下“（二）专门信息披露项下 1. 基金管理人资质及业务的合规性”和“（二）专门信息披露 7、基金备案情况”。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	721,900,000	100%	0	721,900,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	279,420,000	38.71%	0	279,420,000	38.71%

	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		721,900,000	-	0	721,900,000	-	
普通股股东人数							57

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	浙江中鉴企业管理有限公司	279,420,000	0	279,420,000	38.71%	0	279,420,000	21,657,000	0
2	浙江富浙资本管理有限公司	141,000,000	0	141,000,000	19.53%	0	141,000,000	0	0
3	杭州荣利投资管理有限公司	81,960,000	0	81,960,000	11.35%	0	81,960,000	0	0
4	浙江省二轻集团有限责任公司	57,480,000	0	57,480,000	7.96%	0	57,480,000	0	0
5	杭州和衷投资合伙企业（有限合伙）	40,140,000	0	40,140,000	5.56%	0	40,140,000	0	0
6	上海盛豫投资合伙企业（有限合伙）	38,093,000	0	38,093,000	5.28%	0	38,093,000	0	0
7	章小洲	15,999,000	0	15,999,000	2.22%	0	15,999,000	0	0
8	浙江浙商汇悦财富管理有限公司-浙商汇悦新三板2号资产管理计划	14,720,000	0	14,720,000	2.04%	0	14,720,000	0	0
9	永利一号（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	1.39%	0	10,000,000	0	0

10	中诚信托有 限责任公司	10,000,000	0	10,000,000	1.39%	0	10,000,000	0	0
合计		688,812,000	0	688,812,000	95.43%	0	688,812,000	21,657,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除浙江中鉴企业管理有限公司和杭州和衷投资合伙企业（有限合伙）均为陈越孟实际控制外，其他股东不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
-	-	其他	50,000,000	6%	2021年6月25日	2024年6月24日	否
合计	-	-	50,000,000	-	-	-	-

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
陈越孟	董事长、总裁	男	否	1969年3月	2021年6月21日	2024年6月20日
华晔宇	董事	男	否	1972年6月	2021年6月21日	2024年6月20日
刘冬秋	董事、执行总裁	男	否	1969年11月	2021年6月21日	2024年6月20日
周宏	董事	男	否	1988年11月	2022年9月22日	2024年6月20日
游向东	董事、执行总裁	男	否	1963年1月	2021年6月21日	2024年6月20日
王雷	监事会主席	男	否	1991年11月	2022年9月22日	2024年6月20日
张正鸽	监事	男	否	1977年12月	2021年6月21日	2024年6月20日
徐亚波	监事	女	否	1975年3月	2021年6月21日	2024年6月20日
倪敏	执行总裁	男	否	1971年10月	2021年6月21日	2024年6月20日
赵甦	副总裁	女	否	1963年9月	2021年6月21日	2024年6月20日
韩新明	财务负责人	女	否	1956年2月	2022年8月29日	2024年6月20日
陈伟民	副总裁	男	否	1983年8月	2022年8月29日	2024年6月20日
杨志龙	副总裁	男	否	1976年7月	2022年8月29日	2024年6月20日
楼琼	董事会秘书	女	否	1970年9月	2021年6月21日	2024年6月20日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					9	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人陈越孟系公司监事徐亚波之姐夫，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员互相之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张焱	董事	离任	-	股东富浙资本内部工作调整	-
周宏	-	新任	董事	股东富浙资本内部工作调整	-
沈梦怡	监事会主席	离任	-	股东富浙资本内部工作调整	-
王雷	-	新任	监事会主席	股东富浙资本内部工作调整	-
陈伟民	-	新任	副总裁	公司内部岗位职责调整	-
杨志龙	-	新任	副总裁	公司内部岗位职责调整	-
陈如平	副总裁、财务负责人、风控总监	离任	-	公司内部岗位职责调整	-
杨敏	-	新任	财务负责人	公司内部岗位职责调整	-
杨敏	财务负责人	离任	-	公司内部岗位职责调整	-
韩新民	-	新任	财务负责人	公司内部岗位职责调整	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0

董事会秘书	否	0
财务总监	是	2

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

周宏先生，中国国籍，无境外永久居留权，1988年出生，2017年11月至2020年5月，就职于浙江省国有资本运营有限公司投资发展部；2020年6月至2021年11月，就职于浙江富浙资本管理有限公司，任职股权部副经理；2021年12月至今，就职于浙江富浙资本管理有限公司，任投资发展部副经理。

王雷先生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年出生。2017年7月至2019年8月，就职于浙江金科文化产业股份有限公司，任职证券事务经理；2019年9月至今，就职于浙江富浙资本管理有限公司，现任职资产运营部助理。

杨志龙先生，中国国籍，1976年生，无境外永久居留权。1999年至2001年常州财经学校（现建行大学华东学院）教师/辅导员；2001年至2003年托普集团通信事业部区域总监；2003年至2005年上海凯门通信技术有限公司产品经理；2005年至2007年浙江惠康电子通信公司产品研发总监；2007年至今历任浙江浙商创业投资管理有限公司风控总监、投资总监，北京浙商海鹰创业投资有限公司总经理，沈阳浙银股权投资基金管理有限公司执行董事兼总经理，现任浙商创投股份有限公司上海公司总经理、中小企业发展浙普（上海）基金执行事务代表。

陈伟民先生，中国国籍，无境外永久居留权。1983年出生，2007年7月至2010年3月，就职于杭州联合资信评估咨询有限公司，任分析师；2010年3月至2011年3月，就职于浙江吉利控股集团汽车销售有限公司，任授信管理经理；2011年3月至2013年4月，就职于浙江泰融中小企业金融服务有限公司，任资产管理总监；2013年5月至2015年5月，就职于浙江浙商汇悦财富管理有限公司，任投资总监；2015年5月至今，就职于浙商创投股份有限公司，任投资总监、副总裁。

韩新明女士，中国国籍，1956年出生，1975年8月至2000年12月，就职于德力西集团有限公司，任统计；2000年12月至2005年9月，就职于宁波惠康集团有限公司，任财务主管；2005年10月至2007年11月，就职于浙江中鉴传媒科技有限公司，任财务经理；2007年12月至今，就职于浙商创投股份有限公司，历任财务经理，财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	8	3	1	9
行政人员	9	0	0	9
投资管理人员	45	5	6	44
投后及风控	20	0	0	20
财务人员	5	0	0	5
员工总计	87	8	7	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	36	38
本科	29	27
专科	12	13
专科以下	8	8
员工总计	87	88

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，规范明确各部门具体岗位任职资格及人员的岗位职

级，实施内部考核激励。按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。报告期内，公司薪酬政策未发生重大变化。

报告期内，公司核心团队稳定。公司一直倡导打造学习型组织，重视员工培训和素质提升，通过组织外部专家培训、内部业务骨干主题分享、兴趣小组学习交流、专题视频及指定书籍分享等多种形式，实施丰富的员工培训。同时，公司为员工购买了大量专业书籍供员工加强学习，大力加强内部学习培训文化氛围的打造，全面提升员工的业务素养。

需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

（三） 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 6 日召开第三届董事会第七次会议审议通过，公司总经理变更为游向东先生，另公司高级管理人员赵甦女士因达到法定退休年龄退休。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定进行重大信息的披露。公司现有治理机制注重保护股东权益，能保证中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规建立了关于重大事项决策有关的内部制度。公司的重大决策均依据相关的内部制度，按照各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会、股东大会的讨论、审议。公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项的决策均履行了相关的决策程序，不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
是 否

公司于2022年4月29日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》的议案，并对外发布了《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-008），公告详细记述了公司章程的拟修改情况，该议案最终经公司于2022年6月28日召开的2021年年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司主要业务为实业投资、投资管理及咨询服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立开展业务，公司拥有完整的基金募集、投资、管理、风险控制等业务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

2、资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司对拥有的资产独立登记、建帐、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事及总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总裁、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职或领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，并根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能独立进行财务决策。公司开立了独立的基本结算帐户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行帐户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月13日第一届董事会第十一次会议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，并于2016年4月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露。

报告期内，公司未发生违反该制度的情况。

三、 投资者保护**(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三)表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2023）4254号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市西湖区西溪路128号9楼			
审计报告日期	2023年4月28日			
注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽 2年	程芳园 2年	- 0年	- 0年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8年			
会计师事务所审计报酬	30万元			
<p>审 计 报 告</p> <p>天健审（2023）4254号</p> <p>浙商创投股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了浙商创投股份有限公司（以下简称浙商创投公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，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，公允反映了浙商创投公司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。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>如财务报表附注十三（二）所述，2022年度，浙商创投公司对杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）等5家企业的投资确认了计入其他综合收益的公允价值变动损失29,303.94万元。截至2022年12月31日，上述投资的账面原值为72,460.26万元，账面价值为43,156.32万元。我们无法获取充分、适当的审计证据，以确定该等其他权益工具投资公允价值的准确性，因此无法确定该等投资账面价值是否恰当。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，我们独立于浙商创投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。</p> <p>三、其他信息</p> <p>浙商创投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对部分其他权益工具投资的公允价值的确定获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。</p>				

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙商创投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙商创投公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙商创投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浙商创投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙商创投公司不能持续经营。

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

（六）就浙商创投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵丽
（项目合伙人）

中国 杭州 中国注册会计师：程芳园

二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	40,305,038.24	39,194,917.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	91,623,910.02	108,564,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	970,124.58	3,060,393.91
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	27,190,186.49	741,474.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）5	42,231.86	1,050.00
流动资产合计		160,131,491.19	151,561,835.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）6	115,299,215.16	125,895,738.65
其他权益工具投资	五（一）7	909,466,001.05	1,369,441,026.57
其他非流动金融资产	五（一）8	31,972,400.00	30,431,580.00
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	1,157,410.65	2,026,312.44
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）10	2,518,154.94	2,733,441.40
无形资产	五（一）11	284,130.53	158,994.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）12	468,259.67	3,461,325.81
递延所得税资产	五（一）13	9,269,683.33	43,722,679.06
其他非流动资产	五（一）14	53,600,004.55	53,784,004.55
非流动资产合计		1,124,035,259.88	1,631,655,102.84
资产总计		1,284,166,751.07	1,783,216,938.58
流动负债：			
短期借款		-	-
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			
预收款项			
合同负债	五（一）15	4,752,335.44	2,749,569.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	1,025,300.00	1,814,610.20
应交税费	五（一）17	1,508,116.03	13,441,633.98
其他应付款	五（一）18	39,040,396.03	110,480,268.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）19	952,534.57	1,224,104.83
其他流动负债	五（一）20	127,416.55	83,594.50
流动负债合计		47,406,098.62	129,793,781.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券	五（一）21	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）22	1,753,716.86	1,638,126.19
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		6,276,348.18	2,590,943.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,030,065.04	54,229,069.37
负债合计		105,436,163.66	184,022,850.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）23	721,900,000.00	721,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	842,265,225.51	842,265,225.51
减：库存股			
其他综合收益	五（一）25	-314,794,312.50	-131,047,737.68
专项储备			
盈余公积	五（一）26	33,982,988.21	33,941,744.59
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	-134,566,807.98	107,915,888.39

归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,148,787,093.24	1,574,975,120.81
少数股东权益		29,943,494.17	24,218,966.89
所有者权益(或股东权益)合计		1,178,730,587.41	1,599,194,087.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,284,166,751.07	1,783,216,938.58

法定代表人：陈越孟

主管会计工作负责人：韩新明

会计机构负责人：汪波群

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,087,322.43	23,405,085.86
交易性金融资产		75,632,000.00	83,364,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)1	970,124.58	3,060,393.91
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		45,687,407.21	30,037,709.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		124,376,854.22	139,867,189.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十四(一)2		
长期股权投资	十四(一)3	1,243,926,300.56	1,254,227,824.05
其他权益工具投资		362,689,504.38	588,942,970.83
其他非流动金融资产		31,972,400.00	30,431,580.00
投资性房地产			
固定资产		935,932.65	1,776,529.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,575.94	158,994.36
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		168,896.33	3,082,132.23
递延所得税资产		2,182,534.87	220,099.83
其他非流动资产		53,600,004.55	53,600,004.55
非流动资产合计		1,695,561,149.28	1,932,440,135.20
资产总计		1,819,938,003.50	2,072,307,324.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		890,625.66	12,699,941.00
其他应付款		5,084,793.91	38,655,026.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,941,650.94	1,182,572.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		116,499.06	67,924.53
流动负债合计		8,033,569.57	52,605,464.76
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		50,000,000.00	50,000,000.00
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		6,276,348.18	2,590,943.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,276,348.18	52,590,943.18
负债合计		64,309,917.75	105,196,407.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		721,900,000.00	721,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		992,421,470.94	992,421,470.94
减：库存股			
其他综合收益		-211,004,773.74	
专项储备			
盈余公积		33,982,988.21	33,941,744.59
一般风险准备			
未分配利润		218,328,400.34	218,847,701.25

所有者权益（或股东权益）合计		1,755,628,085.75	1,967,110,916.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,819,938,003.50	2,072,307,324.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		61,684,749.55	103,875,111.75
其中：营业收入	五（二）1	61,684,749.55	103,875,111.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,859,025.54	109,434,512.94
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	五（二）2	443,214.39	590,537.95
销售费用			
管理费用	五（二）3	76,872,517.74	86,314,137.97
研发费用			
财务费用	五（二）4	8,543,293.41	22,529,837.02
其中：利息费用		8,641,970.87	22,687,298.20
利息收入		246,944.66	340,109.13
加：其他收益	五（二）5	331,831.33	518,719.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）6	11,929,900.94	14,901,530.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,991,523.49	9,253,150.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	6,774,620.00	-416,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-699,894.21	1,474,897.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,638.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,823,178.94	10,919,745.75
加：营业外收入	五（二）10	487,491.84	376.65
减：营业外支出	五（二）11	801,542.72	50,278.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,137,229.82	10,869,843.62

减：所得税费用	五（二）12	1,478,010.06	2,310,230.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,615,239.88	8,559,613.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,615,239.88	8,559,613.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,014,527.28	2,955,727.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,629,767.16	5,603,885.31
六、其他综合收益的税后净额	五（二）13	-415,558,260.41	93,156,386.78
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-415,558,260.41	93,156,386.78
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-415,558,260.41	93,156,386.78
（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		-415,558,260.41	93,156,386.78
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-423,173,500.29	101,715,999.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-426,188,027.57	98,760,272.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,014,527.28	2,955,727.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈越孟

主管会计工作负责人：韩新明

会计机构负责人：汪波群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四（二）1	45,094,104.73	86,433,791.71
减：营业成本			
税金及附加		381,396.11	515,800.57
销售费用			
管理费用		65,339,915.24	71,752,996.64

研发费用			
财务费用		3,463,542.26	13,480,094.98
其中：利息费用		3,624,881.23	13,764,010.53
利息收入		163,654.67	287,176.00
加：其他收益		312,544.28	499,738.19
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）2	18,648,962.76	14,993,518.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,991,523.49	9,253,150.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,909,620.00	934,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-758,069.28	-647,734.52
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）		1,022,308.88	16,464,422.12
加：营业外收入			100.91
减：营业外支出		801,499.16	48,772.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,809.72	16,415,750.77
减：所得税费用		1,111,303.21	1,843,719.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-890,493.49	14,572,031.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-890,493.49	14,572,031.17
（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		-210,592,337.54	-1,739,589.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-210,592,337.54	-1,739,589.05
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		-210,592,337.54	-1,739,589.05
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-211,482,831.03	12,832,442.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,552,856.84	132,710,537.17
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			6,192.24
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	2,555,735.11	1,842,986.44
经营活动现金流入小计		312,108,591.95	134,559,715.85
购买商品、接受劳务支付的现金		126,024,830.03	39,839,902.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,984,080.77	56,578,122.92
支付的各项税费		16,065,426.95	9,512,853.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	19,404,891.93	19,733,022.26
经营活动现金流出小计		219,479,229.68	125,663,901.70
经营活动产生的现金流量净额		92,629,362.27	8,895,814.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		679,668,977.02	650,360,000.00
取得投资收益收到的现金		0.00	1,883,795.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,638.99	2,654.87
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	五（三）3	262,133.34	39,390,429.25
投资活动现金流入小计		679,945,749.35	691,636,879.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,185.35	992,829.26
投资支付的现金		663,300,000.00	741,168,001.57
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	五（三）4	19,660,000.00	
投资活动现金流出小计		683,140,185.35	742,160,830.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,194,436.00	-50,523,951.01

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,710,000.00	4,534,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,710,000.00	4,534,000.00
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,710,000.00	54,534,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,120,542.00	7,838,115.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	86,914,263.40	20,120,781.08
筹资活动现金流出小计		91,034,805.40	77,958,896.18
筹资活动产生的现金流量净额		-88,324,805.40	-23,424,896.18
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		1,110,120.87	-65,053,033.04
加：期初现金及现金等价物余额		39,194,917.37	104,247,950.41
六、期末现金及现金等价物余额		40,305,038.24	39,194,917.37

法定代表人：陈越孟

主管会计工作负责人：韩新明

会计机构负责人：汪波群

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		90,481,437.23	109,309,089.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,887,415.64	5,478,323.41
经营活动现金流入小计		99,368,852.87	114,787,412.46
购买商品、接受劳务支付的现金		7,483,579.53	5,142,970.83
支付给职工以及为职工支付的现金		41,459,307.36	49,461,998.17
支付的各项税费		14,132,830.82	7,838,611.42
支付其他与经营活动有关的现金		60,374,007.25	70,729,997.97
经营活动现金流出小计		123,449,724.96	133,173,578.39
经营活动产生的现金流量净额		-24,080,872.09	-18,386,165.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		493,178,614.15	636,325,181.86
取得投资收益收到的现金			3,229,137.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	2,654.87
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			39,390,429.25
投资活动现金流入小计		493,178,614.15	678,947,403.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,505.49	203,387.58
投资支付的现金		487,295,000.00	707,706,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		487,415,505.49	707,909,387.58
投资活动产生的现金流量净额		5,763,108.66	-28,961,983.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,000,000.00	6,082,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	56,082,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	-6,082,200.00
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		-21,317,763.43	-53,430,349.54
加：期初现金及现金等价物余额		23,405,085.86	76,835,435.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,087,322.43	23,405,085.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	721,900,000.00				842,265,225.51		-131,047,737.68		33,941,744.59		107,915,888.39	24,218,966.89	1,599,194,087.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	721,900,000.00				842,265,225.51		-131,047,737.68		33,941,744.59		107,915,888.39	24,218,966.89	1,599,194,087.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-183,746,574.82		41,243.62		-242,482,696.37	5,724,527.28	-420,463,500.29
（一）综合收益总额							-415,558,260.41				-10,629,767.16	3,014,527.28	-423,173,500.29
（二）所有者投入和减少资本												2,710,000.00	2,710,000.00
1. 股东投入的普通股												2,710,000.00	2,710,000.00
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(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						231,811,685.59		41,243.62		-231,852,929.21			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						231,811,685.59		41,243.62		-231,852,929.21			
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	721,900,000.00				842,265,225.51	-314,794,312.50		33,982,988.21		-134,566,807.98	29,943,494.17	1,178,730,587.41	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	721,900,000.00				842,265,225.51		-225,446,426.01		32,608,771.63		104,887,277.59	21,363,895.96	1,497,578,744.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	721,900,000.00			842,265,225.51		-225,446,426.01		32,608,771.63		104,887,277.59	21,363,895.96	1,497,578,744.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						94,398,688.33		1,332,972.96		3,028,610.80	2,855,070.93	101,615,343.02
(一)综合收益总额						93,156,386.78				5,603,885.31	2,955,727.74	101,715,999.83
(二)所有者投入和减少资本											1,377,914.60	1,377,914.60
1. 股东投入的普通股											1,377,914.60	1,377,914.60
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								1,457,203.12		-1,457,203.12	-1,478,571.41	-1,478,571.41
1. 提取盈余公积								1,457,203.12		-1,457,203.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,478,571.41	-1,478,571.41
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转						1,242,301.55		-124,230.16		-1,118,071.39		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						1,242,301.55		-124,230.16		-1,118,071.39			0.00
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	721,900,000.00			842,265,225.51		-131,047,737.68		33,941,744.59		107,915,888.39	24,218,966.89		1,599,194,087.70

法定代表人：陈越孟

主管会计工作负责人：韩新明

会计机构负责人：汪波群

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	721,900,000.00				992,421,470.94				33,941,744.59		218,847,701.25	1,967,110,916.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	721,900,000.00				992,421,470.94			33,941,744.59		218,847,701.25	1,967,110,916.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	721,900,000.0				992,421,470.94			33,982,988.21		218,328,400.34	1,755,628,085.75

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	721,900,000.00				992,421,470.94		497,287.50		32,608,771.6		206,850,944.59	1,954,278,474.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	721,900,000.00				992,421,470.94		497,287.50		32,608,771.63		206,850,944.59	1,954,278,474.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-497,287.50		1,332,972.96		11,996,756.66	12,832,442.12
(一)综合收益总额							-1,739,589.05				14,572,031.17	12,832,442.12
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,457,203.12		-1,457,203.12	
1. 提取盈余公积									1,457,203.12		-1,457,203.12	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转							1,242,301.55		-124,230.16		-1,118,071.39	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益						1,242,301.55		-124,230.16		-1,118,071.39		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	721,900,000.00				992,421,470.94			33,941,744.59		218,847,701.25	1,967,110,916.78	

浙商创投股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙商创投股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江浙商创业投资管理集团有限公司整体变更设立，于 2015 年 6 月 25 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码证为 913300006691664088 的营业执照，注册资本 721,900,000.00 元，股份总数 721,900,000.00 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属私募股权投资行业。主要经营活动为实业投资，投资管理及咨询服务，资产管理，企业管理服务，技术开发、技术服务、技术咨询，工程管理服务，房地产中介服务，从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 26 日三届八次董事会批准对外报出。

本公司将浙江海鹏投资管理有限公司、杭州钱江浙商创业投资管理有限公司、杭州浙商嘉海投资管理有限公司、北京浙商华盈创业投资管理有限公司、浙商创业投资管理（深圳）有限公司、浙商创投（沈阳）有限公司、杭州联网投资管理有限公司、杭州网和投资管理有限公司、杭州助合投资管理有限公司、杭州雄健投资合伙企业（有限合伙）、德清汇川投资合伙企业（有限合伙）、杭州华放投资管理有限公司、杭州勇健投资合伙企业（有限合伙）、杭州浙正投资管理有限公司、杭州昌健投资合伙企业（有限合伙）、杭州岚创投资合伙企业（有限合伙）、桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司、沈阳浙银股权投资基金管理有限公司、浙江泽海投资管理有限公司、杭州淘海企业管理合伙企业（有限合伙）、上海浙普四千企业管理有限公司、杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）等 22 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入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为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	款项账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	2.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5-10

(十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有

权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司收入主要包括基金管理费收入、基金超额业绩报酬、项目投资收益、其他服务费收入。(1) 基金管理费收入确认需满足以下条件：公司根据合伙协议、合同等按照基金认缴份额（或实际完成的投资额）一定比例计收基金管理费，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。(2) 基金超额业绩报酬确认需满足以下条件：公司根据合伙协议、合同等，当基金的业绩达到（或超过）约定的指标时按照约定方法计收基金超额业绩报酬，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。(3) 项目投资收益确认需满足以下条件：以短期交易为目的项目投资，在持有期间所取得的利息或现金股利确认为项目投资收益；在处置时，处置价格与初始入账价格之间的差额确认为项目投资收益，其金额已确定，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。(4) 其他服务费收入确认需满足以下条件：公司根据合同等约定已经给客户咨询服务，相关金额已确定，已经收到相应款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，与之相关的成本能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关

资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	20%[注]
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	
杭州华放投资管理有限公司	
杭州网和投资管理有限公司	
杭州助合投资管理有限公司	
杭州联网投资管理有限公司	
杭州浙正投资管理有限公司	
杭州钱江浙商创业投资管理有限公司	
浙商创投（沈阳）有限公司	
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	
浙江泽海投资管理有限公司	
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	
上海浙普四千企业管理有限公司	
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]属于小型微利企业，享受小型微利企业相应的企业所得税优惠税率

(二) 税收优惠

1. 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

(2) 企业所得税

根据《财政部、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》（国家税务总局

公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，在原有的优惠政策基础上再减半征收企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收减免

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,854.01	14,177.58
银行存款	40,203,420.23	26,180,739.79
其他货币资金	75,764.00	13,000,000.00
合 计	40,305,038.24	39,194,917.37

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	91,623,910.02	108,564,000.00
其中：权益工具投资	7,532,000.00	15,364,000.00
短期理财产品	84,091,910.02	93,200,000.00
合 计	91,623,910.02	108,564,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,210,293.23	100.00	240,168.65	19.84	970,124.58
合 计	1,210,293.23	100.00	240,168.65	19.84	970,124.58

(续上表)

种 类	期初数				
	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	3,220,793.23	100.00	160,399.32	4.98	3,060,393.91
合 计	3,220,793.23	100.00	160,399.32	4.98	3,060,393.91

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,500.00	210.00	2.00
3-4 年	1,199,793.23	239,958.65	20.00
小 计	1,210,293.23	240,168.65	19.84

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	160,399.32	79,769.33						240,168.65
合 计	160,399.32	79,769.33						240,168.65

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州新筹投资合伙企业 (有限合伙)	1,199,793.23	99.13	239,958.65
浙江省人才资源和社保保障厅	10,500.00	0.87	210.00
小 计	1,210,293.23	100.00	240,168.65

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,069,417.40	100.00	879,230.91	3.13	27,190,186.49
合 计	28,069,417.40	100.00	879,230.91	3.13	27,190,186.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,000,580.49	100.00	259,106.03	25.90	741,474.46
合 计	1,000,580.49	100.00	259,106.03	25.90	741,474.46

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,069,417.40	879,230.91	3.13
其中：1年以内	27,443,559.81	548,871.19	2.00
1-2年	201,532.76	10,076.64	5.00
3-4年	23,586.58	4,717.32	20.00
4-5年	170,344.99	85,172.50	50.00
5年以上	230,393.26	230,393.26	100.00
小 计	28,069,417.40	879,230.91	3.13

3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	11,185.11	247,920.92		259,106.03
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段	-4,030.66	4,030.66		
本期计提	541,716.74	78,408.14		620,124.88
期末数	548,871.19	330,359.72		879,230.91

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

预分配本金	1,120,542.00	
股权转让款	5,189,322.19	
拆借款	20,081,597.77	
备用金	768,729.19	359,500.00
押金保证金	499,282.39	334,557.59
往来款	66,260.00	192,786.67
代垫款项	343,683.86	113,736.23
合 计	28,069,417.40	1,000,580.49

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江悦海科创产业开发有限公司	拆借款	20,081,597.77	1 年以内	71.54	401,631.96
江苏柯菲平医药股份有限公司	股权转让款	5,189,322.19	1 年以内	18.49	103,786.44
浙江泰嘉企业管理有限公司	预分配本金	1,120,542.00	1 年以内	3.99	22,410.84
李旭鹏	员工借款	300,000.00	1 年以内	1.07	6,000.00
		30,000.00	4-5 年	0.11	15,000.00
		54,000.00	5 年以上	0.19	54,000.00
江波	员工借款	300,000.00	1 年以内	1.07	6,000.00
小 计		27,075,461.96		96.46	608,829.24

5. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	17,499.69		17,499.69	1,050.00		1,050.00
预缴所得税	24,732.17		24,732.17			
合 计	42,231.86		42,231.86	1,050.00		1,050.00

6. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	115,299,215.16		115,299,215.16	125,895,738.65		125,895,738.65
合计	115,299,215.16		115,299,215.16	125,895,738.65		125,895,738.65

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海杭创实业有限公司	117,598,112.57			-6,550,256.46	
浙大未来创新（杭州）私募基金投资管理有限公司	8,297,626.08		3,859,285.71	-186,981.32	
合计	125,895,738.65		3,859,285.71	-6,737,237.78	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海杭创实业有限公司					111,047,856.11	
浙大未来创新（杭州）私募基金投资管理有限公司					4,251,359.05	
合计					115,299,215.16	

7. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
杭州紫金港未来创新投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	100,000,000.00			
汇悦医疗精选2号投资基金		35,789,726.00		-2,470,776.00	处置
杭州华媒泽商创业投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00			
浙江未来科技股份有限公司		20,000,000.00	6,682,389.91		
桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00	14,000,000.00			
浙江信海创业投资合伙企业(有限合伙)	11,970,000.00	11,970,000.00	1,107,365.24		
浙江浙商长海创业投资合伙企业(有限合	11,130,000.00	11,130,000.00			

伙)					
杭州奋华投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	10,000,000.00			
杭州仰健投资合伙企业(有限合伙)	8,350,000.00	8,350,000.00	271,057.64		
浙江浙商海鹰创业投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	5,714.30		
杭州飞燕信息科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00			
杭州固海投资合伙企业(有限合伙)	6,600,000.00	6,600,000.00	2,732,063.44		
浙江康诺邦健康产品有限公司	6,499,200.00	6,579,200.00			
浙江嘉海创业投资有限公司	6,340,000.00	6,340,000.00			
杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)	5,900,000.00	5,900,000.00	4,709.17		
深圳若海投资管理有限公司	6,070,000.00	6,070,000.00			
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00			
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	4,500,000.00	411,787.72		
上海爱尚鲜花股份有限公司					
杭州牵海创业投资合伙企业(有限合伙)	2,739,460.00	2,739,460.00			
杭州钱江浙商创业投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00			
深圳韬略新能源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,300,000.00	3,300,000.00			
杭州劲健投资合伙企业(有限合伙)	2,352,400.00	2,352,400.00			
杭州倾力助合创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00			
嘉兴致海投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00			
深圳犀牛之星信息股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
浙江浙商健投资管理咨询有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
沈阳浙商银谷股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00	18,095.47		
杭州新筹投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00	600,000.00			
宁波鸿煦投资管理合伙企业(有限合伙)	100,000.00	100,000.00			
创新医疗管理股份有限公司	156,710,208.16	389,855,546.45		-229,753,345.79	减持

嘉兴太美医疗科技有 限公司	28,000,000.00	28,000,000.00			
浙江可胜技术股份有 限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			
浙江乡悦投资管理有 限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	400,000.00		
湖州泽源投资合伙企 业（有限合伙）	1,500,000.00	1,500,000.00			
杭州慈山创业投资合 伙企业	1,000,000.00	1,000,000.00			
杭州蔚来企业管理有 限公司	300,000.00	300,000.00			
杭州启真未来创新股 权投资合伙企业	5,500,000.00	5,500,000.00			
衢州氟达股权投资合 伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00			
若海四期私募证券投 资基金	3,000,000.00	3,000,000.00			
中小企业发展基金浙 普（上海）创业投资合 伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	4,500,000.00			
温州健朔股权投资合 伙企业（有限合伙）	3,280,000.00	3,280,000.00			
杭州仁财创业投资合 伙企业（有限合伙）	100,000.00	3,000,000.00			
丽水奋健股权投资合 伙企业（有限合伙）	1,055,700.00	1,055,700.00			
丽水仁海股权投资合 伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00			
深圳韬略信旺创业投 资合伙企业（有限合 伙）	790,000.00	790,000.00			
杭州小毛驴科技有限 公司		657,970.83			
浙江普海科创产业运 营有限公司	450,000.00	450,000.00			
丽水乐盈股权投资合 伙企业（有限合伙）	1,000,000.00				
丽水奋智股权投资合 伙企业（有限合伙）	1,030,000.00				
浙江悦海科创产业开 发有限公司	225,000.00				
沈阳盛开企业管理中 心（有限合伙）	980,000.00				
沈阳浙商东创股权投 资有限公司	346,800.00				
沈阳盛开投资管理有 限公司	1,514,000.00				
温州泽鹿创业投资合 伙企业（有限合伙）	750,000.00				
杭州创融泽商股权投 资合伙企业（有限合 伙）	10,000.00				
沈阳秦科创业投资合 伙企业（有限合伙）	10,000.00				
浙商汇悦医疗精选私 募投资基金[注]	124,193,573.30	172,231,123.29			

杭州凌健医疗科技合伙企业（有限合伙） [注]	97,703,228.77	225,200,000.00			
杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙） [注]	178,087,169.19	141,799,900.00			
德清悦盛投资合伙企业（有限合伙） [注]	5,874,616.37	9,800,000.00			
德清汇和投资管理合伙企业（有限合伙） [注]	25,704,645.26	60,300,000.00			
合 计	909,466,001.05	1,369,441,026.57	11,633,182.89	-232,224,121.79	

[注]以上五项其他权益工具投资成本合计 724,602,621.90 元，公允价值变动损失 293,039,389.01 元，相关说明见附注十三(二)之说明。

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时 累计利得和损失	处置原因
汇悦医疗精选 2 号投资基金	33,318,950.00	-2,470,776.00	正常交易
浙江未来科技股份有限公司	26,682,389.91	6,682,389.91	正常交易
小 计	60,001,339.91	4,211,613.91	

8. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	31,972,400.00	30,431,580.00
其中：权益工具投资	31,972,400.00	30,431,580.00
合 计	31,972,400.00	30,431,580.00

9. 固定资产

项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	4,299,511.47	5,088,683.79	9,388,195.26
本期增加金额		132,464.88	132,464.88
1) 购置		132,464.88	132,464.88
本期减少金额		150,024.13	150,024.13
1) 处置或报废		150,024.13	150,024.13

期末数	4,299,511.47	5,071,124.54	9,370,636.01
累计折旧			
期初数	3,493,404.14	3,868,478.68	7,361,882.82
本期增加金额	264,486.72	729,378.74	993,865.46
1) 计提	264,486.72	729,378.74	993,865.46
本期减少金额		142,522.92	142,522.92
1) 处置或报废		142,522.92	142,522.92
期末数	3,757,890.86	4,455,334.50	8,213,225.36
账面价值			
期末账面价值	541,620.61	615,790.04	1,157,410.65
期初账面价值	806,107.33	1,220,205.11	2,026,312.44

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,846,729.81	3,846,729.81
本期增加金额	1,658,854.82	1,658,854.82
1) 租入	1,658,854.82	1,658,854.82
本期减少金额	507,676.52	507,676.52
1) 处置	507,676.52	507,676.52
期末数	4,997,908.11	4,997,908.11
累计折旧		
期初数	1,113,288.41	1,113,288.41
本期增加金额	1,366,464.76	1,366,464.76
1) 计提	1,366,464.76	1,366,464.76
期末数	2,479,753.17	2,479,753.17
账面价值		
期末账面价值	2,518,154.94	2,518,154.94
期初账面价值	2,733,441.40	2,733,441.40

11. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	480,490.56	480,490.56
本期增加金额	224,778.76	224,778.76
1) 购置	224,778.76	224,778.76
期末数	705,269.32	705,269.32
累计摊销		
期初数	321,496.20	321,496.20
本期增加金额	99,642.59	99,642.59
1) 计提	99,642.59	99,642.59
期末数	421,138.79	421,138.79
账面价值		
期末账面价值	284,130.53	284,130.53
期初账面价值	158,994.36	158,994.36

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
OA 系统服务费	91,682.37		22,452.84		69,229.53
装修费	3,369,643.44		2,970,613.30		399,030.14
合 计	3,461,325.81		2,993,066.14		468,259.67

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	240,168.65	60,042.16	160,399.32	40,099.83
其他权益工具投资公允价值变动	29,006,564.67	7,251,641.17	174,730,316.91	43,682,579.23
交易性金融资产公允价值变动	7,832,000.00	1,958,000.00		

合 计	37,078,733.32	9,269,683.33	174,890,716.23	43,722,679.06
-----	---------------	--------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	25,105,392.72	6,276,348.18	10,363,772.72	2,590,943.18
合 计	25,105,392.72	6,276,348.18	10,363,772.72	2,590,943.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	879,230.91	259,106.03
可抵扣亏损	36,756,958.48	11,935,385.79
其他权益工具投资公允价值变动	293,039,389.01	
合 计	330,675,578.40	12,194,491.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		2,123,119.14	
2023 年	2,657,388.46	2,657,388.46	
2024 年	2,464,998.72	2,464,998.72	
2025 年	734,970.16	734,970.16	
2026 年	3,850,573.43	3,954,909.31	
2027 年	27,049,027.71		
合 计	36,756,958.48	11,935,385.79	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	53,600,004.55		53,600,004.55	53,784,004.55		53,784,004.55
合 计	53,600,004.55		53,600,004.55	53,784,004.55		53,784,004.55

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收基金管理费	4,752,335.44	2,749,569.21

合 计	4,752,335.44	2,749,569.21
-----	--------------	--------------

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,814,610.20	56,911,354.98	57,700,665.18	1,025,300.00
离职后福利—设定提存计划		271,580.24	271,580.24	
合 计	1,814,610.20	57,182,935.22	57,972,245.42	1,025,300.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,814,610.20	53,233,538.69	54,022,848.89	1,025,300.00
职工福利费		979,443.74	979,443.74	
社会保险费		1,343,897.52	1,343,897.52	
其中：医疗保险费		798,579.08	798,579.08	
工伤保险费		536,666.04	536,666.04	
补充医疗保险费		8,652.40	8,652.40	
住房公积金		1,239,084.00	1,239,084.00	
工会经费和职工教育经费		115,391.03	115,391.03	
小 计	1,814,610.20	56,911,354.98	57,700,665.18	1,025,300.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		264,336.87	264,336.87	
失业保险费		7,243.37	7,243.37	
小 计		271,580.24	271,580.24	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	119,840.63	2,854,095.04
企业所得税	234,959.62	9,090,700.45
代扣代缴个人所得税	1,144,159.48	1,155,994.83

城市维护建设税	5,341.18	198,794.53
教育费附加	2,289.07	85,229.47
地方教育附加	1,526.05	56,819.66
合 计	1,508,116.03	13,441,633.98

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		80,000,000.00
预分配本金	37,468,155.57	23,315,826.24
应付咨询费	1,134,808.44	1,134,808.44
应付暂收款	437,432.02	350,131.71
资金占用费		460,273.97
押金保证金		125,000.00
其他		5,094,228.43
合 计	39,040,396.03	110,480,268.79

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	952,534.57	1,224,104.83
合 计	952,534.57	1,224,104.83

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	127,416.55	83,594.50
合 计	127,416.55	83,594.50

21. 应付债券**(1) 明细情况**

项 目	期末数	期初数
2021年中关村创新成长定向融资	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值（万元）	发行日期	债券期限	发行金额（万元）
2021 年中关村创新成长定向融资	5,000.00	2021-6-28	2024-6-28	5,000.00
小 计	5,000.00			5,000.00

(续上表)

期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
50,000,000.00		3,000,000.00			50,000,000.00
50,000,000.00		3,000,000.00			50,000,000.00

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	1,861,886.64	1,765,058.67
减：未确认的融资费用	108,169.78	126,932.48
租赁负债净额	1,753,716.86	1,638,126.19

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	721,900,000.00						721,900,000.00

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	842,265,225.51			842,265,225.51
合 计	842,265,225.51			842,265,225.51

25. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
						减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归	

							属于 母公 司)	
不能重 分类进 损益的 其他综 合收益	-131,047,737.68	-379,127,322.35	-231,811,685.59	36,430,938.06	-183,746,574.82			-314,794,312.50
其中：其 他权益 工具投 资公允 价值变 动	-131,047,737.68	-379,127,322.35	-231,811,685.59	36,430,938.06	-183,746,574.82			-314,794,312.50
其他综 合收益 合计	-131,047,737.68	-379,127,322.35	-231,811,685.59	36,430,938.06	-183,746,574.82			-314,794,312.50

26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	33,941,744.59	41,243.62		33,982,988.21
合 计	33,941,744.59	41,243.62		33,982,988.21

本期盈余公积增加主要系本期收到浙江银泰健康管理有限公司的清算款 412,436.20 元，按照 10% 计入盈余公积。

27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	107,915,888.39	104,887,277.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,629,767.16	5,603,885.31
减：提取法定盈余公积		1,457,203.12
其他综合收益结转留存收益	-231,852,929.21	-1,118,071.39
期末未分配利润	-134,566,807.98	107,915,888.39

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	60,958,539.59		102,518,604.95	
其他业务收入	726,209.96		1,356,506.80	
合 计	61,684,749.55		103,875,111.75	

(2) 收入分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其中：基金管理费收入	28,379,375.87		57,594,385.40	
基金超额业绩报酬	32,437,182.59		6,500,839.58	
咨询服务费收入	141,981.13		38,423,379.97	
小 计	60,958,539.59		102,518,604.95	

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	241,191.46	344,029.50
教育费附加	111,139.61	139,828.47
地方教育附加	74,093.06	93,218.98
印花税	2,930.26	9,360.00
车船税	13,860.00	4,101.00
合 计	443,214.39	590,537.95

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	57,177,667.19	60,254,461.77
中介机构费	6,970,637.97	9,337,399.05
折旧及摊销费	5,442,248.22	5,931,128.37
办公费	3,092,575.65	3,873,219.06
业务招待费	1,797,770.30	1,946,412.79
差旅费	1,247,055.43	1,557,445.88
广告宣传费	169,811.32	1,870,386.76
其他	974,751.66	1,543,684.29
合 计	76,872,517.74	86,314,137.97

4. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	8,641,970.87	22,687,298.20
利息收入	-246,944.66	-340,109.13
手续费	18,525.30	27,187.58
未确认融资费用摊销	129,741.90	155,460.37
合 计	8,543,293.41	22,529,837.02

5. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	74,474.22	225,043.64	74,474.22
代扣个人所得税手续费返还	252,604.63	261,681.19	252,604.63
退役军人增值税减免		18,000.00	
小微企业增值税减免	4,752.48	13,994.90	4,752.48
合 计	331,831.33	518,719.73	331,831.33

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

6. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6,737,237.78	9,253,150.94
处置长期股权投资产生的投资收益	745,714.29	
理财产品收益	2,720,028.24	1,625,794.13
金融工具持有期间的投资收益	12,173,342.89	3,994,505.10
其中：其他权益工具投资	11,633,182.89	1,911,355.10
其他非流动金融资产	490,000.00	1,983,150.00
交易性金融资产	50,160.00	100,000.00
处置金融工具取得的投资收益	2,344,322.19	28,080.00
其中：其他权益工具投资		28,080.00
其他非流动金融资产	2,344,322.19	
拆借利息	683,731.11	
合 计	11,929,900.94	14,901,530.17

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	14,606,620.00	-416,000.00
其中：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产生的公允价值变动收益	14,606,620.00	-416,000.00
其他非流动金融资产	-7,832,000.00	
其中：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产生的公允价值变动收益	-7,832,000.00	
合 计	6,774,620.00	-416,000.00

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-699,894.21	1,474,897.04
合 计	-699,894.21	1,474,897.04

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	14,638.99		14,638.99
合 计	14,638.99		14,638.99

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	487,479.17		487,479.17
非流动资产报废利得		100.81	
其他	12.67	275.84	12.67
合 计	487,491.84	376.65	487,491.84

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
基金补偿支出	626,000.00		626,000.00
税收滞纳金	167,741.51	1,682.18	167,741.51
非流动资产毁损报废损失	7,501.21	1,486.60	7,501.21

罚款支出	300.00	310.00	300.00
对外捐赠		46,800.00	
合计	801,542.72	50,278.78	801,542.72

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-229,452.61	2,101,832.98
递延所得税费用	1,707,462.67	208,397.59
合计	1,478,010.06	2,310,230.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,137,229.82	10,869,843.62
按母公司税率计算的所得税费用	-2,789,986.69	2,717,460.91
子公司适用不同税率的影响	-1,188,196.70	624,837.02
调整以前期间所得税的影响	-716,124.45	642,901.65
非应税收入的影响	-1,905,637.48	-2,934,075.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,203.06	345,281.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,663,752.31	913,825.23
所得税费用	1,478,010.06	2,310,230.57

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)25之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收大额代垫款	990,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	252,739.90	261,681.19
存款利息收入	246,944.66	340,109.13
收到租赁收入	766,406.01	894,002.20

其他	299,644.54	347,193.92
合 计	2,555,735.11	1,842,986.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	16,451,233.86	19,450,846.29
付代垫款	1,710,000.00	
支付往来款	316,254.00	203,154.12
支付滞纳金	793,741.51	
对外捐赠支出		46,800.00
其他	133,662.56	32,221.85
合 计	19,404,891.93	19,733,022.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收浙江悦海科创产业开发有限公司借款利息	262,133.34	
收浙江浙创置业有限公司项目回款		39,390,429.25
合 计	262,133.34	39,390,429.25

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付浙江悦海科创产业开发有限公司借款	19,660,000.00	
合 计	19,660,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款及利息	85,477,363.61	18,980,821.92
支付长期租赁租金	1,436,899.79	1,139,959.16
合 计	86,914,263.40	20,120,781.08

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,615,239.88	8,559,613.05
加：资产减值准备	699,894.21	-1,474,897.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	993,865.46	1,182,107.83
使用权资产折旧	1,366,464.76	1,113,288.41
无形资产摊销	99,642.59	76,368.51
长期待摊费用摊销	2,993,066.14	3,498,642.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,638.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,501.21	1,385.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,774,620.00	416,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,771,712.77	22,842,758.57
投资损失（收益以“-”号填列）	2,587,764.14	-10,907,025.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,142,435.04	-25,102.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,685,405.00	233,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	93,565,208.17	4,596,906.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,461,274.00	-34,894,096.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,867,045.73	13,676,363.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,629,362.27	8,895,814.15
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,305,038.24	39,194,917.37
减：现金的期初余额	39,194,917.37	104,247,950.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	1,110,120.87	-65,053,033.04
--------------	--------------	----------------

[注]公司的经营活动为投资，故将持有的金融工具成本增加列示在存货增加项目

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	40,305,038.24	39,194,917.37
其中：库存现金	25,854.01	14,177.58
可随时用于支付的银行存款	40,203,420.23	26,180,739.79
可随时用于支付的其他货币资金	75,764.00	13,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	40,305,038.24	39,194,917.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	39,576.46	其他收益	人社部发[2022]23号
留工培训补贴	26,000.00	其他收益	浙人社发[2022]37号
其他	8,897.76	其他收益	
小 计	74,474.22		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 74,474.22 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额[注]	出资比例
------	--------	--------	----------	------

杭州浙创汇智企业管理合伙企业(有限合伙)	设立	2022-02-28	1,045,500.00	51%
----------------------	----	------------	--------------	-----

[注] 北京浙商华盈创业投资管理有限公司以货币认缴出资 1,045,500.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日北京浙商华盈创业投资管理有限公司实缴出资 525,300.00 元

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江海鹏投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	100.00		设立
杭州钱江浙商创业投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	80.00	20.00	设立
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	70.00	8.50	设立
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	北京	北京	股权投资	100.00		设立
杭州浙创汇智企业管理合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	51.00		设立
浙商创业投资管理(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	股权投资	51.00		设立
浙商创投(沈阳)有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	股权投资	58.50		设立
杭州联网投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	100.00		设立
杭州网和投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	100.00		设立
杭州助合投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	100.00		设立
杭州雄健投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州雄健”)	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	99.00	1.00	设立
杭州华放投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	100.00		设立
杭州勇健投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州勇健”)	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	99.00		设立
杭州昌健投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州昌健”)	浙江杭州	浙江杭州	股权投资		100.00	设立
杭州浙正投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	100.00		设立
德清汇川投资合伙企业(有限合伙)	浙江德清	浙江德清	股权投资	62.65		非同一控制下企业合并
杭州岚创投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州岚创”)	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	0.66	99.34	非同一控制下企业合并
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	浙江桐乡	浙江桐乡	股权投资	70.00		设立
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	股权投资		51.00	设立
浙江泽海投资管理有限公司	浙江湖州	浙江湖州	股权投资	58.00		设立
杭州淘海企业管理合伙企业(有限合伙)	浙江杭州	浙江杭州	股权投资	51.00		设立
上海浙普四千企业管理有限公司	上海市	上海市	股权投资	51.00		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(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

杭州浙商嘉海投资管理有限公司	21.50	140.46		73,871.62
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	49.00	321,728.97		5,429,543.50
浙商创投（沈阳）有限公司	41.50	955,176.44		1,706,274.08
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）	37.35	391,200.86		8,182,832.16
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	30.00	-26,853.42		4,460,685.63
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	49.00	-2,599.55		719,193.59
浙江泽海投资管理有限公司	42.00	1,670,979.75		3,284,765.82
杭州洵海企业管理合伙企业（有限合伙）	49.00	235,225.20		2,233,192.20
上海浙普四千企业管理有限公司	49.00	-530,492.87		3,348,114.13
杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）	49.00	21.44		505,021.44

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	246,255.56		246,255.56	16.75		16.75
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	6,683,511.29	8,954,537.40	15,638,048.69	3,640,532.09	916,815.59	4,557,347.68
浙商创投（沈阳）有限公司	2,290,544.55	2,092,378.08	4,382,922.63	271,418.83		271,418.83
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）	3,052,497.65	29,450,000.00	32,502,497.65	10,537,911.70		10,537,911.70
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	4,710,422.09	14,000,000.00	18,710,422.09	3,841,470.00		3,841,470.00
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	467,742.02	1,000,000.00	1,467,742.02			
浙江泽海投资管理有限公司	6,802,217.54	1,500,000.00	8,302,217.54	223,606.80		223,606.80
杭州洵海企业管理合伙企业（有限合伙）	7,140.54	4,280,000.00	4,287,140.54	1,102,666.66		1,102,666.66
上海浙普四千企业管理有限公司	6,631,071.31	1,451,111.60	8,082,182.91	412,395.67	836,901.27	1,249,296.94
杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）	343.75	1,030,000.00	1,030,343.75			

（续上表）

子公司名称	期初数					
	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
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	245,601.22		245,601.22	15.70		15.70

浙商创业投资管理（深圳）有限公司	7,457,646.25	8,167,676.52	15,625,322.77	4,932,447.20	268,764.29	5,201,211.49
浙商创投（沈阳）有限公司	177,155.08	2,275,053.74	2,452,208.82	545,853.10	96,481.90	642,335.00
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）	145,451.64	29,450,000.00	29,595,451.64	8,678,257.55		8,678,257.55
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	3,522,129.50	14,000,000.00	17,522,129.50	2,563,666.00		2,563,666.00
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	473,047.23	1,000,000.00	1,473,047.23			
浙江泽海投资管理有限公司	3,820,117.84	1,500,000.00	5,320,117.84	1,220,030.31		1,220,030.31
杭州淘海企业管理合伙企业（有限合伙）	7,089.11	4,280,000.00	4,287,089.11	1,582,666.66		1,582,666.66
上海浙普四千企业管理有限公司	2,938,602.06	1,847,111.78	4,785,713.84	239,652.19	1,130,537.17	1,370,189.36

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州浙商嘉海投资管理有限公司		653.29	653.29	654.34
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	9,320,421.21	656,589.73	656,589.73	-702,518.02
浙商创投（沈阳）有限公司	2,860,104.28	2,301,629.98	2,301,629.98	2,436,789.33
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）		1,047,391.86	1,047,391.86	2,967,046.01
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司		-89,511.41	-89,511.41	1,188,292.59
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司		-5,305.21	-5,305.21	-5,462.32
浙江泽海投资管理有限公司	2,992,574.26	3,978,523.21	3,978,523.21	2,730,671.79
杭州淘海企业管理合伙企业（有限合伙）	475,247.52	480,051.43	480,051.43	51.43
上海浙普四千企业管理有限公司	1,941,747.65	-1,082,638.51	-1,082,638.51	-3,999,879.15
杭州浙创汇智企业管理合伙企业（有限合伙）		43.75	43.75	-1029,956.25

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州浙商嘉海投资管理有限公司		612.15	612.15	36.48
浙商创业投资管理（深圳）有限公司	9,730,165.06	2,106,756.06	2,106,756.06	5,890,901.26
浙商创投（沈阳）有限公司	663,465.34	-1,437,452.86	-1,437,452.86	373,003.58
德清汇川投资合伙企业（有限合伙）		4,592,321.84	4,592,321.84	796,697.90
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	990,099.01	1,014,277.51	1,014,277.51	3,476,295.94
沈阳浙银股权投资基金管理有限公司	260,775.80	236,207.56	236,207.56	236,207.56
浙江泽海投资管理有限公司	2,970,297.03	1,737,568.82	1,737,568.82	2,155,556.10
杭州淘海企业管理合伙企业（有限合伙）	475,247.52	479,970.49	479,970.49	-3,280,309.51
上海浙普四千企业管理有限公司		-1,184,475.52	-1,184,475.52	-3,833,193.82

(二) 在合营企业或联营企业中的权益**1. 重要的联营企业****基本情况**

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海杭创实业有限公司	浙江杭州	上海	实业投资	49.00		权益法核算
浙大未来创新（杭州）私募基金投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资管理、资产管理	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	
	上海杭创实业有限公司	浙大未来创新（杭州）私募基金投资管理有限公司
流动资产	203,478,715.86	1,562,256.63
非流动资产	238,790,118.56	20,404,590.57
资产合计	442,268,834.42	21,966,847.20
流动负债	190,162,920.31	302,541.45
非流动负债		
负债合计	190,162,920.31	302,541.45
少数股东权益	25,478,286.35	
归属于母公司所有者权益	226,628,277.76	21,664,305.75
按持股比例计算的净资产份额	111,047,856.11	4,332,861.15
调整事项		
商誉		387,901.76
本期处置部分股权		-81,502.10
对联营企业权益投资的账面价值	111,047,856.11	4,251,359.05
营业收入	5,274,213.44	826,415.09
净利润	-14,852,507.74	-934,906.59
其他综合收益		
综合收益总额	-14,852,507.74	-934,906.59
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,367,870.33	-934,906.59
归属于少数股东的综合收益总额	-1,484,637.41	
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项目	期初数/上年同期数	
	上海杭创实业有限公司	浙大未来创新（杭州）私募基金投资管理有限公司
流动资产	157,359,837.37	2,343,599.16
非流动资产	247,799,017.23	20,255,613.18

资产合计	405,158,854.60	22,599,212.34
流动负债	138,199,782.75	
非流动负债		
负债合计	138,199,782.75	
少数股东权益	26,962,923.76	
归属于母公司所有者权益	239,996,148.09	22,599,212.34
按持股比例计算的净资产份额	117,598,112.57	7,909,724.32
调整事项		
商誉		387,901.76
其他股东未同比例出资		
对联营企业权益投资的账面价值	117,598,112.57	8,297,626.08
营业收入	168,965,620.39	3,194,029.25
净利润	20,578,337.36	509,366.51
其他综合收益		
综合收益总额	20,578,337.36	509,366.51
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	18,520,148.28	509,366.51
归属于少数股东的综合收益总额	2,058,189.08	
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

- 1) 本公司的应收款项中无未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额。
- 2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	39,040,396.03	39,040,396.03	39,040,396.03		
一年内到期的非流动负债	952,534.57	1,074,428.04	1,074,428.04		
应付债券	50,000,000.00	56,000,000.00	3,000,000.00	53,000,000.00	
租赁负债	1,753,716.86	1,861,886.64		1,861,886.64	
小 计	91,746,647.46	97,976,710.71	43,114,824.07	54,861,886.64	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	110,480,268.79	118,019,994.82	118,019,994.82		
一年内到期的非流动负债	1,224,104.83	1,354,336.79	1,354,336.79		
应付债券	50,000,000.00	59,000,000.00	3,000,000.00	56,000,000.00	
租赁负债	1,638,126.19	1,765,058.67		1,765,058.67	
小 计	163,342,499.81	180,139,390.28	122,374,331.61	57,765,058.67	

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	32,154,400.00		91,441,910.02	123,596,310.02
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,154,400.00		91,441,910.02	123,596,310.02
理财产品			84,091,910.02	84,091,910.02
权益工具投资	32,154,400.00		7,350,000.00	39,504,400.00
2. 其他权益工具投资	156,710,208.16		752,755,792.89	909,466,001.05
持续以公允价值计量的资产总额	188,864,608.16		844,197,702.91	1,033,062,311.07

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

可在交易所公开交易的证券，以市场价格作为公允价值确定的依据。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产的银行理财产品系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的投资，成本及预期收益代表对公允价值的最佳估计，故采用成本及预期收益确定其公允价值。未在交易所上市的其他权益工具投资，以成本作为对公允价值的最佳估计或者采用估值技术。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
浙江中鉴企业管理有限公司（以下简称中鉴管理）	浙江杭州	企业管理	1,000 万元	38.71	38.71

本公司的母公司情况的说明

中鉴管理系经浙江省工商行政管理局核准，于 2005 年 9 月 30 日在浙江杭州登记注册的私营有限责任公司，现持有统一社会信用代码为 913300007804804117 的营业执照，实际控制人为陈越孟。

（2）本公司最终控制方是陈越孟

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七（三）之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江浙创置业有限公司	上海杭创实业有限公司之子公司
浙江悦海科创产业开发有限公司	本公司之持股公司
杭州钱江浙商创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
浙江嘉海创业投资有限公司	公司所管理的基金
浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
浙江浙商海鹰创业投资有限公司	公司所管理的基金
杭州倾力助合创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金

杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
浙商创投凤凰行动专项私募股权投资基金	公司所管理的基金
衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
深圳韬略信旺创业投资基金	公司所管理的基金
中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金
宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	公司所管理的基金

（二）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

公司为所管理基金提供服务，收取基金管理费收入、基金超额业绩报酬等，关联交易金额如下表：

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
公司所管基金	基金管理费收入、基金超额业绩报酬、项目投资收益	60,816,558.46	64,095,224.98
小计		60,816,558.46	64,095,224.98

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	31,961,366.04	32,937,657.72

3. 关联租赁情况

（1）浙江浙创置业有限公司

公司与浙江钱江房地产集团有限公司、杭州摩利实业有限公司合作开发杭政储出[2013]101号地块，共同投资成立开发土地的项目公司浙江浙创置业有限公司，该项目已于2017年完工，因该地块总建筑

面积的 40%（自持部分）自土地复验收通过之日起 10 年内不得分割转让，故浙江浙创置业有限公司 10 年内无法将自持部分建筑面积对应房产过户转让给公司，公司与浙江浙创置业有限公司签订的《钱江浙商创投中心大楼租赁合同》约定，浙江浙创置业有限公司将位于杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 8、9 楼无偿租赁给本公司使用，面积约为 5,100 平方米，房屋租赁期共 10 年，自 2017 年 11 月 30 日起至 2027 年 11 月 29 日止。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收浙江浙创置业有限公司余款 53,600,004.55 元，该款项待房产具备转让条件后抵减房产转让款，账列其他非流动资产。

(2) 浙江普海科创产业运营有限公司

根据公司与浙江普海科创产业运营有限公司签订的《钱江浙商创投中心房屋租赁合同》约定，公司将钱江浙商创投中心 B 座 8 楼租赁给浙江普海科创产业运营有限公司使用，面积约为 150 平方米，2022 年度确认租金共计 203,010.37 元（不含税）。

4. 关联担保情况

2022 年 5 月，公司、杭州勇健、杭州汇呈企业管理有限责任公司（以下简称杭州汇呈）和杭州奋尚企业管理有限公司（以下简称杭州奋尚）签订的《基金份额转让协议》，公司、勇健、杭州汇呈将持有的浙商汇悦医疗精选私募投资基金的份额全部无偿转让给杭州奋尚；浙江浙商汇悦私募基金管理有限公司和杭州奋尚签订了《合伙企业财产转让协议》，约定将杭州朗健投资合伙企业的 99.5385%的份额全都无偿转让给杭州奋尚。并且都签订了补充协议，约定了无偿转让是名义转让，杭州奋尚通过这个转让拥有 4100 万股的创新医疗股票质押权。2022 年 5 月 31 日，杭州奋尚和中鉴管理签订了保证合同，中鉴管理针对上述的四份合同提供保证担保，债权人从底层资产变现收入中的回款不足债权人对杭州奋尚的投资本金及利息的差额部分由中鉴管理承担补足担保责任。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）			2,010,000.00	40,200.00
	杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）	1,199,793.23	239,958.65	1,199,793.23	119,979.32
小计		1,199,793.23	239,958.65	3,209,793.23	160,179.32
其他应收款					
	浙江悦海科创产业开发有限公司	20,088,151.10	401,763.02		
	中小企业发展基金浙普（上海）创业投资合伙企业（有限合伙）	35,000.00	700.00		
	深圳韬略信旺创业投资基金	2,000.00	100.00	2,000.00	40.00
	杭州慈山创业投资合伙企业（有限合伙）	800.00	160.00	800.00	80.00

	杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）			1,000.00	100.00
	湖州泽源投资合伙企业（有限合伙）			11,000.00	1,100.00
小 计		20,125,951.10	402,723.02	14,800.00	1,320.00
其他非流动资产					
	浙江浙创置业有限公司	53,600,004.55		53,600,004.55	
小 计		53,600,004.55		53,600,004.55	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	浙江嘉海创业投资有限公司	2,995,388.00	2,995,388.00
	浙江信海创业投资合伙企业（有限合伙）	3,911,208.29	3,569,626.44
	浙江浙商长海创业投资合伙企业（有限合伙）	3,631,315.41	2,113,243.11
	桐乡浙商乌镇壹号互联网产业投资合伙企业（有限合伙）	3,841,470.00	2,560,980.00
	杭州钱江浙商创业投资合伙企业（有限合伙）	2,124,572.24	2,124,572.24
	浙江浙商海鹰创业投资有限公司	1,687,457.58	1,420,790.92
	杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	1,632,636.12	1,432,259.23
	杭州牵海创业投资合伙企业（有限合伙）	1,886,250.05	1,162,321.05
	浙大未来创新（杭州）私募基金管理有限公司		125,000.00
	杭州新筹投资合伙企业（有限合伙）		94,228.43
	宁波梅山保税港区海健瑞投资合伙企业（有限合伙）	3,214,504.85	3,214,504.85
	杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）	1,894,137.25	1,511,794.00
	杭州倾力助合创业投资合伙企业（有限合伙）	253,851.23	184,612.80
	杭州劲健投资合伙企业（有限合伙）	1,341,448.11	164,124.00
	杭州固海投资合伙企业（有限合伙）	6,600,000.00	
	杭州华媒泽商创业投资合伙企业（有限合伙）	975,600.00	
	沈阳浙商盛海创业投资合伙企业（有限合伙）	700,201.74	
小 计		36,690,040.87	22,673,445.07
合同负债			
	温州健朔股权投资合伙企业（有限合伙）	847,169.81	
	丽水乐盈股权投资合伙企业（有限合伙）	1,069,811.32	
	丽水奋健股权投资合伙企业（有限合伙）	472,725.00	
	杭州创融泽商股权投资合伙企业（有限合伙）	870,077.00	
	丽水奋智股权投资合伙企业（有限合伙）	376,133.33	
	衢州氟达股权投资合伙企业（有限合伙）	1,091,749.17	1,566,996.69
	浙商创投凤凰行动专项私募股权投资基金		50,497.05
小 计		4,727,665.63	1,617,493.74

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
浙江悦海科创产业开发有限公司	19,660,000.00	2022/7/26	2023/12/31	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 未履行的出资义务

截至资产负债表日，公司对拟投资企业实际尚未履行的出资义务合计 46,464.64 万元。

(2) 其他事项说明

2018 年 2 月，公司和杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司（以下简称杭实投资）、杭州勇健、杭州昌建、与中鉴管理签订《合伙企业份额收益权转让合同》，约定杭州勇健将其持有的杭州昌建 45% 的有限合伙企业财产份额对应的收益权等相关权益转让给杭实投资，杭州勇健已于 2018 年 3 月收到杭州瑞莘支付的转让价款 186,112,056.48 元。2019 年 5 月，公司和杭实投资、杭州瑞莘、杭州勇健、杭州昌建、与中鉴管理签订合作协议，解除《合伙企业份额收益权转让合同》，杭州勇健将已收到的转让款转为拆借款，债权人为杭州瑞莘，借款利率为年利率 10%，借款期限为 2018 年 3 月 9 日至 2019 年 12 月 10 日，中鉴管理提供连带责任保证，杭州勇健提供质押担保，质押物为杭州勇健持有的杭州昌建 45% 的有限合伙企业财产份额。2019 年 11 月，公司和杭实投资、杭州瑞莘、杭州勇健、杭州昌建、与中鉴管理签订合作协议之补充协议，约定杭州勇健支付本金及利息 128,796,392.97 元后，剩余本金 80,000,000.00 元的借款期限展期至 2022 年 12 月 10 日，借款利率不变，中鉴管理提供的连带责任保证、杭州勇健提供的质押担保继续履行。截至 2022 年 12 月 31 日，杭州勇健已经还清本金及利息，累计已归还本金及利息 241,896,457.56 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据 2023 年 1 月 4 日公司及子公司杭州雄健与浙江富浙资本管理有限公司（以下简称富浙资本）签订的《资产转让暨抵偿协议》，由于杭州凝海在 2022 年业绩不达标，故杭州雄健需要向富浙资本支付第三期的收购对价，收购对价为 11,000.00 万元。浙江浙创置业有限公司（以下简称浙创置业）将坐落于杭州市西湖区钱江浙商创投中心 1 幢 1-204 至 208、2 幢 2-801 至 814 及 40 个配套车位归富浙资本所有，抵偿第三期收购对价。

根据 2023 年 2 月 13 日公司及子公司杭州雄健和浙江广杰投资管理有限公司（以下简称浙江广杰）

签订的《资产转让暨抵偿协议》，由于杭州凝海在 2022 年业绩不达标，故杭州雄健需要向浙江广杰支付第三期的收购对价，收购对价为 5,500.00 万元。浙江浙创置业有限公司将坐落于杭州市西湖区钱江浙商创投中心 1 幢 1 楼 101-111 室及 36 个配套车位归浙江广杰所有，抵偿第三期的收购对价。

由于拟分割的标的资产自 2028 年 5 月 17 日可以进行分割转让，在转让标的登记于富浙资本和浙江广杰名下之前，公司将所持有的上海杭创实业有限公司股权的 21.27%、10.66%以 0 元转让给富浙资本和浙江广杰，作为担保。

截至财务报表批准报出日，该股权转让尚未完成工商变更登记。

十三、其他重要事项

(一) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10 之说明。

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	129,741.90	155,460.37
与租赁相关的总现金流出	1,436,899.79	1,139,959.16

2. 公司作为出租人

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	446,622.81	894,002.20

(二) 其他权益工具投资公允价值变动损失说明

截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他权益工具中，对杭州凝海企业管理合伙企业（有限合伙）出资 25,307.15 万元，对杭州凌健医疗科技合伙企业（有限合伙）出资 22,920.00 万元，对德清汇和投资管理合伙企业（有限合伙）出资 6,030.00 万元，对德清悦盛投资合伙企业（有限合伙）出资 980.00 万元，认购浙商汇悦医疗精选私募投资基金份额 17,223.11 万元，合计 72,460.26 万元。该五项投资对应共同的投资标的。本公司由于 2022 年对该等投资的管理模式发生了重大变化，根据标的资产的可收回情况对上述投资确认计入其他综合收益的公允价值变动损失为 29,303.94 万元，期末账面价值 43,156.32 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,210,293.23	100.00	240,168.65	19.84	970,124.58
合 计	1,210,293.23	100.00	240,168.65	19.84	970,124.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,220,793.23	100.00	160,399.32	4.98	3,060,393.91
合 计	3,220,793.23	100.00	160,399.32	4.98	3,060,393.91

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,500.00	210.00	2.00
3年以上	1,199,793.23	239,958.65	20.00
小 计	1,210,293.23	240,168.65	19.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	160,399.32	79,769.33						240,168.65
合 计	160,399.32	79,769.33						240,168.65

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州新筹投资合伙企业(有限合伙)	1,199,793.23	99.13	239,958.65
浙江省人才资源和社保保障厅	10,500.00	0.87	210.00
小 计	1,210,293.23	100.00	240,168.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	47,999,624.64	100.00	2,312,217.43	4.82	45,687,407.21
合计	47,999,624.64	100.00	2,312,217.43	4.82	45,687,407.21

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	30,951,627.23	100.00	913,917.48	2.95	30,037,709.75
合计	30,951,627.23	100.00	913,917.48	2.95	30,037,709.75

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	47,999,624.64	2,312,217.43	4.82
其中：1年以内	19,280,721.64	385,614.43	2.00
1-2年	20,134,000.00	1,006,700.00	5.00
2-3年	8,500,000.00	850,000.00	10.00
4-5年	30,000.00	15,000.00	50.00
5年以上	54,903.00	54,903.00	100.00
小计	47,999,624.64	2,312,217.43	4.82

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	447,014.48	466,903.00		913,917.48
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-402,680.00	402,680.00		
本期计提	341,279.95	1,057,020.00		1,398,299.95
期末数	385,614.43	1,926,603.00		2,312,217.43

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

合并范围内关联方往来款项	42,360,000.00	30,602,423.56
股权转让款	5,189,322.19	
往来款	134,000.00	134,000.00
代垫款项	181,399.45	114,300.67
备用金	84,000.00	100,000.00
押金保证金	50,903.00	903.00
合计	47,999,624.64	30,951,627.23

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州勇健投资合伙企业 (有限合伙)	合并内款项	20,000,000.00	1-2 年	41.67	1,000,000.00
		8,500,000.00	2-3 年	17.71	850,000.00
浙江海鹏投资管理有限公司	合并内款项	9,000,000.00	1 年以内	18.75	180,000.00
江苏柯菲平医药股份有限公司	股权转让款	5,189,322.19	1 年以内	10.81	103,786.44
杭州钱江浙商创业投资管理有限公司	合并内款项	4,860,000.00	1 年以内	10.13	97,200.00
上海泛微网络科技股份有限公司	往来款	134,000.00	1-2 年	0.28	6,700.00
合计		47,683,322.19		99.35	2,237,686.44

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,128,627,085.40		1,128,627,085.40	1,128,332,085.40		1,128,332,085.40
对联营企业投资	115,299,215.16		115,299,215.16	125,895,738.65		125,895,738.65
合计	1,243,926,300.56		1,243,926,300.56	1,254,227,824.05		1,254,227,824.05

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江海鹏投资管理有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
杭州钱江浙商创业投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
杭州浙商嘉海投资管理有限公司	70,000.00			70,000.00		
北京浙商华盈创业投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

浙商创业投资管理(深圳)有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
浙商创投(沈阳)有限公司	1,170,000.00			1,170,000.00		
杭州联网投资管理有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
杭州网和投资管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
杭州助合投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州雄健投资合伙企业(有限合伙)	180,000,000.00			180,000,000.00		
德清汇川投资合伙企业(有限合伙)	13,066,085.40		2,000,000.00	11,066,085.40		
杭州华放投资管理有限公司	610,000.00			610,000.00		
杭州勇健投资合伙企业(有限合伙)	523,300,000.00			523,300,000.00		
桐乡浙商乌镇互联网产业投资管理有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
浙江泽海投资管理有限公司	1,160,000.00			1,160,000.00		
杭州淘海企业管理合伙企业(有限合伙)	1,510,000.00			1,510,000.00		
上海浙普四千企业管理有限公司	2,346,000.00	2,295,000.00		4,641,000.00		
杭州浙正投资管理有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
小计	1,128,332,085.40	2,295,000.00	2,000,000.00	1,128,627,085.40		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
上海杭创实业有限公司	117,598,112.57			-6,550,256.46	
浙大未来创新(杭州)私募基金管理有限公司	8,297,626.08		3,859,285.71	-186,981.32	
合计	125,895,738.65		3,859,285.71	-6,737,237.78	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
上海杭创实业有限公司					111,047,856.11	
浙大未来创新(杭州)私募基金管理有限公司					4,251,359.05	
合计					115,299,215.16	

(二) 母公司利润表项目注释**1. 营业收入/营业成本**

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,367,894.77		85,077,284.91	
其他业务收入	726,209.96		1,356,506.80	
合 计	45,094,104.73		86,433,791.71	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-6737237.78	9,253,150.94
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	1,784,096.97
处置长期股权投资产生的投资收益	745,714.29	
理财产品收益	1,673,614.15	1,445,041.02
金融工具持有期间的投资收益	7,622,549.91	2,483,150.00
其中：其他权益工具投资	7,082,389.91	400,000.00
其他非流动金融资产	490,000.00	1,983,150.00
交易性金融资产	50,160.00	100,000.00
处置金融工具取得的投资收益	2,344,322.19	28,080.00
合 计	18,648,962.76	14,993,518.93

十五、其他补充资料**(一) 非经常性损益****1. 非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	752,852.07	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	4,752.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	74,474.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		公司的经营活动为投资，资金占用费不作为非经常性损益
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	2,720,028.24	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,549.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	252,604.63	
小 计	3,498,161.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	734,305.85	
少数股东权益影响额（税后）	44,781.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,719,074.52	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.78	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.98	-0.02	-0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,629,767.16
非经常性损益	B	2,719,074.52

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-13,348,841.68
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,574,975,120.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	因持有的其他权益工具公允成本变动引起的净资产增减变动	I1	-415,558,260.41
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	因持有的其他权益工具公允价值变动引起的净资产增减变动	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	报告期收购少数股东股权支付对价与子公司相应净资产份额差额增加净资产	J3	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,361,881,107.03
加权平均净资产收益率		M=A/L	-0.78
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-0.98

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,629,767.16
非经常性损益	B	2,719,074.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-13,348,841.68
期初股份总数	D	721,900,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	721,900,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙商创投股份有限公司
二〇二三年四月二十八日

第九节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

杭州市西湖区西溪路 527 号钱江浙商创投中心 B 座 9 层。