

**深圳市资本运营集团有限公司公司债券年度报告
(2022 年)**

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

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

重大风险提示

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

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

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	6
第一节 公司基本情况	8
一、公司基本信息	8
二、信息披露事务负责人基本信息	8
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	9
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	10
六、公司合规性情况	15
七、公司业务及经营情况	15
第二节 公司信用类债券基本情况	25
一、公司债券基本信息	25
二、公司债券募集资金使用和整改情况	34
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	37
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	37
五、增信措施情况	37
六、中介机构情况	38
第三节 重大事项	39
一、审计情况	39
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	39

三、合并报表范围变化情况	39
四、报告期内亏损情况	41
五、资产受限情况	41
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	42
七、资金占款情况	42
八、主要负债项目同比变动超过 30%的情况	42
九、有息负债变动和逾期情况	43
十、对外担保情况	44
十一、重大未决诉讼情况	44
十二、年度环境信息	53
十三、信息披露事务管理制度变更情况	53
第四节 向普通投资者披露的信息	57
第五节 财务报告	58
一、财务报表	58
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	76
第七节 备查文件	77
附件一、发行人财务报告	79

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	深圳市资本运营集团有限公司，原用名：深圳市远致投资有限公司
18 远致 01	指	深圳市远致投资有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
20 深资 01	指	深圳市资本运营集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
21 深资 01	指	深圳市资本运营集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
22 深资 01	指	深圳市资本运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）
22 深资 03	指	深圳市资本运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）
牵头主承销商、万和证券	指	万和证券股份有限公司
联席主承销商、债券受托管理人、国信证券	指	国信证券股份有限公司
募集说明书	指	指《深圳市资本运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书》、《深圳市资本运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《深圳市资本运营集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《深圳市资本运营集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》及《深圳市远致投资有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》
本报告、本年度报告	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《深圳市资本运营集团有限公司公司债券年度报告（2022 年）》

中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
审计机构、会计师事务所、鹏盛	指	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
资信评级机构、评级机构、中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
元/万元/亿元	指	元人民币/万元人民币/亿元人民币

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	深圳市资本运营集团有限公司
中文简称	深圳资本集团
外文名称 (如有)	/
外文名称缩写 (如有)	/
法定代表人	胡国斌
注册资本 (万元)	1,532,000
实缴资本 (万元)	1,532,000
注册地址	深圳市福田区福田街道福安社区福华一路 6 号免税商务大厦 3301 楼
办公地址	深圳市福田区福华一路 6 号免税商务大厦 33-35 层
邮政编码	518048
公司网址 (如有)	http://www.szcapital.com.cn/
电子信箱	szcapital@szcapital.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	杨剑平
职位	董事、财务总监
联系地址	深圳市福田区福华一路 6 号免税商务大厦 33-35 层
电话	0755-83887597
传真	0755-83883593
电子信箱	yjp@szcapital.com.cn

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人姓名/名称：深圳市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
胡国斌	董事长、党委书记
朱志强	董事、总经理、党委副书记
李安刚	董事、党委副书记
林慧	董事
杨剑平	董事、财务总监
李明	董事
高煜其	监事、监事会主席、党委委员、纪委书记
李芳	监事
周云福	副总经理
黄庆	副总经理
石澜	副总经理
徐腊平	投资总监
孙慧荣	职工监事、资产管理部部长
王潇玮	职工监事、风控合规部部长

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
李明	董事	2022年01月25日	就任
王道海	副总经理	2022年01月25日	离任
徐腊平	投资总监	2022年04月11日	就任
孙慧荣	职工监事、资产管理部部长	2022年09月09日	就任
王潇玮	职工监事、风控合规部部长	2022年09月09日	就任

离任人数占报告期初总人数的 9.09%。

五、公司独立性情况

公司业务独立于股东及其他关联方，公司资产独立、完整，人员、机构、财务独立，公司具有面向市场自主经营的能力。

为加强公司的关联交易管理，规范公司关联交易行为，保证关联交易的公允性，公司制定了《深圳市资本运营集团有限公司关联交易管理办法》。公司关联交易活动遵循公平、公正、等价有偿的市场原则，关联交易的定价主要遵循市场价格的原则，有客观的市场价格作为参照的一律以市场价格为准，若没有市场价格，按照成本加成定价，若既没有市场价格，也不适合采用成本加成定价的，按照协议价定价。

公司与关联人之间的关联交易需按《深圳市资本运营集团有限公司关联交易管理办法》进行审批决策、备案，并视情况上报国资委审批。

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易（单位：元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司	采购商品	17,800,000.00	
安瑞科(廊坊)能源装备集成有限公司	采购商品	9,190,000.00	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	接受服务	5,901,378.59	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	提供服务	5,769,932.84	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	销售产品	12,688.80	

北京风行极客科技有限公司	接受服务	33,909.43	
北京视心科技有限公司	接受服务	202,830.19	
北京视心科技有限公司	提供服务	7,458.47	
北京视心科技有限公司	销售产品	73,330.77	
大连中集特种物流装备有限公司	采购商品	350,962,588.00	
弘信创业工场投资集团股份有限公司	提供服务	887,448.10	
集瑞联合卡车营销服务有限公司	采购商品	10,022,000.00	
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	采购商品	101,227,000.00	
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	提供服务	117,924.53	
科陆国达(内蒙古)新能源有限公司	采购商品		1,476,909.45
梁山中集东岳车辆有限公司	采购商品	223,500.00	
南昌兆驰投资合伙企业(有限合伙)	接受服务	9,681,666.67	
南昌兆驰投资合伙企业(有限合伙)	借款利息	2,605,969.48	
南昌兆驰投资合伙企业(有限合伙)	销售商品	4,164,383.58	
南通中集能源装备有限公司	采购商品	13,870,000.00	
山西供销车电网科技有限公司	采购商品		767,273.84
陕西中集车辆销售服务有限公司	采购商品	2,751,500.00	
深圳市创新投资集团有限公司	提供服务	960,376.80	
深圳市鸿陆技术有限公司	采购商品		2,943,784.27

深圳市环水投资集团有限公司	财务顾问服务收入	207,547.16	
深圳市慧远恒信科技私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	财务顾问服务收入	330,188.68	
深圳市建设工程标准学会	采购服务	130,000.00	
深圳市建设工程标准学会	采购服务等		251,128.71
深圳市建研检测有限公司	采购商品		1,002,301.89
深圳市科陆电子科技股份有限公司	利息收入	14,688,155.12	
深圳市科陆电子科技股份有限公司	提供服务	737,765.91	
深圳市科陆电子科技股份有限公司	债券承销服务收入	801,886.79	
深圳市科中云技术有限公司	采购商品		1,511,719.22
深圳市燃气集团股份有限公司	财务顾问服务收入	215,849.06	
深圳市天健(集团)股份有限公司	提供服务	369,830.87	
深圳市投资控股有限公司	利息收入	10,136,986.30	
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司	委托资产管理	279,358,059.12	
深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业(有限合伙)	手续费及佣金收入	32,557.02	
深圳市兆驰供应链管理有限公司	销售商品	1,528,070.79	
深圳市振业(集团)股份有限公司	提供服务	1,248,905.67	
深圳市振业(集团)股份有限公司	财务顾问服务收入	94,339.62	
深圳远致富海珠宝产业投资企业(有限合伙)	手续费及佣金收入	47,638.42	
深圳中集天达物流系统工程有限公司	采购商品	33,004,000.00	

深圳中集专用车有限公司	采购商品	1,010,528.00	
石家庄安瑞科气体机械有限公司	采购商品	10,070,000.00	
四川中亿新威能源有限公司	提供服务	354,417.50	
天津中集集装箱有限公司	采购商品	61,520,000.00	
万科企业股份有限公司	提供服务	1,706,188.69	
武汉视心传媒有限公司	提供服务	90,000.00	
烟台中集来福士海洋工程有限公司	提供服务	4,054,881.42	
扬州中集通华专用车有限公司	采购商品	62,970,000.00	
张家港中集圣达因低温装备有限公司	采购商品	76,889,900.00	
中国雄安集团城市发展投资有限公司	提供服务	183,841.03	
中国雄安集团公共服务管理有限公司	提供服务	18,867.92	
中国雄安集团基础建设有限公司	提供服务	129,226.96	
中国雄安集团交通有限公司	提供服务	37,735.85	
中国雄安集团数字城市科技有限公司	提供服务	209,306.99	
中国雄安集团有限公司	提供服务	153,474.53	
中集安防科技有限公司	提供服务	58,776.93	
中集安瑞环科技股份有限公司	采购商品	22,082,000.00	
中集安瑞科能源装备(苏州)有限公司	采购商品	43,141,000.00	
中集车辆(江门市)有限公司	采购商品	16,410,660.00	

中集海洋工程研究院有限公司	提供服务	563,003.87	
中集世联达物流管理有限公司	物流运输服务	9,631,483.71	
舟山长宏国际船舶修造有限公司	提供服务	5,066,037.73	

2、关联方租赁情况（单位：元）

(1) 本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	房屋建筑物		233,505.18
南昌市景中光电有限公司	房屋建筑物		26,376.91
深圳市鸿陆技术有限公司	房屋建筑物		654,985.41
深圳市科中云技术有限公司	房屋建筑物		5,865.26
深圳市陆景生物技术有限公司	房屋建筑物		1,076,045.46
深圳市科中物联技术有限公司	房屋建筑物		449,982.42
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	房屋建筑物		21,805.25
海豚保险经纪（深圳）有限公司	房屋建筑物		30,720.95
上海易道能源科技有限公司	房屋建筑物		64,079.87
深圳能源集团股份有限公司	房屋建筑物	8,600,000.00	
深圳市瑞驰智能系统有限公司	房屋建筑物	242,285.75	

(2) 本公司作为承租方：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中关村发展集团股份有限公司	租赁场地	3,136,686.72	3,139,949.97

3、关联方资金拆借（单位：元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Fortune Holdings	资金拆入	115,715,351.38	
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	资金拆入	46,061,131.17	
深圳市科陆电子科技股份有限公司	资金拆出	300,000,000.00	
深圳市投资控股有限公司	资金拆出	1,000,000,000.00	

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

公司主要业务有 LED 产业制造及运营服务业务、股权投资业务、基金投资业务、金融证券业务、商品销售业务、电力能源业务、城市建筑规划设计咨询业务、艺术印刷业务、企业“孵化器”及相关业务和融资租赁业务。其中，LED 产业制造及运营服务业务主要依托于深圳市兆驰股份有限公司；股权投资业务主要依托于公司自身；基金投资业务主要依托于公司自身及公司下属两家联营企业深圳市远致富海投资管理有限公司和深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司；金融证券业务主要依托于公司控股子公司万和证券股份有限公司；商品销售业务主要依托于深圳市汇进智能产业有限公司及深圳市柳鑫实业股份有限公司；电力能源业务主要依托于原控股子公司深圳市科陆电子科技股份有限公司（2022 年末已移出合并报表范围）及深圳市能源集团有限公司；城市建筑规划设计咨询业务主要依托于公司控股子公司深圳市建筑科学研究院股份有限公司；艺术印刷业务主要依托于雅昌文化（集团）有限公司；企业“孵化器”及相关业务主要依托于中国科技开发院有限公司；融资租赁业务依托于中集融资租赁有限公司。

1、LED 产业制造及运营服务业务

LED 产业制造及运营服务业务主要依托于深圳市兆驰股份有限公司（以下简称“兆驰股份”），LED 产业制造及运营服务业务主要包括智慧显示、智慧家庭组网及 LED 全产业链。报告期间，智慧显示与智慧家庭组网作为稳定业务收入利润的基本盘，持续做强做大。同时，深圳市兆驰股份有限公司持续深化 LED 全产业链的战略布局，一方面全方位发挥 LED 垂直一体化的优势，完整搭建 Mini LED 背光及 Mini/Micro LED 显示两大垂直产业链；另一方面，确保每一个产业链环节具有充分的市场竞争优势，聚焦龙头。

2、股权投资业务

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

3、基金投资业务

公司基金投资业务主要包括投资于深圳市远致富海投资管理有限公司和深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司所设立的各项基金。其中，深圳市远致富海投资管理有限公司是公司于 2013 年主导组建，侧重并购，具有较为明确的战略整合导向；深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司是公司于 2017 年主导组建，倾向于参股新兴产业，以获取投资收益为目的。公司设立的产业基金存续期以 5 年（或 5+2 年）为主，除专项基金外，一般以战略新兴产业和未来产业为主要方向。在基金运作上，公司母公司仅作为 LP（有限合伙人）投资认购私募股权基金的份额，深圳市远致富海投资管理有限公司与深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司将作为 GP（普通合伙人）与基金管理人参与私募股权基金的运作。

4、金融证券业务

公司金融证券业务主要来源于公司控股子公司万和证券股份有限公司（以下简称“万和证券”）。万和证券成立于 2002 年 1 月 18 日，是业务全牌照、网点全覆盖、全产业链的综合类券商。公司主要从事经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、投资咨询业务、自营投资业务等。公司的经纪业务主要包括证券及期货经纪业务、代销金融产品等。公司的投资银行业务主要包括股权融资、债券及结构化融资、财务顾问业务等。经过多年的发展，万和证券分公司、营业部覆盖全国多个省、直辖市、自治区及计划单列市，主要布局在广州市、深圳市、江浙沪和川渝等地区。形成了在全国范围内地域覆盖广、布局合理的业务格局。

5、商品销售业务

公司的商品销售业务主要来源于深圳市汇进智能产业有限公司（以下简称：汇进）及深圳市柳鑫实业股份有限公司（以下简称：柳鑫实业）。汇进为出口型设计、工程开发、原材料采购、生产制造、物流及测试等服务的一站式电子设备制造服务提供商。公司拥有高度专业化 DFM 能力，生产质量管理体系灵活严谨，主要生产产能集中于中国大陆地区，在建海外越南生产基地。公司主要订单来自于欧美国际知名品牌客户，客户群体稳定，前十大客户都为 10 年以上合作伙伴，下游细分行业主要涉及医疗器械、个人护理、新型小家电、专业泵类等快速发展市场，凭借长期可靠的产品质量，公司已在行业积累了良好美誉度，业务基础与盈利能力稳定。柳鑫实业成立于 1996 年，是国内一家集设计、研发、生产、销售、服务于一体的电子新材料企业。公司钻孔用盖、垫板产品种类齐全，可全方位满足市场需求。柳鑫坚持自主研发，现拥有百余项发明专利，荣获“国家高新技术企业”评定，入选“CPCA 百强企业”及“优秀民族品牌”。公司主导制订了 2 项 CPCA 行业标准和 2 项国家行业标准，已成为中国钻孔盖、垫板行业的领跑者。

6、电力能源业务

公司电力能源业务主要来源于原控股子公司深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“科陆电子”）及深圳市能源集团有限公司（以下简称：深圳能源集团）。科陆电子是一家以能源的发、配、

用、储产品业务为核心，集自主研发、生产、销售及服务为一体的国家重点高新技术企业，是国内领先的综合能源服务商。在报告期内主要从事智能电网、新能源及综合能源服务三大业务。新能源业务是科陆电子目前大力拓展的业务，主要包括储能业务、新能源汽车充电及运营业务。科陆电子紧跟国家电网和南方电网战略发展方向，开展产品研发，为国家电网和南方电网提供智能产品及业务系统解决方案。同时，公司以电网为依托，以电力供应为基础，面向用户电、冷、热、气等差异化的能源需求，依靠区域配电网、供热（冷）网和天然气网，采用现代科技及互联网技术，为用户提供能源供给，节能和能效监测，涵盖设计、施工、设备供应、设备运维和工程服务及能源信息化增值等服务。深圳能源集团成立于 1985 年 7 月，经营范围主要为各种常规能源（电、热、煤、油和气）和新能源的开发、生产、购销。公司发电设备性能优良，运营符合环保政策要求，运行效率高，位于经济发达的售电市场，主要供应客户为广东电网有限责任公司。

7、城市建筑规划设计咨询业务

公司城市建筑规划设计咨询业务主要来源于公司控股子公司深圳市建筑科学研究院股份有限公司（以下简称“深圳建科院”）。深圳建科院的主营业务包括建筑设计、绿色建筑咨询、生态城市规划、公信服务等业务。另外，建科院正在积极尝试创新发展绿色综合运营（DOT）模式，以及培育绿色人居环境 B2C 技术服务（HOME+）等新产品。深圳建科院以面向绿色建筑和生态城市建设为核心提供涵盖科研、规划、设计、咨询、检测、项目管理以及运营等全过程所需综合解决方案，逐步发展成为国内知名、领先的绿色建筑和生态城市综合技术服务提供商之一。

8、艺术印刷业务

公司的艺术印刷业务主要来源于子公司深圳市远致文化控股有限公司所控股的雅昌文化（集团）有限公司。雅昌文化集团由远致文化于 2021 年出资并控股，雅昌文化集团成立于 1993 年，业务覆盖艺术印刷、艺术影像、艺术数据互联网，以及美育体验等四大板块，产品和服务遍及全球几十个国家和地区。公司获得享有全球印刷界“奥斯卡”之称的班尼奖及中华印制大奖等 1070 多项，创造了全球印刷企业

的获奖夺冠记录，被国家授予“服务首都核心功能重点企业资质”。雅昌文化集团先后被文化部评为“国家文化产业示范基地”，被中宣部、科技部、文化部评为“国家文化科技融合示范基地”。公司也是传承优秀传统文化、推动艺术美育普及、践行低碳节能环保、重视员工人文关怀等社会公益方面的标杆企业。

9、企业“孵化器”及相关业务

公司企业“孵化器”及相关业务主要来源于控股子公司中国科技开发院有限公司（以下简称“中开院”）。中开院成立于 2008 年 2 月，注册资本 2.6 亿元。经营范围为高新技术项目研发与投资、兴办科技企业孵化器、兴办高新技术产业实体、科技中介服务与培训等。目前随着业务的发展，中开院围绕孵化社区建设运营、企业孵化服务、早期创业投资三大核心业务领域，初步建立起以珠三角和长三角为核心的全国性孵化社区网络体系，孵化社区对外拓展业务初具规模。

10、融资租赁业务

公司融资租赁业务主要来源于中集融资租赁有限公司（以下简称“中集融资租赁”）。中集融资租赁有限公司成立于 2007 年，现主要股东为深圳资本运营集团与中集集团，主要业务领域包括物流装备、清洁能源、国际出口装备、医疗健康、普惠金融等。基于多年在装备金融领域的实践与创新，中集租赁以融资租赁、经营性租赁和其他相关业务为主营业务，助推各产业的发展和价值链的延伸，为客户提供定制化的产品和金融服务方案。

（二）公司业务发展目标

1、战略定位

“十四五”期间，作为深圳市国有资本存量提升的资源整合者和价值创造者、国有资本增量布局的战略先导者，公司以做强做优做大国有资本、提升国有资本运营效率为使命，将进一步发挥市属国资主动整合、前瞻布局、高效运营、有序流转四大功能，立足国资，助推多种所有制经济共同快速发展；

扎根深圳，服务深圳地方经济特别是高新产业高质量发展；面向全国，致力于从深圳地方国有资本运营平台发展成为国内一流的市场化、专业化、综合性国有资本运营综合服务商。

2、职责

公司致力于成为深圳国资体系的价值创造者，通过资本运营为股东持续创造价值，推动市属国资整体价值全面提升，实现资本运营服务功能的全面优化与企业价值创造能力的明显提升，公司自上而下形成两大职责体系：

（1）市属国资国企资本运营职责

辅助深圳市国资委实现从管资到管股权、管资本的转变，通过顶层设计，统筹推进市属国资国企资本运作，盘活国有资本存量、优化国有资本增量、实现国有资本战略进退，助力深圳国有经济形态迈向高端化、高级化。放大公司优化服务国资布局、提升上市公司价值和提高股权流动性的市场运作能力，放大公司服务支撑市政府以市场化手段扶持新兴产业的市场运作能力。

（2）公司自身发展的职责

立足于服务国资战略，积极推进市场化发展，以并购重组、培育新兴产业、战略性市值管理、发展产业基金为重点，实行市场化、商业化、专业化运作，构建具有深圳国资特色、市场竞争能力突出的国有资本运营公司业务体系，实现股东、公司、控股企业及员工等利益相关者的共同成长。对控股企业，通过委派产权代表，制订控股企业战略规划、财务目标等核心事项，以兼并重组和资产证券化为主要手段，做大、做强、做优控股公司及其产业；对参股公司，通过公司治理机制引导其发展，动态调整。

3、发展战略

（1）股权投资：公司未来将构建更加完善、成熟的股权投资体系，形成总部以前瞻性战略性产业重大项目投资为主，专业化基金以市场化项目投资为主的股权投资体系；加大对战略性新兴产业的布局力度；继续寻找金融行业的投资机会；完善创业投资基金管理模式，提升整体服务能力，充分发挥项目渠道优势，提升新产业投资布局的综合能力。

(2) 产业基金：公司按照深圳市国资委的战略部署，做好深圳市国资改革发展战略母基金，并以其作为牵引，全面提升国资母基金、并购基金及其他各类专项基金的协同效益与差异化发展能力；发行设立新兴产业股权投资基金，利用深圳市政府创投基金管理人的优势，择机发起设立新兴产业股权投资基金；做大、做强、做优并购基金。

(3) 战略并购：全面深入推动深圳市国资委内部资源整合的战略研究及方案策划，积极参与深圳市国资国企的并购重组；围绕战略产业、未来产业、高端金融服务业积极布局，创新运作模式，进一步提升国资国企的并购重组能力。

(4) 资本市场投资：高效专业地开展服务深圳市国资委及市属国有控股、参股上市公司的战略性市值管理；充分利用资本市场规则，通过市场化手段加大对深圳市国资委控股、参股上市公司国有股权市值管理的规模与力度，坚决捍卫深圳市属国有上市公司控股权，增强国有资本的控制力；持续深入开展市属上市公司价值提升研究，不断提升国有资本影响力与抗风险能力，促进国有资本价值提升。

公司继续聚焦并购重组、股权投资、产业基金等核心业务，加大投资力度，壮大资本实力，以多元化手段推进公司业务发展，进一步完善公司治理结构，规范经营决策机制，持续优化市场化激励约束机制和选人用人机制，激活企业发展内在动力，以“开局就要破局，起步就要攻坚”的决心，以永不懈怠的精神状态和一往无前的奋斗姿态，朝着公司“十四五”规划目标奋勇前进。

(三) 公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块/产品 (服 务)	收入	收入同 比变动 比例 (%)	收入占 比 (%)	成本	成本同 比变动 比例 (%)	成本占 比 (%)	毛利率 (%)	毛利同 比变 动比例 (%)	毛利占 比 (%)
LED 产 业制造 及运营 服务	67.62	100%	43.97%	55.62	100%	47.66%	17.75%	100%	32.35%
利息收 入	2.52	2.75%	1.64%	2.21	7.93%	1.89%	12.3%	-25.45%	0.84%
手 续 费 及 佣 金	2.75	-12.77%	1.79%	1.17	-9.91%	1%	57.45%	-2.28%	4.26%

收入									
艺术印刷业务	7.72	100%	5.02%	5.45	100%	4.67%	29.4%	100%	6.12%
城市建筑规划设计咨询业务	2.83	26.84%	1.84%	1.9	48.89%	1.63%	32.86%	-23.11%	2.51%
公信服务	1.96	-5.34%	1.27%	1.11	-5.1%	0.95%	43.37%	-0.33%	2.29%
电力能源业务	27.53	738.78 %	17.9%	20.4	487.13 %	17.48%	25.9%	540.09 %	19.22%
企业“孵化器”及相关业务	1.36	-9.63%	0.88%	0.41	25.05%	0.35%	69.85%	-10.69%	2.56%
融资租赁业务	9.17	100%	5.96%	3.95	100%	3.38%	56.92%	100%	14.07%
商品销售业务	28.98	-51.87%	18.84%	24.47	-47.89%	20.97%	15.56%	-29.3%	12.16%
其他业务	1.36	26.32%	0.88%	0.02	-95.23%	0.02%	98.53%	64.92%	3.61%
合计	153.8	100.77 %	100%	116.7	103.16 %	100%	24.12%	-3.56%	100%

主要产品或服务经营情况说明

2022 年度，本公司的前四大主营业务为 LED 产业制造及运营服务、商品销售业务、电力能源业务、融资租赁业务，四大业务的收入占比分别为 43.97%、18.84%、17.9%、5.96%，毛利润占比分别为 32.35%、12.16%、19.22%、14.07%。

LED 产业制造及运营服务业务 2022 年度的收入为 67.62 亿元，较上年同期增加 100%，2022 年度的成本为 55.62 亿元，较上年同期增加 100%，该业务为公司的新增业务。LED 产业制造及运营服务业务主要依托于兆驰股份，LED 产业制造及运营服务业务主要包括智慧显示、智慧家庭组网及 LED 全产业链。报告期内，智慧显示与智慧家庭组网作为稳定业务收入利润的基本盘，持续做强做大。同时，深圳市兆驰股份有限公司持续深化 LED 全产业链的战略布局，一方面全方位发挥 LED 垂直一体化的优势，完整搭建 Mini LED 背光及 Mini/Micro LED 显示两大垂直产业链；另一方面，确保每一个产业链环节具有充分的市场竞争优势，聚焦龙头。

商品销售业务 2022 年度的收入为 28.98 亿元，较上年同期降低 51.87%，2022 年度的成本为 24.47 亿元，较上年同期降低 47.89%。

电力能源业务 2022 年度的收入为 27.53 亿元，较上年同期增加 738.78%，2022 年度的成本为 20.4 亿元，较上年同期增加 487.13%。

融资租赁业务 2022 年度的收入为 9.17 亿元，较上年同期增加 100%，2022 年度的成本为 3.95 亿元，较上年同期增加 100%，该业务为公司的新增业务。公司融资租赁业务主要来源于中集融资租赁。中集融资租赁有限公司成立于 2007 年，现主要股东为深圳资本运营集团与中集集团，主要业务领域包括物流装备、清洁能源、国际出口装备、医疗健康、普惠金融等。基于多年在装备金融领域的实践与创新，中集租赁以融资租赁、经营性租赁和其他相关业务为主营业务，助推各产业的发展和价值链的延伸，为客户提供定制化的产品和金融服务方案。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司合并报表范围新增 LED 产业制造及运营服务、融资租赁业务板块。

(1) LED 产业制造及运营服务业务

LED 产业制造及运营服务业务主要依托于报告期内新增纳入合并财务报表范围的深圳市兆驰股份有限公司，主要包括智慧显示、智慧家庭组网及 LED 全产业链。智慧显示产品涵盖各主流尺寸的液晶电视、电脑显示器、Mini LED 显示屏等，逐步构建智慧显示行业的产业集群；智慧家庭组网产业链横向、纵向延伸，其中网络通信终端依托通信应用领域的多年沉淀及集团产业链协同优势，产业链向上延伸，实现从整机到核心部件的拓展，开拓更多利润增长点，IoT 智能终端依托多品类拓展及重要大客户的开拓，逐步搭建智能家居、智能穿戴健康两大 IoT 终端应用集群；LED 产业链包括 LED 芯片、LED 封装及 LED 应用，报告期内公司持续优化产品结构，提升高附加值产品的占比。

(2) 融资租赁业务

公司融资租赁业务主要依托于报告期内新增纳入合并财务报表范围的中集融资租赁有限公司。中集融资租赁有限公司成立于 2007 年，现主要股东为深圳资本运营集团与中集集团，主要业务领域包

括物流装备、清洁能源、国际出口装备、医疗健康、普惠金融等。基于多年在装备金融领域的实践与创新，中集租赁以融资租赁、经营性租赁和其他相关业务为主营业务，助推各产业的发展和价值链的延伸，为客户提供定制化的产品和金融服务方案。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	18 远致 01
债券代码	112766.SZ
债券名称	深圳市远致投资有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2018 年 09 月 12 日
起息日	2018 年 09 月 13 日
最近回售日	2021 年 09 月 13 日
到期日	2023 年 09 月 13 日
债券余额 (亿元)	1.009
票面利率 (%)	2.93
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。若债券持有人在本期债券存续期的第 3 年末行使回售选择权，回售部分债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	万和证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	全部投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

债券简称	20 深资 01
债券代码	149102.SZ
债券名称	深圳市资本运营集团有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2020 年 04 月 22 日
起息日	2020 年 04 月 24 日
最近回售日	2023 年 04 月 24 日
到期日	2025 年 04 月 24 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	2.6
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。若债券持有人在本期债券存续期的第 3 年末行使回售选择权，回售部分债券的票面面值加第 3 年的利息在投资者回售支付日一起支付。
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	万和证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	全部投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	20 深圳资本 MTN001
债券代码	102001498. IB
债券名称	深圳市资本运营集团有限公司 2020 年度第一期中期票据
发行日	2020 年 08 月 10 日

起息日	2020 年 08 月 12 日
最近回售日	
到期日	2023 年 08 月 12 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	3.5
还本付息方式	在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司, 中国农业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国建设银行股份有限公司
投资者适当性安排	全部投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交

是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
------------------------	---

债券简称	21 深资 01
债券代码	149463. SZ
债券名称	深圳市资本运营集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2021 年 04 月 22 日
起息日	2021 年 04 月 26 日
最近回售日	
到期日	2024 年 04 月 26 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	3.55
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	万和证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	全部投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

债券简称	21 深圳资本 MTN001
债券代码	102101781. IB
债券名称	深圳市资本运营集团有限公司 2021 年度第一期中期票据
发行日	2021 年 09 月 01 日
起息日	2021 年 09 月 03 日
最近回售日	
到期日	2024 年 09 月 03 日
债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	3.2
还本付息方式	在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场
主承销商	中国建设银行股份有限公司,中国农业银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国建设银行股份有限公司
投资者适当性安排	全部投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 深资 01
债券代码	149896.SZ
债券名称	深圳市资本运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 04 月 25 日
起息日	2022 年 04 月 27 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 27 日

债券余额 (亿元)	20
票面利率 (%)	3.05
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	万和证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	全部投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 深资 03
债券代码	148101.SZ
债券名称	深圳市资本运营集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2022 年 10 月 21 日
起息日	2022 年 10 月 25 日
最近回售日	
到期日	2025 年 10 月 25 日
债券余额 (亿元)	10
票面利率 (%)	2.6000
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，最后一期的利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	万和证券股份有限公司, 国信证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	国信证券股份有限公司
投资者适当性安排	全部投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	18 远致 01
债券代码	112766.SZ
募集资金总额 (亿元)	20
募集资金计划用途	偿还金融机构借款
已使用金额 (亿元)	20
未使用金额 (亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内, 募集资金严格按照指定用途、通过募集资金专项账户进行使用, 募集资金使用均通过募集资金专项账户划转, 程序合法合规。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	20 深资 01
------	----------

债券代码	149102. SZ
募集资金总额 (亿元)	10
募集资金计划用途	偿还金融机构借款
已使用金额 (亿元)	10
未使用金额 (亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	<p>是否存在: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>报告期内,募集资金严格按照指定用途、通过募集资金专项账户进行使用,募集资金使用均通过募集资金专项账户划转,程序合法合规。</p>
项目的进展情况及运营效益	<p>募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p>
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<p>是否一致: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>
募集资金违规使用的整改情况	<p>是否存在: <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p>

债券简称	21 深资 01
债券代码	149463. SZ
募集资金总额 (亿元)	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟用不超过 1 亿元的募集资金补充流动资金,剩余募集资金用于偿还公司有息债务。
已使用金额 (亿元)	20
未使用金额 (亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	<p>是否存在: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>报告期内,募集资金严格按照指定用途、通过募集资金专项账户进行使用,募集资金使用均通过募集资金专项账户划转,程序合法合规。</p>
项目的进展情况及运营效益	<p>募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p>

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 深资 01
债券代码	149896. SZ
募集资金总额 (亿元)	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后, 拟用不超过 1 亿元的募集资金补充流动资金, 剩余募集资金用于偿还公司有息债务。
已使用金额 (亿元)	20
未使用金额 (亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 报告期内, 募集资金严格按照指定用途、通过募集资金专项账户进行使用, 募集资金使用均通过募集资金专项账户划转, 程序合法合规。
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

债券简称	22 深资 03
债券代码	148101
募集资金总额 (亿元)	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后, 拟用不超过 1 亿元的募集资金补充流动资金, 剩余募集资金用于偿还公司有息

	债务。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	<p>是否存在: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>报告期内，募集资金严格按照指定用途、通过募集资金专项账户进行使用，募集资金使用均通过募集资金专项账户划转，程序合法合规。</p>
项目的进展情况及运营效益	<p>募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p> <p>募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p>
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<p>是否一致: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p> <p>是否一致: <input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否</p>
募集资金违规使用的整改情况	<p>是否存在: <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p> <p>是否存在: <input type="checkbox"/>是 <input checked="" type="checkbox"/>否</p>

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101
签字会计师姓名	陈海强、陈新良

2. 受托管理人

适用 不适用

债券简称	22 深资 03	22 深资 01	21 深资 01	20 深资 01	18 远致 01
债券代码	148101.SZ	149896.SZ	149463.SZ	149102.SZ	112766.SZ
受托管理人名称	国信证券股份有限公司	国信证券股份有限公司	国信证券股份有限公司	国信证券股份有限公司	国信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦 29 楼				
受托管理人联系人	汤洋洋	汤洋洋	汤洋洋	汤洋洋	汤洋洋
受托管理人联系方式	0755-81982165	0755-81982165	0755-81982165	0755-81982165	0755-81982165

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	22 深资 03	22 深资 01	21 深资 01	20 深资 01	18 远致 01
债券代码	148101.SZ	149896.SZ	149463.SZ	149102.SZ	112766.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司	中诚信国际信用评级有限责任公司	中诚信国际信用评级有限责任公司	中诚信国际信用评级有限责任公司	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 86 号汉街总部国际 E 座 31 层				

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

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

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围发生如下重大变化：

新增纳入合并报表范围的公司情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	报告期末公司持股比例（%）	新增纳入原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
深圳市兆驰股份有限公司	452,694.06	2,560,804.54	1,389,353.76	1,502,837.5	19.73%	公司成为深圳市兆驰股份有限公司的控股股东及实际控制人	2022 年末，该 公司总资产为 256.08 亿元、净资产为 138.94 亿元，

								该合并 对公司 影响可 控
中集融资租赁有限公司	148,137. 69	2,217,92 9.51	491,167. 56	139,690. 6	53.32%	公司成为中集融资租赁有限公司的控股股东及实际控制人	2022 年末，该公司总资产为 221.79 亿元、净资产为 49.12 亿元，该合并对公司影响可控	2022 年末，该公司总资产为 221.79 亿元、净资产为 49.12 亿元，该合并对公司影响可控

新增移出合并报表范围的公司情况：

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	移出前公司持股比例 (%)	新增移出原因	对发行人生产经营和偿债能力的影响
深圳市科陆电子科技股份有限公司	140,834. 91	880,872. 92	70,532.7 8	353,881. 63	24.26%	发行人与美的集团签署《股	2022 年

份转让选择权协议》，将 1.26 亿股过户美的集团，持股比例由 24.26% 降为 15.31%；发行人委派董事辞去董事职务，科陆电子的董事会发生变更，资本集团委派董事在董事会表决权未过半数，发行人不再对科陆电子具备控制权	末，该
	公司总资产为 88.09 亿元、净资产为 7.05 亿元，该移出对公司影响可控

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 861,298.75 万元，占报告期末净资产比例为 16.34%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	233,876.93	4.44%
在建工程	32,802.98	0.62%

固定资产	70,259.6	1.33%
无形资产	6,887.52	0.13%
其他债权资产	4,397.65	0.08%
交易性金融资产	431,508.77	8.19%
应收票据	25,610.27	0.49%
应收款项融资	4,271.6	0.08%
投资性房地产	51,683.42	0.98%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 173,681.22 万元，占上年末公司净资产比例为 3.68%，未超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

八、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

适用 不适用 不披露

项目名称	变动比例 (%)	原因
短期借款	72.4%	主要为信用借款部分增加
拆入资金	-82.73%	主要为同业拆借拆入资金部分减少
交易性金融负债	200.06%	并表中集融资租赁增加
卖出回购金融资产款	67.86%	主要为卖出回购债券金额增加
应付票据	336.13%	主要为银行承兑汇票部分增加
预收款项	-59.85%	部分经营款项已转入合同负债
合同负债	-32.25%	主要为预收项目款部分减少
其他应付款	34.56%	主要为应付利息部分增加
其他流动负债	-94.26%	主要为应付短期融资款减少

长期借款	207.66%	主要为信用借款、保证借款部分增加
租赁负债	-34.81%	部分租赁合同接近期限，重分类至一年内到期的非流动负债
长期应付款	3,039.23%	主要为中集融资租赁纳入合并报表范围，融资租赁款及中集租赁应付保证金增加
预计负债	154.79%	主要为未决诉讼及其他部分增加
递延收益	388.14%	主要为政府补助增加
递延所得税负债	123.78%	并表兆驰股份、中集融资租赁增加
其他非流动负债	-100%	合伙企业少数股东权益、预收租金均为 0

九、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 5,747,658.02 万元，同比变动 84.85%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年到五年	五年以上
银行贷款	2,309,837.51	1,066,170.73	391,246.1	381,487.35
公司信用类债券	214,055.23	910,146.24	0	0
信托借款	0	0	0	0
融资租赁款	14,189.96	14,810.04	0	0
拆入资金	10,003.82	0	0	0
卖出回购金融资产	345,120.66	0	0	0

款

应付短期融资款	90,590.39	0	
---------	-----------	---	--

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

十、对外担保情况

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

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

十一、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司控股企业（不含上市公司深圳建科院、兆驰股份，控股上市公司重大诉讼和仲裁情况详见其公告）存在 5,000 万元以上重大诉讼案件共 8 起，其中万和证券股份有限公司 5 起，中集融资租赁有限公司 3 起，具体情况如下：

诉讼角色	原告	被告	案件标的金额（万元）	案由概况	诉讼请求
原告	万和证券（代表万和证券兴凯 1 号定向资产管理计划）	阳光凯迪新能源集团有限公司	84000	原告与被告签订股票质押合同，被告融入资金 84000 万元。待购回期间，被告未按合同约定支付利息，构成违约。	判决被告向原告支付 84000 万元本金及其利息、违约金。
原告	万和证券（代表万和证券川信 2 号定向资产管理计划）	深圳市中恒汇志投资有限公司、涂国身	61000	原告与被告签订股票质押合同，被告融入资金 61000 万元。待购回期间，被告未按合同约定支付利息，构成违约。	判决被告向原告支付 61000 万元本金及其利息、违约金；判决涂国身对上述债务承担连带责任。

诉讼角色	原告	被告	案件标的金额(万元)	案由概况	诉讼请求
被告	中粮信托有限责任公司	万和证券股份有限公司	6257.06	原告为被告管理的资管产品“万和证券日盛 10 号定向资产管理计划”委托人，原告认为被告未按照其要求进行资产提现及变现，向法院提起诉讼，主张被告致其资管计划资产价值贬损，并因迟延提取及变现导致了利息损失。	判决被告向原告赔偿贬值损失 5498.26 万元及因迟延返还委托资产造成的利息损失，以及律师费、保全费、保全保险费、交通费、食宿费等；并承担全部诉讼费。（截止 2021 年 3 月 15 日共计 7787.85 万元。）
原告	万和证券股份有限公司	开晓胜	7800	原告与被告签订股票质押合同，被告融资人民币 7800 万元。待回购期间，被告未按合同约定支付利息，构成违约。	判决被告向原告支付 7800 万元本金及其利息、违约金。
原告	万和证券股份有限公司	柴国生、陈敏	6300	原告与被告签订了股票质押合同，被告融入资金 6300 万元。待购回期间，被告未按合同约定支付利息，构成违约。	判决被告向原告支付 6300 万元本金及其利息、违约金。
原告	中集永发（天津）融资租赁有限公司	被告一：河南纵横燃气管道有限公司 被告二：河南	7507.485	原告与被告一签订 LC1190168 号《融资租赁（售后回租）合同》，其中约定：原告向被告一购买其所有的“位于 9#阀	1. 请求判令被告一向原告支付到期应付未付租金及剩余全部未到期租金共计人民币 75,074,850 元，

诉讼 角色	原告	被告	案件标的 金额 (万 元)	案由概况	诉讼请求
	天利能源股份有限公司 被告三：李万斌 被告四：张建新 被告五：洛阳万众吉利热电有限公司 被告六：万众房地产开发有限公司 被告七：河南万众集团有限公司			室（焦作市苏家作乡南石涧村）-焦作市博爱县清化罗镇罗庄村路段共计 15.1km 天然气高压管线”，并以融资租赁的方式出租给承租方使用，租赁期限自 2019 年 11 月 5 日至 2023 年 8 月 5 日止，期间承租方应依照合同约定向原告按季度支付租金，租金总额确定为人民币 119,080,800 元。后被告于 2021 年 8 月 5 日未如约支付当期租金，经原告催告至今仍未偿付，构成违约。原告为维护自身权益，向法院提起诉讼。	<p>并自原告提起诉讼之日起（暂定为 2021 年 8 月 16 日，实际以贵院受理本案之当日为准）起，以未付金额每日 0.1% 的标准向原告支付违约金，直至实际清偿之日止。</p> <p>2. 判令拍卖、变卖《融资租赁（售后回租）合同》项下租赁物，并以处置所得价款优先偿还被告一的应付债务。</p> <p>3. 请求确认原告有权对被告一的天然气销售和管道输送所得的全部天然气款及管道费收入，包括但不限于被告一经营租赁物产生的全部收入行使质押权，并就质押标的的处置所得享有优先受偿权。</p> <p>4. 请求确认原告有权对被</p>

诉讼角色	原告	被告	案件标的金额(万元)	案由概况	诉讼请求
					<p>告七持有被告二的 10% 股权行使质押权，并就质押标的的处置所得享有优先受偿权。</p> <p>5. 请求判令被告一承担本案全部诉讼费、保全费及保全担保费（保险费）。</p> <p>6. 请求判令被告二、被告三、被告四、被告五、被告六、被告七对被告一的上述债务承担连带清偿责任。</p>
原告	中集融资租赁有限公司	<p>被告一：贵州赤天化新能源有限责任公司（破产）</p> <p>被告二：赤水市鑫竹投资开发有限公司</p> <p>被告三：贵州昆油能源有限</p>	10102	<p>我司作为出租方与赤天化公司（承租方）在深圳市福田区签订了 LA02015Sa0096 号《融资租赁合同》。双方约定，我司按照赤天化公司的要求购买 60*104m³/d（一期）30*104Sm³/d 增效天然气液化工程装置 1 套，以融资租赁方式交付赤天化公司使用。设备</p>	<p>1、判令赤天化公司向中集公司偿还全部未付租金 83462397.52 元及逾期违约金 17559126.56 元（暂计至 2020 年 5 月 20 日，之后违约金金额以 83462397.52 元为基数，按万分之六每日计算至实际支付之日止），两项合</p>

诉讼角色	原告	被告	案件标的金额(万元)	案由概况	诉讼请求
	公司 被告四：贵州 永恒力投资管 理优先公司 被告五：四川 泰力能源发展 有限公司 被告六：崔立 群 被告七：苗艳 萍 被告八：贵州 赤天化集团有 限责任公司			<p>总租金为人民币 111434664.32 元，承租方除支付首期款 6977600 元外，剩余租金总额为 104457064.32 元。后因租赁设备建造交付延期，及赤天化公司申请延长还租期限、中国人民银行贷款基准利率调整，租金总额进而调整 111173024.79 元。</p> <p>业务起租后，赤天化公司多次发生逾期，后完全停止还款。我司多次催讨，赤天化公司仍拒不履行债务。构成违约。原告为维护自身权益，向法院提起诉讼。</p>	<p>计人民币 101021524.08 元； 2、确认中集公司对赤天化公司承租使用的一套 60*104m³/d (一期) 30*104Sm³/d 增效天然气液化工程装置所有权，并以上述装置变卖价款优先受偿。</p> <p>3、确认中集公司依法享有赤天化公司位于贵州省遵义市赤水市天台镇赤天化技工学校校园处 60825 平方米土地的抵押权，并就抵押物处置所得价款具有优先受偿权；</p> <p>4、确认中集公司依法享有鑫竹公司位于贵州省遵义市赤水市工业大道信天石斛东侧 28066 平方米土地的抵押权，并在《土</p>

诉讼 角色	原告	被告	案件标的 金额 (万 元)	案由概况	诉讼请求
					<p>地抵押合同》约定的抵押担保范围内对抵押物处置所得价款具有优先受偿权；</p> <p>5、确认中集公司依法享有赤天化公司所有的原料气输气管道的抵押权，并就抵押物处置所得价款具有优先受偿权；</p> <p>6、判令赤天化公司承担全部诉讼费用、诉讼保全费用及因诉讼保全所产生的保险费用；</p> <p>7、判令昆油公司、永恒力公司、泰力公司、崔立群、苗艳萍对赤天化公司的上述债务承担连带清偿责任，鑫竹公司在所出具《担保函》的保证范围内对赤天化公司的上述债务承担连带清偿责任。</p>

诉讼角色	原告	被告	案件标的金额(万元)	案由概况	诉讼请求
原告	CIMC Leasing Transportation Limited(中集租赁香港 SPV)	Newcastle Glassworks Limited、 Newcastle Glassworks Management Limited、 Bricks K5 Capital Limited	9926.12	与客户协商失败，客户长期拒不偿还债务，通过对客户债务人公司的破产接管筹划、购回预打包抵押物业资产等措施实现我司的债权主张。	对债务人任命破产管理人，由破产管理人代表债务人以非公开方式向特定预约方出售抵押物业资产。

1、万和证券资管业务纠纷

万和证券（代表万和证券兴凯 1 号定向资产管理计划）诉阳光凯迪新能源集团有限公司案，案件金额 84,000 万元。

本案中，万和证券作为资管计划管理人配合委托人起诉被告要求其支付 84,000 万元本金及其利息、违约金，万和证券胜诉。目前案件处于一审判决生效执行阶段。

2021 年 10 月 14 日，武汉市中级人民法院裁定终结本次执行，万和证券如发现被执行人有可供执行财产，可再次申请恢复执行。融资人阳光凯迪新能源集团有限公司已向法院申请破产重整获批，万和证券根据委托人指令代表本资管计划于 2022 年 4 月进行相关债权申报，并出具相关申报材料。融资人于 2022 年 5 月 11 日召开第一次债权人会议，根据破产重整出具的《债权审查报告》，确认万和证券有财产担保债权总额 1,603,476,575.34 元，目前尚未出台《破产重整计划方案》。

2、万和证券资管业务纠纷

万和证券（代表万和证券川信 2 号定向资产管理计划）诉深圳市中恒汇志投资有限公司、涂国身案，案件金额 61,000 万元。

本案中，万和证券作为资管计划管理人配合委托人起诉被告要求其支付 61,000 万元本金及其利息、违约金，万和证券一审、二审胜诉。

2021 年 5 月 10 日，深圳市中级人民法院出具《执行裁定书》，终止了本次执行程序。2022 年 1 月向深圳市中级人民法院提交了《恢复执行申请书》。后根据法院反馈，于 2022 年 2 月就上述恢复执行申请，提交了相关补充材料，2022 年 5 月中旬，再次向法院提交了对质押标的股票的评估、拍卖申请。

3、万和证券资管业务纠纷

中粮信托有限责任公司诉万和证券股份有限公司案，案件金额 6257.06 万元。

2018 年 11 月 5 日，“万和证券日盛 10 号定向资产管理计划”委托人中粮信托有限责任公司（“原告”）向万和证券出具指令，要求万和证券对持有的证券资产全部变现，万和证券至起诉日未完成全部资产变现。原告诉请法院判决万和证券向原告赔偿贬值损失 5498.26 万元及因迟延返还委托资产造成的利息损失，以及律师费、保全费、保全保险费、交通费、食宿费诉讼费等（截止 2021 年 3 月 15 日共计 7787.85 万元。）。目前案件一审已判决，驳回中粮信托有限责任公司的全部诉讼请求，驳回万和证券的全部反诉请求。

4、万和证券自营股票质押业务纠纷

万和证券股份有限公司诉开晓胜案，案件金额 7,800 万元。

本案中，万和证券起诉被告要求其支付 7,800 万元本金及其利息、违约金，万和证券一审、二审均胜诉，目前案件处于执行阶段。现“盛运环保”已退市。对于剩余尚未偿付的债权，万和证券已向深圳中院申请再次对开晓胜的财产线索进行查证。根据代理律师反馈，法院未查证到被告的相关财产并通知我司支付执行费用 79,747.72 元。另，“盛运环保”股票已退市，于 2021 年 04 月 30 日起可在全国股转公司管理的两网和退市公司板块挂牌转让，因盛运环保公司正在进行破产重整相关事宜，挂牌转让当日即暂停转让。目前已在完成重整后于 2022 年 6 月 17 日恢复转让。

5、万和证券自营股票质押业务纠纷

万和证券股份有限公司诉柴国生、陈敏案，案件金额 6,300 万元。

本案中，万和证券起诉被告要求其支付 6,300 万元本金及其利息、违约金。万和证券一审、二审均胜诉，目前案件处于执行阶段。一审判决胜诉，融资人 2019 年 9 月上诉，2020 年 4 月 29 日二审开庭，2020 年 7 月 3 日，法院出具二审判决书，判决支持了万和证券的诉求，并对万和证券处置款项予以认定。2020 年 9 月 21 日，由于雪莱特诉讼案进入执行阶段，万和证券成立了雪莱特专项工作小组进行债务追偿，已于 2020 年 11 月 2 日收到法院送达的《执行裁定书》及《协助执行通知书》。2020 至 2021 年度，万和证券通过可售冻结卖出方式累计减持 951.89 万股，抵充后剩余本金 6,153.43 万元。截止 2022 年 9 月 21 日，万和证券合计违约处置雪莱特股份 2680.94 万股，合计处置所得（扣除其他交易相关费用）约 5428.34 万元。根据二审判决书的抵偿顺序，处置股份需优先偿还利息及违约金，鉴于柴国生方未对违约本金进行偿还，万和证券违约处置所得金额主要用于优先抵充随时间推移而叠加的利息及违约金，剩余未偿还本金 5,079.37 万元。

6、中集租赁融资租赁纠纷

中集永发（天津）融资租赁有限公司诉河南纵横燃气管道有限公司等六被告案，案件金额 7,507.485 万元。

本案中，中集永发起诉被告要求其支付到期未付租金及剩余全部未到期租金共计人民币 75,074,850 元，并自中集永发提起诉讼之日起（暂定为 2021 年 8 月 16 日）起，以未付金额每日 0.1% 的标准向中集永发支付违约金，直至实际清偿之日止。中集永发一审胜诉，目前案件处于一审判决生效执行阶段，法院已于 2022 年 7 月 6 日受理执行，目前已执行回款 300 万，其余金额继续执行。

7、中集租赁融资租赁纠纷

中集融资租赁有限公司诉贵州赤天化新能源有限责任公司（已破产）等七被告案，案件金额 10,102.15 万元。

本案中，中集融资租赁起诉被告要求其支付全部未付租金人民币 83,462,397.52 元及逾期违约金 17,559,126.56 元（违约金暂计至 2021 年 5 月 20 日，之后违约金金额以 83,462,397.52 元为基数，按

万分之六每日计算至实际支付之日止）。中集融资租赁一审胜诉，目前案件一审判决已生效，尚未申请执行。一审法院确认中集融资租赁有限公司对被告贵州赤天化新能源有限责任公司享有债权 89,087,980.87 元（包括租金本金 70,480,997.52 元、违约金 18,606,983.35 元）本案属资本集团并购中集租赁股权之前的不良资产包范畴，由中集集团兜底，不影响资本集团股东损益。

8、中集租赁融资租赁纠纷

中集融资租赁有限公司诉 Newcastle Glassworks Limited 等三被告案，案件金额 9,926.12 万元。

本案中，中集融资租赁要求对债务人任命破产管理人，由破产管理人代表债务人以非公开方式向特定预约方出售抵押物业资产。目前该案件已结案，2022 年 7 月 28 日发起对债务人的破产管理人法院任命并于同日完成，破产管理人将在该日起 2 年内对债务人公司进行资产、负债等处置，直至债务人公司所有账目完成清理、进行最后完税确认并解体注销，目前仍在破产管理人工作期内。

截至本报告出具日，公司经营情况正常，财务状况稳健，各项债券均按期足额付息兑付，上述诉讼情况对公司的业务经营、财务状况及偿债能力不构成重大影响。

十二、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十三、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更：

为规范本公司及下属子公司在银行间债券市场及证券交易所债券市场发行债务融资工具的信息披露行为，加强信息披露事务管理，本公司根据《公司信用类债券信息披露管理办法》和交易所相关规定，在报告期内修订了信息披露事务管理制度。本次修订主要补充了公司在证券交易所债券市场发行债务融资工具的相关细则，进一步完善信息披露的内容及标准，主要具体内容如下：

第八条 公司应当通过交易商协会或交易所认可的网站公布债务融资工具当期发行文件，发行文件至少包括以下内容：

- (一) 发行公告;
- (二) 募集说明书;
- (三) 法律意见书;
- (四) 交易商协会或交易所要求的其他文件。

公司首次公开发行银行间债券市场债务融资工具的，应至少于发行日前三个工作日公布发行文件；非首次公开发行中期票据等银行间债券市场中长期债务融资工具的，应至少于发行日前两个工作日公布发行文件；非首次公开发行超短期融资券，应至少于发行日前一个工作日发布发行文件。

对于银行间债券市场的债务融资工具，公司最迟在债权债务登记日的次一个工作日，通过交易商协会认可的网站公告当期债务融资工具的实际发行规模、价格、期限等信息。

第九条 在债务融资工具的存续期内，公司披露的定期报告包括年度报告、半年度报告和季度财务报表：

- (一) 每年 4 月 30 日以前，披露上年度年度报告。年度报告应当包含报告期内企业主要情况、审计机构出具的审计报告、经审计的财务报表、附注以及其他必要信息；
- (二) 每年 8 月 31 日以前，披露半年度报告；
- (三) 每年 4 月 30 日和 10 月 31 日以前，披露季度财务报表，第一季度财务报表的披露时间不得早于上一年度报告的披露时间。
- (四) 定期报告的财务报表部分应当至少包含资产负债表、利润表和现金流量表。编制合并财务报表的企业，除提供合并财务报表外，还应当披露母公司财务报表。定向发行债务融资工具的，应当按照前款规定时间，比照定向注册发行关于财务信息披露的要求披露定期报告。

第十条 在公司已发行的债务融资工具存续期内，可能影响公司偿债能力的重大事项，包括但不限于：

(一) 公司名称变更;

(二) 公司生产经营状况发生重大变化, 包括全部或主要业务陷入停顿、生产经营外部条件发生重大变化等;

(三) 公司变更财务报告审计机构、债务融资工具受托管理人、信用评级机构;

(四) 公司 1/3 以上董事、2/3 以上监事、董事长、总经理或具有同等职责的人员发生变动;

(五) 公司法定代表人、董事长、总经理或具有同等职责的人员无法履行职责;

(六) 公司控股股东或者实际控制人变更, 或股权结构发生重大变化;

(七) 公司提供重大资产抵押、质押, 或者对外提供担保超过上年末净资产的 20%;

(八) 公司发生可能影响其偿债能力的资产出售、转让、报废、无偿划转以及重大投资行为、重大资产重组;

(九) 公司发生超过上年末净资产 10%的重大损失, 或者放弃债权或者财产超过上年末净资产的 10%;

(十) 公司股权、经营权涉及被委托管理;

(十一) 公司丧失对重要子公司的实际控制权;

(十二) 债务融资工具信用增进安排发生变更;

(十三) 公司转移债务融资工具清偿义务;

(十四) 公司一次承担他人债务超过上年末净资产 10%, 或者新增借款超过上年末净资产的 20%;

(十五) 公司未能清偿到期债务或公司进行债务重组;

(十六)公司涉嫌违法违规被有权机关调查，受到刑事处罚、重大行政处罚或行政监管措施、市场自律组织做出的债券业务相关的处分，或者存在严重失信行为；

(十七)公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员涉嫌违法违规被有权机关调查、采取强制措施，或者存在严重失信行为；

(十八)公司涉及重大诉讼、仲裁事项；

(十九)公司发生可能影响其偿债能力的资产被查封、扣押或冻结的情况；

(二十)公司拟分配股利，或发生减资、合并、分立、解散及申请破产的情形；

(二十一)公司涉及需要说明的市场传闻；

(二十二)债务融资工具信用评级发生变化；

(二十三)公司订立其他可能对其资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重大合同；

(二十四)发行文件中约定或公司承诺的其他应当披露事项；

(二十五)其他可能影响其偿债能力或投资者权益的事项。定向发行对本条涉及内容另有规定或约定的，从其规定或约定。

公司本次修订的《深圳市资本运营集团有限公司债务融资工具信息披露管理办法》已经由董事会、党委会和总经理办公会审议通过，上述公司信息披露事务管理制度变更事项将进一步保护投资者的合法权益，不会对投资者权益产生不利影响。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

项目	本期数据	上期数据	同比变动 (%)
扣除非经常性损益后净利润 (万元)	268,084.57	280,636.8	-4.47%
EBITDA 全部债务比 (%)	10.41%	16.08%	-35.24%
利息保障倍数	2.94	4.61	-36.17%
现金利息保障倍数	2.73	0.54	404.99%
EBITDA 利息保障倍数	3.29	5.12	-35.73%
贷款偿还率 (%)	100%	100%	0%
利息偿付率 (%)	100%	100%	0%

注：EBITDA 全部债务比= EBITDA/全部债务；

利息保障倍数= 息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出；

EBITDA 利息保障倍数= EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

第五节 财务报告

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

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	16,076,627,350.66	9,331,852,813.85
结算备付金	957,606,370.55	535,455,638.62
融出资金	2,687,404,474.6	3,415,058,857.67
拆出资金		
交易性金融资产	12,318,349,697.67	12,042,366,662.7
衍生金融资产		
应收票据	473,369,690.48	148,889,758.7
应收账款	5,539,574,709.03	2,887,821,827.32
应收款项融资	378,789,825.65	9,737,167.05
预付款项	347,253,946.55	182,478,734.58
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
存出保证金	43,435,018.18	55,637,900.03
其他应收款	4,523,328,320.29	4,514,026,843.77
其中：应收利息	120,097,973.55	3,990,717.55
应收股利	1,163,663.86	8,345,400
买入返售金融资产	200,026,123.27	261,837,776.74
存货	2,871,667,375.83	1,462,805,832.49
合同资产	61,570,903.41	107,796,693.4
持有待售资产		25,179,994.83
一年内到期的非流动资产	5,410,758,976.92	
其他流动资产	911,432,095.07	2,181,501,543.44
流动资产合计	52,801,194,878.16	37,162,448,045.19
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	125,479,407.39	144,446,416.86
长期应收款	13,116,872,426.35	20,394,119.27
长期股权投资	32,559,388,759.5	26,915,913,312.95
其他权益工具投资	483,254,189.11	39,664,812.2
其他非流动金融资产	6,217,052,702.49	5,531,977,484.46
投资性房地产	918,295,272.06	244,995,966.28
固定资产	8,488,542,576.25	2,786,457,228.18
融资租赁资产	39,098,970.19	0
在建工程	1,924,738,968.12	1,592,684,836.32

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	274,882,071.41	454,199,632.98
无形资产	736,122,367.86	748,717,452.11
开发支出	31,059,963.06	29,691,137.47
商誉	3,298,858,580.84	2,337,879,703.03
长期待摊费用	155,351,554.25	255,130,265.37
递延所得税资产	530,625,147.04	745,487,020.61
其他非流动资产	488,500,406.2	320,120,942.74
非流动资产合计	69,388,123,362.12	42,167,760,330.83
资产总计	122,189,318,240.28	79,330,208,376.02
流动负债:		
短期借款	15,020,158,113.33	8,712,454,404.81
向中央银行借款		
拆入资金	100,038,194.44	579,262,608.11
交易性金融负债	25,568,901.86	8,521,365.47
衍生金融负债		
应付票据	2,238,984,903.54	513,370,787.59
应付账款	3,668,156,770.1	2,869,595,531.25
预收款项	17,053,052.6	42,472,847.69
合同负债	331,697,772.97	489,581,203.94
卖出回购金融资产款	3,451,206,564.44	2,055,954,272.09
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款	2,415,642,788.2	2,432,310,625.78

代理承销证券款		
应付职工薪酬	826,140,730.29	658,788,862.18
应交税费	220,313,915.93	276,147,203.98
其他应付款	2,975,507,585.08	2,211,272,207.2
其中：应付利息	264,784,676.6	118,581,089.94
应付股利		1,252,625.61
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	2,877,617,533.56	2,666,032,093.2
其他流动负债	92,016,538.91	1,602,279,585.28
流动负债合计	34,260,103,365.25	25,118,043,598.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	21,745,249,617.34	7,067,873,844.58
应付债券	10,143,461,992.19	8,656,954,278.87
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	190,322,931.89	291,945,509.47
长期应付款	1,001,569,076.58	31,904,888.86
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,891,038.73	8,984,214.68
递延收益	870,031,684.63	178,233,033.42
递延所得税负债	1,254,652,441.92	560,653,082.36

其他非流动负债		28,206,000
非流动负债合计	35,228,178,783.28	16,824,754,852.24
负债合计	69,488,282,148.53	41,942,798,450.81
所有者权益：		
实收资本（或股本）	15,320,000,000	15,320,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,507,435,044.49	5,191,095,902.07
减：库存股		
其他综合收益	502,051,053.76	-65,203,032.21
专项储备		-20,472.21
盈余公积	829,270,739.39	677,259,376.54
一般风险准备	100,582,083.89	107,892,560.75
未分配利润	11,862,550,530.06	10,780,618,740.29
归属于母公司所有者权益合计	34,121,889,451.59	32,011,643,075.23
少数股东权益	18,579,146,640.16	5,375,766,849.98
所有者权益合计	52,701,036,091.75	37,387,409,925.21
负债和所有者权益总计	122,189,318,240.28	79,330,208,376.02

法定代表人：胡国斌主管会计工作负责人：杨剑平会计机构负责人：陈华东

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	4,990,897,525.45	3,181,518,527.98
交易性金融资产	2,583,742,362.83	3,067,988,136.16
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,178,482.06	33,273,947.03
应收款项融资		
预付款项	605,945.78	365,334.22
其他应收款	1,768,883,791.33	3,802,736,008.34
其中：应收利息	112,332,598.18	2,275,000
应收股利	1,163,663.86	8,345,400
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	102,425,000	1,161,544,000
流动资产合计	9,515,733,107.45	11,247,425,953.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,026,820,080.86	28,321,263,934.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,295,759,677.2	4,853,149,261.17
投资性房地产		

固定资产	5,133,020.62	5,929,809.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,783,129.79	44,353,646.18
无形资产	6,030,849.12	815,094.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,710,563.7	11,037,416.52
递延所得税资产	82,585,732.38	151,167,370.19
其他非流动资产		
非流动资产合计	40,460,823,053.67	33,387,716,532.47
资产总计	49,976,556,161.12	44,635,142,486.2
流动负债:		
短期借款	6,175,000,000	4,660,000,000
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,086,209.1	842,217
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	315,582,765.54	253,635,693.8
应交税费	27,098,992.17	88,009,817.05
其他应付款	161,509,420.73	878,305,782.22

其中：应付利息	159,941,974.12	117,362,775.48
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,112,274,630.92	1,810,485,215.8
其他流动负债		128,773.58
流动负债合计	7,792,552,018.46	7,691,407,499.45
非流动负债：		
长期借款	4,543,657,000	2,250,300,000
应付债券	7,997,652,673.27	6,100,900,000
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,335,970.35	34,710,601.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,915,837.59	3,915,837.59
递延收益		
递延所得税负债	651,768,237.37	525,104,943.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,220,329,718.58	8,914,931,382.25
负债合计	21,012,881,737.04	16,606,338,881.7
所有者权益：		
实收资本（或股本）	15,320,000,000	15,320,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	6,434,636,122.07	6,371,295,045.08
减：库存股		
其他综合收益	-57,602,182.46	13,653,576.85
专项储备		
盈余公积	829,270,739.39	677,259,376.54
未分配利润	6,437,369,745.08	5,646,595,606.03
所有者权益合计	28,963,674,424.08	28,028,803,604.5
负债和所有者权益总计	49,976,556,161.12	44,635,142,486.2

(三) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	15,379,891,184.43	7,660,371,105.61
其中：营业收入	0	0
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	0	0
其中：营业成本	11,332,194,472.1	5,409,929,700.55
利息支出	220,978,684.08	204,735,771.87
手续费及佣金支出	116,729,086.55	129,573,459.23
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	72,203,483.12	56,672,542.91
销售费用	1,227,303,497.67	936,464,228.99
管理费用	1,119,238,729.69	714,482,186.44
研发费用	658,960,755.43	253,628,343.12
财务费用	881,920,036.44	779,697,435.15
其中：利息费用	1,096,117,805.39	800,772,108.97
利息收入	258,867,214.9	105,613,170.49
加：其他收益	265,429,986.65	81,315,826.03
投资收益（损失以“-”号填列）	4,874,480,998.87	3,955,898,920.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,288,129,994.18	2,768,511,337.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	799,008.07	-226,602.84
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）	-960,960,031.96	521,370,132.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-259,223,553.46	-181,543,366.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-292,948,646.43	-421,261,178.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,617,244.89	-18,215,517.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,379,557,445.98	3,112,525,650.46
加：营业外收入	35,805,660.81	35,975,143.37
减：营业外支出	64,630,827.79	65,372,357.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,350,732,279	3,083,128,436.68
减：所得税费用	45,544,399.6	280,144,183.56

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,305,187,879.4	2,802,984,253.12
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,305,187,879.4	2,802,984,253.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	2,874,096,435.26	3,098,285,177.14
2. 少数股东损益	431,091,444.14	-295,300,924.02
六、其他综合收益的税后净额	644,493,305.67	-53,137,373.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	567,254,085.97	-52,534,691.92
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	7,627,479.41	580,954.17
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-70,775,105.52	13,653,576.85
2. 其他债权投资公允价值变动	-215,119.75	545,245.77
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	-44,837.54	-75,420.29
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	558,543,082.07	-67,239,048.42
投资性房地房成本法转公允价值法评估增值	72,118,587.3	

7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	77,239,219.7	-602,681.81
七、综合收益总额	3,949,681,185.07	2,749,846,879.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,441,350,521.23	3,045,750,485.22
归属于少数股东的综合收益总额	508,330,663.84	-295,903,605.83
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

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

法定代表人：胡国斌主管会计工作负责人：杨剑平会计机构负责人：陈华东

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	34,126,771.69	31,336,456.29
减：营业成本	0	0
税金及附加	1,354,317.94	1,140,740.11
销售费用		
管理费用	183,703,187.61	189,393,077.04
研发费用		
财务费用	389,134,423.18	449,931,623.59
其中：利息费用	583,446,858.71	510,663,147
利息收入	194,560,359.21	65,915,290.38
加：其他收益	247,079.9	2,195.79

投资收益（损失以“-”号填列）	3,610,034,237	2,091,991,590.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-763,538,915.18	415,993,072.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	453,817.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-302,324,900
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,677.2	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,307,147,739.8	1,596,532,974.15
加：营业外收入		1,068,200
减：营业外支出	4,250	584,225.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,307,143,489.8	1,597,016,948.78
减：所得税费用	125,043,917.04	76,903,320.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,182,099,572.76	1,520,113,628.52
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,182,099,572.76	1,520,113,628.52
(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	-71,255,759.31	13,653,576.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-71,255,759.31	13,653,576.85

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-71,255,759.31	13,653,576.85
2. 其他债权投资公允价值变动		
可供出售金融资产公允价值变动损益		
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	2,110,843,813.45	1,533,767,205.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,822,586,405.84	7,051,004,419.09
为交易目的而持有的金融资产净减少额	766,956,569.47	3,914,653,403.58
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金	565,585,274.53	587,152,291.15
拆入资金净增加额		279,000,000
回购业务资金净增加额	1,467,061,889.37	
融出资金净减少额	721,733,320.04	
代理买卖证券收到的现金净额		861,568,924.8
收到的税费返还	350,108,371.36	154,258,160.43
收到其他与经营活动有关的现金	3,304,959,849.85	1,985,570,770.07
经营活动现金流入小计	24,998,991,680.46	14,833,207,969.12
购买商品、接受劳务支付的现金	17,789,265,823.42	4,650,927,397.03
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
融出资金净增加额		1,551,011,922.17
回购业务资金净减少额		672,668,330.47
代理买卖证券支付的现金净额	161,473,457.59	
支付利息、手续费及佣金的现金	190,683,147.01	226,329,971.97
拆入资金减少净额	479,000,000	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,543,223,871.36	1,940,968,693.19
支付的各项税费	503,509,717.41	655,523,365.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,682,027,023.53	5,695,399,321.53
经营活动现金流出小计	23,349,183,040.32	15,392,829,002.07
经营活动产生的现金流量净额	1,649,808,640.14	-559,621,032.95

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,237,402,561.32	3,383,489,654.37
取得投资收益收到的现金	1,700,448,493.45	1,070,224,045.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	183,968,861.93	72,720,674.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	379,349,247.43	-40,246,894.25
收到其他与投资活动有关的现金	1,236,809,478.38	500,000
投资活动现金流入小计	9,737,978,642.51	4,486,687,479.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,004,366,599.97	501,117,394.99
投资支付的现金	4,662,692,591.7	3,108,168,845.88
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	3,141,270,961.67	-192,690,227
支付其他与投资活动有关的现金	1,701,426,394	5,111,240.04
投资活动现金流出小计	11,509,756,547.34	3,421,707,253.91
投资活动产生的现金流量净额	-1,771,777,904.83	1,064,980,225.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	307,899,055.96	880,098,805.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,259,795,471.52	9,095,279,424.11
发行债券收到的现金	1,280,000,000	9,255,932,075.48
收到其他与筹资活动有关的现金	1,941,170,840.65	79,405,467.59
筹资活动现金流入小计	31,788,865,368.13	19,310,715,772.44
偿还债务支付的现金	16,660,029,161.11	13,765,346,582.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,005,068,000.09	1,383,951,658.86
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	7,045,887,478.54	2,818,858,602.72
筹资活动现金流出小计	26,710,984,639.75	17,968,156,843.96
筹资活动产生的现金流量净额	5,077,880,728.38	1,342,558,928.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	143,821,378.89	-45,269,934.23
五、现金及现金等价物净增加额	5,099,732,842.59	1,802,648,187.03
加：期初现金及现金等价物余额	9,132,932,016.1	7,330,283,829.07
六、期末现金及现金等价物余额	14,232,664,858.69	9,132,932,016.1

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	227,632.08	495,267.42
收到的税费返还		617,477.5
收到其他与经营活动有关的现金	2,088,480,408.69	696,564,549.18
经营活动现金流入小计	2,088,708,040.77	697,677,294.1
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	69,232,535.78	44,435,809.97
支付的各项税费	10,125,552.5	235,797,594.63
支付其他与经营活动有关的现金	1,783,177,936.6	4,712,218,180.11
经营活动现金流出小计	1,862,536,024.88	4,992,451,584.71
经营活动产生的现金流量净额	226,172,015.89	-4,294,774,290.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,685,901,997.26	2,654,656,186.83
取得投资收益收到的现金	1,144,673,118.86	677,592,374.17

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,500	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,000,000	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,830,590,616.12	3,336,248,561
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,500,462.8	601,440
投资支付的现金	5,451,444,067.23	2,012,075,571.69
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	5,461,944,530.03	2,012,677,011.69
投资活动产生的现金流量净额	-1,631,353,913.91	1,323,571,549.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		700,000,000
取得借款收到的现金	12,538,000,000	10,939,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,538,000,000	11,639,000,000
偿还债务支付的现金	7,529,643,000	7,030,194,955
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,777,777,572.68	965,039,106.33
支付其他与筹资活动有关的现金	16,124,402	7,604,204.34
筹资活动现金流出小计	9,323,544,974.68	8,002,838,265.67
筹资活动产生的现金流量净额	3,214,455,025.32	3,636,161,734.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额	3,181,518,527.98	2,516,559,534.95
六、期末现金及现金等价物余额	4,990,791,655.28	3,181,518,527.98

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	国信证券股份有限公司
具体地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦 29 楼
查阅网站	www.szse.cn

(本页无正文, 为《深圳市资本运营集团有限公司公司债券年度报告(2022 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告



深圳市资本运营集团有限公司
审计报告

鹏盛 A 审字 [2023]00047 号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·深圳

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码: 粤23KNJ8YMGE



深圳市资本运营集团有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日)

目 录

一、 审计报告.....	第 1-4 页
二、 财务报表.....	第 1-12 页
(一) 合并资产负债表.....	第 1-2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3-4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9-10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11-12 页
三、 财务报表附注.....	第 1-118 页



通讯地址:深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
邮政编码: 518000
电话: 0755-82949959 传真: 0755-82926578

审 计 报 告

鹏盛 A 审字 [2023] 00047 号

深圳市资本运营集团有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了深圳市资本运营集团有限公司（以下简称“资本集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于资本集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

资本集团公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括资本集团公司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。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估资本集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算资本集团、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督资本集团的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对资本集团的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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资本集团不能持续经营。

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

(6) 就资本运营集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

(本页无正文, 为深圳市资本运营集团有限公司审计报告签字页)

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·深圳

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2023 年 04 月 26 日



合并资产负债表

编制单位:深圳市资本运营集团有限公司

2022年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	16,076,627,350.66	9,331,852,813.85
结算备付金	(二)	957,606,370.55	535,455,638.62
融出资金	(三)	2,687,404,474.60	3,415,058,857.67
存出保证金	(四)	43,435,018.18	55,637,900.03
交易性金融资产	(五)	12,318,349,697.67	12,042,366,662.70
衍生金融资产			
应收票据	(六)	473,369,690.48	148,889,758.70
应收账款	(七)	5,539,574,709.03	2,887,821,827.32
应收款项融资	(八)	378,789,825.65	9,737,167.05
买入返售金融资产	(九)	200,026,123.27	261,837,776.74
预付款项	(十)	347,253,946.55	182,478,734.58
其他应收款	(十一)	4,523,328,320.29	4,514,026,843.77
其中:应收利息		120,097,973.55	3,990,717.55
应收股利		1,163,663.86	8,345,400.00
存货	(十二)	2,871,667,375.83	1,462,805,832.49
合同资产	(十三)	61,570,903.41	107,796,693.40
持有待售资产			25,179,994.83
一年内到期的非流动资产	(十四)	5,410,758,976.92	
其他流动资产	(十五)	911,432,095.07	2,181,501,543.44
流动资产合计		52,801,194,878.16	37,162,448,045.19
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资	(十六)	125,479,407.39	144,446,416.86
长期应收款	(十七)	13,116,872,426.35	20,394,119.27
长期股权投资	(十八)	32,559,388,759.50	26,915,913,312.95
其他权益工具投资	(十九)	483,254,180.11	39,664,812.20
其他非流动金融资产	(二十)	6,217,052,702.49	5,531,977,484.46
投资性房地产	(二十一)	918,295,272.06	244,995,966.28
固定资产	(二十二)	8,488,542,576.25	2,786,457,228.18
融资租入资产	(二十三)	39,098,970.19	
在建工程	(二十四)	1,924,738,968.12	1,592,684,836.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十五)	274,882,071.41	454,199,632.98
无形资产	(二十六)	736,122,367.86	748,717,452.11
开发支出	(二十七)	31,059,963.06	29,691,137.47
商誉	(二十八)	3,298,858,580.84	2,337,879,703.03
长期待摊费用	(二十九)	155,351,554.25	255,130,265.37
递延所得税资产	(三十)	530,625,147.04	745,487,020.61
其他资产			
其他非流动资产	(三十一)	488,500,406.20	320,120,942.74
非流动资产合计		69,388,123,362.12	42,167,760,330.83
资产总计		122,189,318,240.28	79,330,208,376.02

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市资本运营集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	(三十二)	15,020,158,113.33	8,712,454,404.81
应付短期融资款			
拆入资金	(三十三)	100,038,194.44	579,262,608.11
交易性金融负债	(三十四)	25,568,901.86	8,521,365.47
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	(三十五)	3,451,206,564.44	2,055,954,272.09
代理买卖证券款	(三十六)	2,415,642,788.20	2,432,310,625.78
应付票据	(三十七)	2,238,984,903.54	513,370,787.59
应付账款	(三十八)	3,668,156,770.10	2,869,595,531.25
预收款项	(三十九)	17,053,052.60	42,472,847.69
合同负债	(四十)	331,697,772.97	489,581,203.94
应付职工薪酬	(四十一)	826,140,730.29	658,788,862.18
应交税费	(四十二)	220,313,915.93	276,147,203.98
其他应付款	(四十三)	2,975,507,585.08	2,211,272,207.20
其中：应付利息		264,784,676.60	118,581,089.94
应付股利			1,252,625.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(四十四)	2,877,617,533.56	2,666,032,093.20
其他流动负债	(四十五)	92,016,538.91	1,602,279,585.28
流动负债合计		34,260,103,365.25	25,118,043,598.57
非流动负债：			
长期借款	(四十六)	21,745,249,617.34	7,067,873,844.58
应付债券	(四十七)	10,143,461,992.19	8,656,954,278.87
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(四十八)	190,322,931.89	291,945,509.47
长期应付款	(四十九)	1,001,569,076.58	31,904,888.86
长期应付职工薪酬			
预计负债	(五十)	22,891,038.73	8,984,214.68
递延收益	(五十一)	870,031,684.63	178,233,033.42
递延所得税负债	(三十)	1,254,652,441.92	560,653,082.36
其他负债			
其他非流动负债	(五十二)		28,206,000.00
非流动负债合计		35,228,178,783.28	16,824,754,852.24
负债合计		69,488,282,148.53	41,942,798,450.81
股东权益：			
股本	(五十三)	15,320,000,000.00	15,320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五十四)	5,507,435,044.49	5,191,095,902.07
减：库存股			
其他综合收益	(五十五)	502,051,053.76	-65,203,032.21
专项储备	(五十六)		-20,472.21
盈余公积	(五十七)	829,270,739.39	677,259,376.54
一般风险准备	(五十八)	100,582,083.89	107,892,560.75
未分配利润	(五十九)	11,862,550,530.06	10,780,618,740.29
归属于母公司的所有者权益合计		34,121,889,451.59	32,011,643,075.23
少数股东权益		18,579,146,640.16	5,375,766,849.98
所有者权益合计		52,701,036,091.75	37,387,409,925.21
负债和所有者权益总计		122,189,318,240.28	79,330,208,376.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位: 深圳市资本运营集团有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		4,990,897,525.45	3,181,518,527.98
交易性金融资产		2,583,742,362.83	3,067,988,136.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		69,178,482.06	33,273,947.03
应收款项融资			
预付款项		605,945.78	365,334.22
其他应收款		1,768,883,791.33	3,802,736,008.34
其中: 应收利息		112,332,598.18	2,275,000.00
应收股利		1,163,663.86	8,345,400.00
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		102,425,000.00	1,161,544,000.00
流动资产合计		9,515,733,107.45	11,247,425,953.73
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		36,026,820,080.86	28,321,263,934.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,295,759,677.20	4,853,149,261.17
投资性房地产			
固定资产		5,133,020.62	5,929,809.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		32,783,129.79	44,353,646.18
无形资产		6,030,849.12	815,094.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,710,563.70	11,037,416.52
递延所得税资产		82,585,732.38	151,167,370.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,460,823,053.67	33,387,716,532.47
资产总计		49,976,556,161.12	44,635,142,486.20

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市资本运营集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		6,175,000,000.00	4,660,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,086,209.10	842,217.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		315,582,765.54	253,635,693.80
应交税费		27,098,992.17	88,009,817.05
其他应付款		161,509,420.73	878,305,782.22
其中：应付利息		159,941,974.12	117,362,775.48
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,112,274,630.92	1,810,485,215.80
其他流动负债			128,773.58
流动负债合计		7,792,552,018.46	7,691,407,499.45
非流动负债：			
长期借款		4,543,657,000.00	2,250,300,000.00
应付债券		7,997,652,673.27	6,100,900,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		23,335,970.35	34,710,601.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,915,837.59	3,915,837.59
递延收益			
递延所得税负债		651,768,237.37	525,104,943.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,220,329,718.58	8,914,931,382.25
负债合计		21,012,881,737.04	16,606,338,881.70
股东权益：			
股本		15,320,000,000.00	15,320,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,434,636,122.07	6,371,295,045.08
减：库存股			
其他综合收益		-57,602,182.46	13,653,576.85
专项储备			
盈余公积		829,270,739.39	677,259,376.54
未分配利润		6,437,369,745.08	5,646,595,606.03
股东权益合计		28,963,674,424.08	28,028,803,604.50
负债和股东权益总计		49,976,556,161.12	44,635,142,486.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：深圳市资本运营集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(六十)	15,379,891,184.43	7,660,371,105.61
二、营业总成本			
其中：营业成本	(六十)	11,332,194,472.10	5,409,929,700.55
利息支出	(六十)	220,978,684.08	204,735,771.87
手续费及佣金支出	(六十)	116,729,086.55	129,573,459.23
税金及附加	(六十一)	72,203,483.12	56,672,542.91
销售费用	(六十二)	1,227,303,497.67	936,464,228.99
管理费用	(六十三)	1,119,238,729.69	714,482,186.44
研发费用	(六十四)	658,960,755.43	253,628,343.12
财务费用	(六十五)	881,920,036.44	779,697,435.15
其中：利息费用		1,096,117,805.39	800,772,108.97
利息收入		258,867,214.90	105,613,170.49
加：其他收益	(六十六)	265,429,986.65	81,315,826.03
投资收益（损失以“-”号填列）	(六十七)	4,874,480,998.87	3,955,898,920.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,288,129,994.18	2,768,511,337.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六十八)	-960,960,031.96	521,370,132.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六十九)	-250,223,553.46	-181,543,366.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(七十)	-292,948,646.43	-421,261,178.73
汇兑损益		799,008.07	-226,602.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七十一)	1,617,244.89	-18,215,517.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,379,557,445.98	3,112,525,650.46
加：营业外收入	(七十二)	35,805,660.81	35,975,143.37
减：营业外支出	(七十三)	64,630,827.79	65,372,357.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,350,732,279.00	3,083,128,436.68
减：所得税费用	(七十四)	45,544,399.60	280,144,183.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,305,187,879.40	2,802,984,253.12
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,305,187,879.40	2,802,984,253.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：		3,305,187,879.40	2,802,984,253.12
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,874,096,435.26	3,098,285,177.14
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		431,091,444.14	-295,300,924.02
五、其他综合收益的税后净额		644,493,305.67	-53,137,373.73
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		567,254,085.97	-52,534,691.92
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		7,627,479.41	580,954.17
(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		7,627,479.41	580,954.17
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		559,626,606.56	-53,115,646.09
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-70,775,105.52	13,653,576.85
(2) 其他债权投资公允价值变动		-215,119.75	545,245.77
(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		-44,837.54	-75,420.29
(5) 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		558,543,082.07	-67,239,048.42
(7) 投资性房地产成本法转公允价值法评估增值		72,118,587.30	
(8) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		77,239,219.70	-602,681.81
六、综合收益总额		3,949,681,185.07	2,749,846,879.39
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		3,441,350,521.23	3,045,750,485.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		508,330,663.84	-295,903,605.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

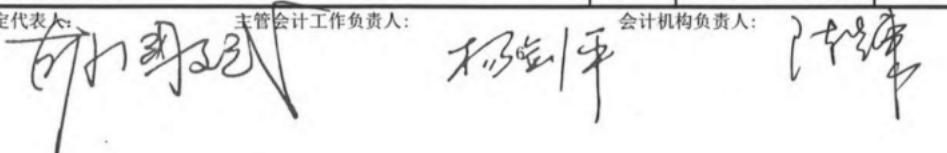
编制单位: 深圳市资本运营集团有限公司

2022年度

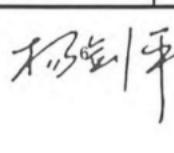
单位: 人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		34,126,771.69	31,336,456.29
减: 营业成本			
税金及附加		1,354,317.94	1,140,740.11
销售费用			
管理费用		183,703,187.61	189,393,077.04
研发费用			
财务费用		389,134,423.18	449,931,623.59
其中: 利息费用		583,446,858.71	510,663,147.00
利息收入		194,560,359.21	65,915,290.38
加: 其他收益		247,079.90	2,195.79
投资收益(损失以“-”号填列)		3,610,034,237.00	2,091,991,590.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-763,538,915.18	415,993,072.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)		453,817.92	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-302,324,900.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		16,677.20	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,307,147,739.80	1,596,532,974.15
加: 营业外收入			1,068,200.00
减: 营业外支出		4,250.00	584,225.37
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,307,143,489.80	1,597,016,948.78
减: 所得税费用		125,043,917.04	76,903,320.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,182,099,572.76	1,520,113,628.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,182,099,572.76	1,520,113,628.52
(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		-71,255,759.31	13,653,576.85
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-71,255,759.31	13,653,576.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-71,255,759.31	13,653,576.85
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(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,110,843,813.45	1,533,767,205.37

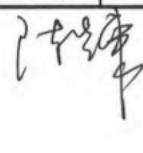
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位: 深圳市资本运营集团有限公司

2022年度

单位: 人民币元

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
为交易目的而持有的金融资产净减少额*		766,956,569.47	3,914,653,403.58
销售商品、提供劳务收到的现金		17,822,586,405.84	7,051,004,419.09
收取利息、手续费及佣金的现金*		565,585,274.53	587,152,291.15
拆入资金净增加额*			279,000,000.00
回购业务资金净增加额*		1,467,061,889.37	
融出资金净减少额		721,733,320.04	
代理买卖证券收到的现金净额*			861,568,924.80
收到的税费返还		350,108,371.36	154,258,160.43
收到其他与经营活动有关的现金		3,304,959,849.85	1,985,570,770.07
经营活动现金流入小计		24,998,991,680.46	14,833,207,969.12
购买商品、接受劳务支付的现金		17,789,265,823.42	4,650,927,397.03
融出资金净增加额			1,551,011,922.17
代理买卖证券支付的现金净额		161,473,457.59	
回购业务资金净减少额			672,668,330.47
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金*		190,683,147.01	226,329,971.97
拆入资金减少净额		479,000,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,543,223,871.36	1,940,968,693.19
支付的各项税费		503,509,717.41	655,523,365.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,682,027,023.53	5,695,399,321.53
经营活动现金流出小计		23,349,183,040.32	15,392,829,002.07
经营活动产生的现金流量净额		1,649,808,640.14	-559,621,032.95
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,237,402,561.32	3,383,489,654.37
取得投资收益收到的现金		1,700,448,493.45	1,070,224,045.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,968,861.93	72,720,674.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		379,349,247.43	-40,246,894.25
收到其他与投资活动有关的现金		1,236,809,478.38	500,000.00
投资活动现金流入小计		9,737,978,642.51	4,486,687,479.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,004,366,599.97	501,117,394.99
投资支付的现金		4,662,692,591.70	3,108,168,845.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,141,270,961.67	-192,690,227.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,701,426,394.00	5,111,240.04
投资活动现金流出小计		11,509,756,547.34	3,421,707,253.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,771,777,904.83	1,064,980,225.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		307,899,055.96	880,098,805.26
取得借款收到的现金		28,259,795,471.52	9,095,279,424.11
发行债券收到的现金		1,280,000,000.00	9,255,932,075.48
收到其他与筹资活动有关的现金		1,941,170,840.65	79,405,467.59
筹资活动现金流入小计		31,788,865,368.13	19,310,715,772.44
偿还债务支付的现金		16,660,029,161.11	13,765,346,582.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,005,068,000.09	1,383,951,658.86
支付其他与筹资活动有关的现金		7,045,887,478.54	2,818,858,602.72
筹资活动现金流出小计		26,710,984,639.75	17,968,156,843.96
筹资活动产生的现金流量净额		5,077,880,728.38	1,342,558,928.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		143,821,378.89	-45,269,934.23
五、现金及现金等价物净增加额		5,099,732,842.59	1,802,648,187.03
加: 期初现金及现金等价物余额		9,132,932,016.10	7,330,283,829.07
六、期末现金及现金等价物余额		14,232,664,858.69	9,132,932,016.10

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

编制单位:深圳市资本运营集团有限公司

2022年度

单位:人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		227,632.08	495,267.42
收到的税费返还			617,477.50
收到其他与经营活动有关的现金		2,088,480,408.69	696,564,549.18
经营活动现金流入小计		2,088,708,040.77	697,677,294.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,232,535.78	44,435,809.97
支付的各项税费		10,125,552.50	235,797,594.63
支付其他与经营活动有关的现金		1,783,177,936.60	4,712,218,180.11
经营活动现金流出小计		1,862,536,024.88	4,992,451,584.71
经营活动产生的现金流量净额		226,172,015.89	-4,294,774,290.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,685,901,907.26	2,654,656,186.83
取得投资收益收到的现金		1,144,673,118.86	677,592,374.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,830,590,616.12	3,336,248,561.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,500,462.80	601,440.00
投资支付的现金		5,451,444,067.23	2,012,075,571.69
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		5,461,944,530.03	2,012,677,011.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,631,353,913.91	1,323,571,549.31
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			700,000,000.00
取得借款收到的现金		12,538,000,000.00	10,939,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,538,000,000.00	11,639,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,529,643,000.00	7,030,194,955.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,777,777,572.68	965,039,106.33
支付其他与筹资活动有关的现金		16,124,402.00	7,604,204.34
筹资活动现金流出小计		9,323,544,974.68	8,002,838,265.67
筹资活动产生的现金流量净额		3,214,455,025.32	3,636,161,734.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,809,273,127.30	664,958,993.03
加: 期初现金及现金等价物余额		3,181,518,527.98	2,516,559,534.95
六、期末现金及现金等价物余额		4,990,791,655.28	3,181,518,527.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

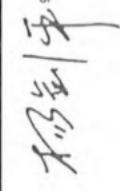
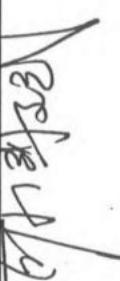
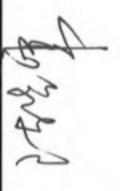


合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	项目	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	优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	15,320,000,000.00						5,191,095,902.07	-65,203,032.21	-20,472.21	677,259,376.54	107,892,566.75	10,780,618,710.29	32,011,643,05.23	5,587,664,029.75	37,599,307,104.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	15,320,000,000.00						5,191,095,902.07	-65,203,032.21	-20,472.21	677,259,376.54	107,892,566.75	10,379,779,528.51	31,610,803,863.05	5,375,766,849.98	36,966,570,713.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							316,339,142.42	567,254,085.97	20,472.21	152,011,362.85	-7,310,476.86	1,482,771,001.55	2,511,005,58.14	13,203,379,790.18	15,714,465,378.32
(一)综合收益总额							316,339,142.42	567,254,085.97	20,472.21	-7,310,476.86	2,874,096,435.26	3,441,350,511.23	508,330,663.84	3,949,681,185.07	
(二)股东投入和减少资本											309,049,157.77		309,049,157.77		
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							316,339,142.42		20,472.21	-7,310,476.86		309,049,157.77		309,049,157.77	
(三)利润分配															
1.提取盈余公积											152,011,362.85	-1,391,325,433.71	-1,239,314,070.86	12,695,049,126.34	11,455,725,055.48
2.对股东的分配											-152,011,362.85				
3.提取一般风险准备*												-1,239,314,070.86		-1,239,314,070.86	
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	15,320,000,000.00						5,507,435,044.49	502,051,051.76		829,270,739.39	100,582,083.89	11,862,550,530.06	34,121,869,411.59	18,579,146,642.16	52,701,036,691.75

主管会计工作负责人： 法定代表人： 会计机构负责人： 

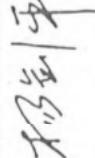


合并股东权益变动表（续）

2022年度

单位：人民币元

	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年期末余额	14,620,000,000.00			5,304,893,916.61	694,222,946.61		542,978,189.14	69,634,872.35	7,594,649,294.37	26,736,359,219.48	3,913,320,513.69	32,649,719,733.17	
加：会计政策变更					-617,713,308.23				794,136,780.08		176,423,471.85		176,423,471.85
前期差错更正									10,541,794.56		10,541,794.56	-1,084,828.31	9,456,966.25
其他													
二、本年期初余额	14,620,000,000.00			5,304,893,916.61	-13,490,361.62	542,978,189.14	69,634,872.35	8,399,327,669.01	28,921,364,485.89	3,912,235,685.38	32,835,600,171.27		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	700,000,000.00			-113,798,014.54	-51,712,670.59	-20,472.21	134,281,187.40	38,237,688.00	2,381,290,871.28	3,088,278,589.34	1,675,428,344.37	4,763,706,933.71	
(一)综合收益总额					-52,534,691.92				3,098,285,177.14	3,045,750,485.22		-295,903,665.83	
(二)股东投入和减少资本	700,000,000.00			-113,798,014.54					586,201,985.16	2,005,883,396.17	2,582,085,381.63		
1.股东投入的普通股	700,000,000.00								700,000,000.00	190,570,135.23	890,570,135.23		
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					-113,798,014.54					-113,798,014.54			
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对股东的分配													
3.提取一般风险准备*													
4.其他													
(四)股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	15,320,000,000.00			5,191,095,902.07	-65,203,032.22	-20,472.21	677,259,375.51	107,892,560.75	10,780,618,740.29	32,011,643,975.23	5,387,664,029.75	37,599,307,104.98	

会计机构负责人： 

10

主管会计工作负责人： 法务代表人： 



母公司股东权益变动表

2022年度

单位:人民币元

	项目	本期						未分配利润	股东权益合计
		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		
一、上年期末余额	15,320,000,000.00		优先股 永续债	6,371,295,045.08		13,653,576.85		677,259,376.54	5,646,955,606.03
加: 会计政策变更									28,028,803,604.50
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	15,320,000,000.00		6,371,295,045.08		13,653,576.85			677,259,376.54	5,646,955,606.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			63,341,076.99		-71,255,759.31		152,011,362.85	796,741,139.05	934,870,819.58
(一) 综合收益总额					-71,255,759.31			2,182,099,572.76	2,110,843,813.45
(二) 股东投入和减少资本			63,341,076.99						63,341,076.99
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			63,341,076.99						
4. 其他									63,341,076.99
(三) 利润分配								-1,391,325,433.71	-1,239,314,070.86
1. 提取盈余公积								152,011,362.85	-152,011,362.85
2. 对股东的分配									-1,239,314,070.86
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	15,320,000,000.00				6,434,636,122.07			-57,502,182.46	829,270,739.39
									6,437,369,745.08
									28,963,674,424.08

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

11

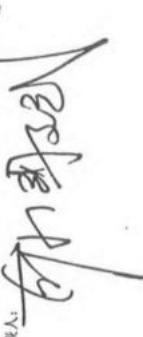


母公司股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

		上期								
项	目	股本		其他权益工具		资本公积		盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他	减: 库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年期末余额	14,620,000,000.00	0	6,405,564,873.08		606,427,599.04	542,978,189.14	3,890,885,555.66	26,155,856,216.92		
加: 会计政策变更					-606,427,599.04		904,661,731.27	208,234,132.23		
前期差错更正							8,869,287.11	8,869,287.11		
其他										
二、本年期初余额	14,620,000,000.00	0	6,405,564,873.08		542,978,189.14	4,804,415,574.04	26,372,959,636.26			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	700,000,000.00		-34,269,828.00		13,653,576.85	134,281,187.40	842,179,031.99	1,655,813,968.24		
(一) 综合收益总额					13,653,576.85		1,520,115,628.52	1,533,767,205.37		
(二) 股东投入和减少资本	700,000,000.00		-34,269,828.00				665,730,172.00			
1. 股东投入的普通股	700,000,000.00						700,000,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					-34,269,828.00			-34,269,828.00		
(三) 利润分配							134,281,187.40	-677,931,596.53		
1. 提取盈余公积							134,281,187.40	-543,653,409.13		
2. 对股东的分配								-134,281,187.40		
3. 其他								-543,653,409.13	-543,653,409.13	
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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	15,320,000,000.00		6,371,295,045.08		13,653,576.85		677,259,376.54	5,646,591,606.03	28,028,803,604.50	
四、本期期末余额										

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况**(一) 公司概况**

深圳市资本运营集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原名为“深圳市远致投资有限公司”）由深圳市投资控股有限公司于 2007 年 6 月 22 日出资设立，取得企业法人营业执照，注册号：4403011268289，注册资本人民币 10.00 亿元，由股东分两期投入。2008 年 7 月 9 日公司注册资本及实收资本均增加至人民币 11.00 亿元。公司统一社会信用代码：91440300664187170P。2020 年 3 月 3 日本公司经深圳市市场监督管理局核准将公司名称由“深圳市远致投资有限公司”更改为“深圳市资本运营集团有限公司”。

本公司为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会独资企业，后续本公司经过数次股东变更和股东增资后，截止 2022 年 12 月 31 日，实缴资本和注册资本均为 1,532,000.00 万元。

法定代表人：胡国斌；公司住所：深圳市福田区福安社区福华一路 6 号免税商务大厦 3301 楼；营业期限：自 2007 年 6 月 22 日起至 2057 年 6 月 22 日止。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：投资兴办各类实业（具体项目另行申报）；投资业务；投资管理；资产管理。

二、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本期纳入合并报表范围的一级子公司共 13 家，具体如下：

序号	子公司名称	以下简称
1	深圳市亿鑫投资有限公司	亿鑫投资
2	深圳市远致创业投资有限公司	远致创投
3	深圳市能源集团有限公司	能源集团
4	深业投资发展有限公司	深业投资
5	深圳市建科院股份有限公司	建科院
6	雄安绿研智库有限公司	雄安智库
7	深圳市柳鑫实业股份有限公司	柳鑫实业
8	万和证券股份有限公司	万和证券
9	中国科技开发院有限公司	中开院

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

序号	子公司名称	以下简称
10	深圳市远致文化控股有限公司	远致文化
11	深圳市汇进智能产业有限公司	汇进智能
12	中集融资租赁有限公司	中集租赁
13	深圳市兆驰股份有限公司	兆驰股份

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

三、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

负债的公允价值。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司合并

额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之下孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算**1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本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。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法**(1) 应收票据**

本公司对于账龄在 1 年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过 1 年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为账龄在 1 年以内应收票据作为信用风险特征。

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）。
对于划分为风险组合的应收款项，本公司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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。	
合并范围内关联方的应收款项，不计提信用损失。	
(3) 其他应收款	
本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：	
项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收利息。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，（除单项评估信用风险及合并范围内关联方之外的应收款项）。

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。主要包括：本公司合并范围内子公司的其他应收款。若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款，处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，并采用账龄分析法计提。主要包括：除第一、三阶段之外的其他应收款。

3) 初始确认后已发生信用减值（已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务）的其他应收款，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料、工程施工、在产品等。

2、发出存货的计价方法

深圳市资本运营集团有限公司合并2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

本公司存货发出时采用加权平均法计价、先进先出法计价等。

3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(十三) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）金融工具减值。

(十四) 持有待售的资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流

动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）长期股权投资类别的判断依据

② 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、初始投资成本的确定

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 40	0.00 - 5.00	2.375- 10.00
机器设备	年限平均法	5 -25	5.00-10.00	3.60-18.00
运输设备	年限平均法	5-10	0.00 -5.00	9.50- 20.00
电子设备及其他	年限平均法	5-10	0.00 -5.00	9.50 - 20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十）。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十八）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

（二十）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁”。

本公司对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）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产使用寿命的估计：

项目	折旧年限（年）	依据
土地使用权	40-50	受益期限
技术使用权	3-10	受益期限
软件	3-5	受益期限
商标注册费	5	受益期限
高尔夫球会籍	20	受益期限
交易所席位费	10	受益期限

2、使用寿命不确定的判断依据

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用寿命不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十二）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

（3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、融资租赁业务收入

(1) 租赁期开始日的处理 在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(2) 未实现融资收益的分配 未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

(3) 未担保余值发生变动时的处理 在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

(4) 或有租金的处理 公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

(三十) 政府补助**1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（三十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1.5%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

注 1：本公司及子公司所得税情况如下：

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

公司名称	税率	备注
深圳市资本运营集团有限公司	25%	
深圳市亿鑫投资有限公司	25%	
万和证券股份有限公司	25%	
深圳市远致创业投资有限公司	25%	
深业投资发展有限公司	16.50%	注册地：香港
深圳市建科院股份有限公司	15%	国家高新技术企业
雄安绿研智库有限公司	20%	小型微利企业
深圳柳鑫实业股份有限公司	15%	国家高新技术企业
中国科技开发院有限公司	25%	
深圳市能源集团有限公司	25%	
深圳市远致文化控股有限公司	25%	
深圳市汇进智能产业有限公司	25%	
中集融资租赁有限公司	25%	
深圳市兆驰股份有限公司	15%	国家高新技术企业

(二) 税收优惠及批文**1.企业所得税**

(1)2017年10月31日，深圳市建科院股份有限公司被认定为国家高新技术企业，证书编号：GF201744204015，有效期为2017至2019年度，企业所得税税率为15%，2020年12月11日，深圳市建科院股份有限公司到期续申国家高新技术企业，证书编号：GR202044204344，有效期为2020至2022年度，企业所得税税率为15%。

(2)万和证券股份有限公司根据《财政部、国家税务总局关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税[2017]23号文)，自2016年1月1日起至2020年12月31日止，证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》(证监会令第27号、124号)的有关规定，按其营业收入0.5%—5%缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除。

(3)深圳柳鑫实业股份有限公司于2020年12月11日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202044206232，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，深圳柳鑫实业股份有限公司自2020年(含2020年)起连续3年享受国家关于高新技术企业的相关政策，2022年度按15%的税率计算所得税。

(4)深圳市兆驰股份有限公司于2020年8月17日通过了国家高新技术企业，获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044200167号的《高新技术企业证书》，认定有效期为3年。公司自2020年(含2020年)

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2022 年度按 15% 的税率计算所得税。

(5) 雄安绿研智库有限公司根据 2021 年 4 月 1 日，财政部税务总局发布公告 2021 年第 12 号，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，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 100.00 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2022 年 3 月 14 日，财政部税务总局公告 2022 年第 13 号，为进一步支持小微企业发展，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(三) 其他说明

包括房产税、车船税、印花税、代扣代交的个人所得税等，按照国家税法有关规定照章计征缴纳。

六、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
库存现金	1,260,493.75	1,715,833.44
银行存款	13,828,320,744.49	8,715,338,443.82
其他货币资金	2,247,046,112.42	614,798,536.59
合计	16,076,627,350.66	9,331,852,813.85
其中：存放在境外的款项总额	1,602,749,195.63	1,127,688,754.36

1. 期末余额中受限制的货币资金情况

项目	期末受限金额
政府资金监管账户	265,555,708.26
因诉讼冻结等资金	90,069,574.17
借款质押保证金	979,428,530.43
承兑汇票保证金	705,128,378.92
其他保证金	298,587,141.31
合计	2,338,769,333.09

(二) 结算备付金

1. 结算备付金按类别列示

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	694,479,678.61	307,088,760.05
公司备付金	263,126,691.94	228,366,878.57
合计	957,606,370.55	535,455,638.62

(三) 融出资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	2,690,214,786.40	3,415,319,436.65
减：减值准备	2,810,311.80	260,578.98
融出资金净值	2,687,404,474.60	3,415,058,857.67

2. 按账龄列示-期末余额

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 个月以内	563,365,888.50	20.94	592,363.45	0.11	562,773,525.05
1-3 个月	403,539,416.28	15.00	48,954.28	0.01	403,490,462.00
3-6 个月	643,531,767.51	23.92	1,118,217.40	0.17	642,413,550.11
6 个月以上	1,079,777,714.11	40.14	1,050,776.67	0.10	1,078,726,937.44
合计	2,690,214,786.40	100.00	2,810,311.80	0.10	2,687,404,474.60

(四) 存出保证金

类别	期末余额	期初余额
交易保证金	34,828,809.79	47,999,270.45
信用保证金	8,606,208.39	7,638,629.58
合计	43,435,018.18	55,637,900.03

(五) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
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	12,318,349,697.67	12,042,366,662.70
其中：债务工具投资	6,380,984,794.20	6,152,112,547.86

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	3,918,755,580.23	4,232,381,709.56
衍生金融工具	124,641,315.80	200,545,091.62
其他	1,893,968,007.44	1,457,327,313.66
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
混合工具		
其他		
合计	12,318,349,697.67	12,042,366,662.70

(六) 应收票据

1. 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,748,745.72	65,214,005.19
商业承兑汇票	379,632,621.41	86,519,661.52
减：坏账准备	9,011,676.65	2,843,908.01
合计	473,369,690.48	148,889,758.70

2. 应收票据预期信用损失分类列示-期末

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	7,332,863.85	1.52	1,466,572.77	20.00	5,866,291.08
按组合计提预期信用损失的应收票据	475,048,503.28	98.48	7,545,103.88	1.59	467,503,399.40
其中：商业承兑汇票	372,299,757.56	77.18	7,545,103.88	2.03	364,754,653.68
银行承兑汇票	102,748,745.72	21.30			102,748,745.72
合计	482,381,367.13	100.00	9,011,676.65	1.87	473,369,690.48

3. 应收票据预期信用损失分类列示-期初

类别	期初余额

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	151,733,666.71	100.00	2,843,908.01	1.87	148,889,758.70
其中：商业承兑汇票	86,519,661.52	57.02	2,843,908.01	3.29	83,675,753.51
银行承兑汇票	65,214,005.19	42.98			65,214,005.19
合计	151,733,666.71	100.00	2,843,908.01	1.87	148,889,758.70

4. 单项计提预期信用损失的应收票据

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由*
融创系公司	7,332,863.85	1,466,572.77	20.00	
合计	7,332,863.85	1,466,572.77	20.00	

5. 按组合计提预期信用损失的应收票据-商业承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	371,869,877.68	7,459,127.90	2.01
1—2 年	429,879.88	85,975.98	20.00
2—3 年			
合计	372,299,757.56	7,545,103.88	22.01

6. 按组合计提预期信用损失的应收票据-银行承兑汇票

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,154,083.44		
1—2 年	594,662.28		
2—3 年			
合计	102,748,745.72		

7. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,843,908.01	2,313,194.28			3,854,574.36	9,011,676.65
其中：商业承兑汇票	2,843,908.01	2,313,194.28			3,854,574.36	9,011,676.65
银行承兑汇票						
合计	2,843,908.01	2,313,194.28			3,854,574.36	9,011,676.65

8. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	42,716,005.74
商业承兑汇票	
合计	42,716,005.74

9. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,102,968.00	256,102,686.54
商业承兑汇票		
合计	21,102,968.00	256,102,686.54

(七) 应收账款

1. 应收账款分类披露-期末余额

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	306,894,709.35	5.19	169,689,685.30	55.29	137,205,024.05
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,605,622,217.81	94.81	203,252,532.83	3.63	5,402,369,684.98
其中：账龄组合	5,433,571,643.25	91.90	203,252,532.83	3.74	5,230,319,110.42
其他组合	172,050,574.56	2.91			172,050,574.56
合计	5,912,516,927.16	100.00	372,942,218.13	6.31	5,539,574,709.03

2. 应收账款分类披露-期初余额

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	265,743,908.42	7.24	219,225,795.11	82.50	46,518,113.31
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,404,243,627.42	92.76	562,939,913.41	16.54	2,841,303,714.01
其中：账龄组合	3,315,864,893.21	90.35	559,478,314.72	16.87	2,756,386,578.49
其他组合	88,378,734.21	2.41	3,461,598.69	3.92	84,917,135.52
合计	3,669,987,535.84	100.00	782,165,708.52	21.31	2,887,821,827.32

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,205,696,132.74	128,849,454.08	2.48
1—2 年	119,448,753.52	16,209,351.69	13.57
2—3 年	28,431,360.53	8,493,202.36	29.87
3—4 年	39,883,987.44	13,513,101.76	33.88
4—5 年	11,801,301.38	7,877,315.30	66.75
5 年以上	28,310,107.64	28,310,107.64	100.00
合计	5,433,571,643.25	203,252,532.83	3.74

4. 按组合其他组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	115,879,137.06		
1—2 年	55,776,437.50		
2—3 年	394,000.00		
3—4 年			
4—5 年	1,000.00		
合计	172,050,574.56		

5. 按账龄披露应收账款

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

账龄	期末余额
1 年以内	5,328,808,310.02
1—2 年	175,225,191.02
2—3 年	28,825,360.53
3—4 年	39,883,987.44
4—5 年	11,802,301.38
5 年以上	21,077,067.42
合计	5,605,622,217.81

6. 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	219,225,795.11	44,199,571.13	8,818.70		-99,840,786.34	163,575,761.20
按组合计提预期信用损失的应收账款	562,939,913.41	4,393,118.27	26,644,667.97	690,220.09	-336,788,351.10	203,209,792.52
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	559,478,314.72	4,402,230.53	26,413,117.52	690,220.09	-336,788,351.10	199,988,856.54
非合并报表范围内关联方组合	3,461,598.69	-9,112.26	231,550.45			3,220,935.98
合计	782,165,708.52	48,592,689.40	26,653,486.67	690,220.09	-436,629,137.44	366,785,553.72

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	1,273,327,004.54	21.54	25,466,540.09
第二名	296,644,263.45	5.02	5,932,885.27
第三名	189,547,946.82	3.21	3,790,958.94
第四名	172,312,138.83	2.91	3,446,242.78
第五名	164,717,999.87	2.79	3,294,360.00
合计	2,796,690,613.10	35.47	167,096,844.35

(八) 应收款项融资

种类	期末余额	年初余额

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

种类	期末余额	年初余额
应收票据	378,789,825.65	4,640,936.86
应收账款		5,096,230.19
期末公允价值	378,789,825.65	9,737,167.05

(九) 买入返售金融资产

种类	期末余额	年初余额
证券交易所	200,026,123.27	261,837,776.74
减：减值准备		
合计	200,026,123.27	261,837,776.74

(十) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	270,818,499.47	77.99	164,835,644.11	90.33
1 至 2 年	72,287,449.87	20.82	7,746,197.34	4.24
2 至 3 年	1,129,919.20	0.33	3,442,960.00	1.89
3 年以上	3,018,078.01	0.87	6,453,933.13	3.54
合计	347,253,946.55	100.00	182,478,734.58	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	102,356,000.00	29.48
第二名	56,856,000.00	16.37
第三名	19,000,000.00	5.47
第四名	16,071,653.83	4.63
第五名	12,362,513.17	3.56
合计	206,646,167.00	59.51

(十一) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

类别	期末余额	期初余额
应收利息	120,097,973.55	3,990,717.55
应收股利	1,163,663.86	8,345,400.00
其他应收款项	4,531,976,985.46	5,529,512,801.38
减：坏账准备	129,910,302.58	1,027,822,075.16
合计	4,523,328,320.29	4,514,026,843.77

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	95,694,476.88	240,981.74
借款利息	17,553,652.97	
银行产品利息	4,475,281.20	589,735.81
委托贷款	4,562.50	
债券投资	2,370,000.00	3,160,000.00
减：坏账准备		
合计	120,097,973.55	3,990,717.55

2. 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
深圳市平稳发展投资有限公司	1,163,663.86	
深圳远致富海二号投资企业 (有限合伙)		8,345,400.00
减：坏账准备		
合计	1,163,663.86	8,345,400.00

3. 其他应收款分类披露-期末

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	114,976,020.40	2.54	113,977,939.89	99.13	998,080.51
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,417,000,965.06	97.46	15,932,362.69	0.36	4,401,068,602.37
其中：账龄组合	230,256,921.78	5.08	15,932,362.69	0.36	214,324,559.09

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	4,186,744,043.28	92.38			4,186,744,043.28
合计	4,531,976,985.46	100.00	129,910,302.58	2.87	4,402,066,682.88

4. 其他应收款分类披露-期初

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	961,785,156.29	17.39	932,486,809.89	96.95	29,298,346.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,567,796,645.09	82.61	95,335,265.27	2.09	4,472,461,379.82
其中：账龄组合	498,425,327.82	9.01	95,335,265.27	2.09	403,090,062.55
其他组合	4,069,371,317.27	73.59			4,069,371,317.27
合计	5,529,581,801.38	100.00	1,027,822,075.16	18.59	4,501,759,726.22

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款-账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	139,321,055.00	134,328.65	0.10
1—2 年	47,458,234.93	3,384,866.59	7.13
2—3 年	9,002,697.67	2,288,957.84	25.43
3—4 年	11,605,675.28	2,953,937.71	25.45
4 年以上	22,869,258.90	7,170,271.90	31.35
合计	230,256,921.78	15,932,362.69	6.92

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款-其他组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,056,135,414.24		
1—2 年	10,599,563.74		

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1,034,801,099.54		
3-4 年	46,938,247.95		
4-5 年	93,415,280.61		
5 年以上	944,854,437.20		
合计	4,186,744,043.28		

7. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	2,195,456,469.24
1-2 年	58,057,798.67
2-3 年	1,043,803,797.21
3-4 年	58,543,923.23
4-5 年	96,614,952.86
5 年以上	964,524,023.85
合计	4,417,000,965.06

8. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	110,553,838.09	7,423,374.44	912,823,940.36	1,030,801,152.89
本期计提	40,606,541.73	38,183,488.79	18,025,415.45	96,815,445.97
本期收回或转回	518,627.36	300.57		518,927.93
本期核销		1,280.00	1,050,000.00	1,051,280.00
本期其他变动	-125,508,658.27	345,613.00	-870,973,043.08	-996,136,088.35
期末余额	25,133,094.19	45,950,895.66	61,600,806.04	129,910,302.58

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)
第一名	1,700,000,000.00	37.51

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

债务人名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)
第二名	1,000,000,000.00	22.07
第三名	500,000,000.00	11.03
第四名	300,000,000.00	6.62
第五名	37,160,377.60	0.82
合计	3,537,160,377.60	78.05

10. 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家金库深圳分库	增值税即征即退款	17,446,560.10	1 年以内	2023 年 1 月已收到
合计		17,446,560.10		

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,295,237,998.88	161,238,566.76	1,133,999,432.12	546,580,393.81	70,591,557.57	475,988,836.24
库存商品	1,160,034,520.02	155,853,626.58	1,004,180,893.44	314,246,378.63	39,449,767.56	274,796,611.07
发出商品	178,487,115.82	92,618.50	178,394,497.32	261,695,025.23	37,269,224.93	224,425,800.30
周转材料	2,162,704.51		2,162,704.51	1,355,111.97		1,355,111.97
委托加工材料	6,063,545.87		6,063,545.87			
自制半成品及在产品	602,615,060.58	56,217,249.40	546,397,811.18	234,160,765.78	34,996,002.47	199,164,763.31
合同履约成本	278,172.92		278,172.92			
其他	190,318.47		190,318.47	335,035,251.01	47,960,541.41	287,074,709.60
合计	3,245,069,437.07	373,402,061.24	2,871,667,375.83	1,693,072,926.43	230,267,093.94	1,462,805,832.49

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位：人民币元

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	70,591,557.57	202,577,042.43	14,513,671.42	97,416,361.82	161,238,566.76
库存商品	39,449,767.56	195,540,281.66	3,604,195.27	75,532,227.37	155,853,626.58
发出商品	37,269,224.93	92,618.50	7,761,666.53	29,507,558.40	92,618.50
自制半成品及在产品	34,996,002.47	64,822,971.46	3,638,751.33	39,962,973.20	56,217,249.40
其他	47,960,541.41		11,050,180.20	36,910,361.21	
合计	230,267,093.94	463,032,914.05	40,568,464.75	279,329,482.00	373,402,061.24

(十三) 合同资产

1. 合同资产分类-期末

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	64,811,477.26	100.00	3,240,573.85	5.00	61,570,903.41
其中：已完工未结算资产	64,811,477.26	100.00	3,240,573.85	5.00	61,570,903.41
未到期质保金					
合计	64,811,477.26	100.00	3,240,573.85	5.00	61,570,903.41

2. 合同资产分类-期初

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的合同资产					
按组合计提预期信用损失的合同资产	113,447,061.46	175.04	5,650,368.06	4.98	107,796,693.40
其中：已完工未结算资产	113,447,061.46	175.04	5,650,368.06	4.98	107,796,693.40

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
未到期质保金					
合计	113,447,061.46	175.04	5,650,368.06	4.98	107,796,693.40

3. 按组合计提预期信用损失的合同资产-已完工未结算资产

逾期天数	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,811,477.26	3,240,573.85	5.00
合计	64,811,477.26	3,240,573.85	5.00

4. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的合同资产						
按组合计提预期信用损失的合同资产	5,650,368.06	1,477,239.30	3,887,033.51			3,240,573.85
其中：已完工未结算资产	5,650,368.06	1,477,239.30	3,887,033.51			3,240,573.85
未到期质保金						
合计	5,650,368.06	1,477,239.30	3,887,033.51			3,240,573.85

(十四) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	7,448,710,464.49	
预付产业发展基金	6,000,000.00	
减：减值准备	-761,375,190.27	
减：未实现融资收益	-1,282,576,297.30	
合计	5,410,758,976.92	

(十五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	667,530,037.42	204,392,573.97

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	35,190,596.08	10,370,934.18
国债逆回购	176,008,000.00	1,953,263,000.00
继续涉入资产	4,471,150.51	
其他	28,232,311.06	13,475,035.29
合计	911,432,095.07	2,181,501,543.44

(十六) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
中期票据	81,502,876.71	34,940,409.86
企业债	43,976,530.68	87,315,526.58
其他		22,190,480.42
合计	125,479,407.39	144,446,416.86

1. 期末重要的其他债权投资情况表

其他债权投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
17 襄城灵武债	12,000,000.00	129,241.36	21,103.02		10,692.28
17 连云恒驰02	32,000,000.00	344,948.38	-518,762.08		27,953.00
兴业行大额存单	80,000,000.00	80,000,000.00	1,502,876.71	1,502,876.71	
合计	124,000,000.00	80,474,189.74	1,005,217.65	1,502,876.71	38,645.28

(十七) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	19,123,586,415.57	1,058,788,968.03	18,064,797,447.54			
其中： 未实现 融资收 益	4,947,925,021.19		4,947,925,021.19			

深圳市资本运营集团有限公司合并

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品				20,394,119.27		20,394,119.27
合计	14,175,661,394.38	1,058,788,968.03	13,116,872,426.35	20,394,119.27		20,394,119.27

2. 其中：应收融资租赁款

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	7,177,346,858.24	
1-2 年	5,000,556,100.28	
2-3 年	3,055,540,775.77	
3-4 年	9,294,901,658.20	
应收租赁收款额总额小计	24,528,345,392.49	
减： 未确认融资收益	4,947,925,021.19	
应收租赁收款额现值小计	19,580,420,371.30	
减： 一年内到期的租赁款	5,404,758,976.92	
合计	14,175,661,394.38	

3. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	620,833,559.13		714,695,505.88	1,335,529,065.01
本期计提	-113,038,641.17		-163,701,455.81	-276,740,096.98
期末余额	507,794,917.96		550,994,050.07	1,058,788,968.03

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位：人民币元

(十八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备		
Chemgas Schiffahrts UG (haftungsbeschränkt) & Co. MT "GASCHENMARHAL" KG				13,631,359.18			5,135,601.49	104,738,911.97	113,234,669.66	
Ninth New Horizons Shipping UG (haftungsbeschränkt) & Co. KG.				5,703,798.84			6,458,596.93	33,281,278.25	32,526,480.16	
中国国际海运集装箱 (集团)股份有限公司	3,989,643,912.00			310,794,634.00			241,500,000.00		4,058,938,546.00	
中集集团	7,939,999,606.64			936,747,144.96					8,876,746,751.60	
中国技术开发院中医中 药开发所										150,000.00
中国技术开发院医药科 技开发所										300,000.00
中国技术开发院生物工 程开发所										300,000.00
中国科技开发院中山分 院										3,000,000.00
中国科技开发院威海分 院										1,000,000.00
中国科技开发院惠州分 院										1,999,999.00

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位: 人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	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		
中国科技开发院浙江分院											1,400,000.00
中国科技开发院珠海分院											2,000,000.00
中开院(深圳)信息产业高科有限公司	350,000.00			-288,952.52						61,047.48	
乾能投资管理有限公司	20,162,173.61			-621,258.05						19,540,915.56	
利盛(香港)有限公司											564,628.20
前海再保险股份有限公司	660,850,572.38			18,804,708.15	519,793.11					680,175,073.64	
北京视心科技有限公司				19,302.93					1,715,424.07	1,734,727.00	
北京赛绿特科技发展有限公司											400,000.00
北京风行极客科技有限公司				4,929.14					59,764.84	52,835.70	
华润深国投投资有限公司	1,172,160,920.09			60,908,029.61			17,640,000.00			1,215,428,949.70	
南宁科高电子工程有限责任公司											700,000.00
喀什深圳城有限公司	77,993,477.93			-1,351,760.94						76,641,716.99	
国联人寿保险股份有限公司		129,000,000.00		7,289,862.36						136,289,862.36	
大地效项目											13,117,857.08

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位: 人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备		
宜昌艾沃卡汽车用品有限公司	50,000.00		50,000.00							
山东中科创新投资有限公司	15,000,000.00			8,029,550.74					23,029,550.74	
广东中科孵化股权投资基金管理有限公司	1,000,000.00			-12,054.78				-24,892.78	963,052.44	
广东弘远能量气泡股权投资合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00			-80,200.00					3,719,800.00	
广东弘远荣泽股权投资合伙企业(有限合伙)	132,600.00			5,000.00					137,600.00	
广东弘远青藤壹号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,300,000.00			-19,600.00					1,280,400.00	
广东弘远青藤贰号股权投资合伙企业(有限合伙)		7,600,000.00		-30,400.00					7,569,600.00	
广东晋阳中蟹一号股权投资合伙企业	4,000,000.00			-147,790.24					3,852,209.76	
广州天象地效飞行器股份有限公司	12,885,810.79								12,885,810.79	32,614,189.21
广州纳斯威尔信息技术有限公司										36,327,969.62
成都迈科高技术开发有限责任公司	200,000.00								200,000.00	
朗诗地产股票投资	800,000.00								800,000.00	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位: 人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备		
武汉东湖国隆股权投资 基金管理有限公司	33,911,636.61			639,632.92			1,140,000.00		33,411,269.53	
汉石投资管理有限公司				10,232,136.06				143,757,839.57	153,989,975.63	
海南科技园公司										1,300,000.00
深圳中科时富融资顾问 有限公司公司										840,000.00
深圳中科朴素至美投资 企业(有限合伙)	3,493,811.54		910,634.71	482,141.40					3,065,318.23	
深圳中集弘远先进智造 私募股权投资基金合伙 企业(有限合伙)		20,000,000.00		-66,600.00					19,933,400.00	
深圳亿胜医药科技发展 有限公司										3,609,100.00
深圳南山热电股份有限 公司	422,458,336.05			-44,726,113.33				96,565,389.77	474,297,612.49	
深圳国家金融科技测评 中心有限公司	15,345,641.58			-1,434,150.43					13,911,491.15	
深圳富康精密电子陶瓷 有限公司										4,231,152.00
深圳市企业服务集团有 限公司	50,114,883.05			520,377.11					50,635,260.16	
深圳市兆驰股份有限公 司		40,927,612.04							40,927,612.04	
深圳市创新投资集团有 限公司	1,724,879,781.28			422,730,728.72	-99,338.22	2,260,439.98	150,903,204.97		1,998,868,406.79	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位: 人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	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		
深圳市国能物业管理有限公司	2,377,235.36									2,377,235.36	
深圳市天健(集团)股份有限公司	1,965,410,818.58			313,924,368.53	-33,810,000.00		99,272,727.51			2,146,252,459.60	
深圳市弘远合盛创业投资合伙企业(有限合伙)		10,000.00		-200.00						9,800.00	
深圳市弘远琨山创业投资合伙企业(有限合伙)		1,250,000.00		-16,000.00						1,234,000.00	
深圳市振业(集团)股份有限公司	1,238,068,516.10			54,880,146.00			24,606,169.78			1,268,342,492.32	
深圳市汇智聚孵化管理有限公司	670,384.62									-670,384.62	
深圳市燃气集团股份有限公司	1,928,597,658.59			106,928,508.00	-12,303,690.39	717,976.49	41,287,271.84			1,982,653,180.85	
深圳市特发小额贷款有限公司	282,293,470.66			24,502,065.68			18,000,000.00			288,795,536.34	
深圳市环水投资集团有限公司	420,563,665.90			37,461,136.37			22,730,495.11			435,294,307.16	
深圳市科陆电子科技股份有限公司				-35,352,156.93	-480,653.79				2,152,067,669.13	2,116,234,858.41	
深圳市赛格集团有限公司	2,134,097,468.53			99,735,013.44	20,222,521.20	1,245,561.49	6,752,088.44			2,248,548,476.22	
深圳市远致华信股权投资管理有限公司	89,175,314.58			7,395,391.20						96,570,705.78	
深圳市远致富海投资管理有限公司	112,517,935.10			15,892,286.10			4,000,000.00			124,410,221.20	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位: 人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	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		
深圳市高新投集团有限公司	1,673,023,753.11	1,401,353,281.00		132,275,903.83	1,203,686.86	441,196.78	170,905,980.60			3,037,391,840.98	
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	113,760,503.75			11,281,569.80	160,578.56	1,200,482.28	263,072.66			126,140,061.73	
深圳开鸿数字产业发展有限公司	64,839,111.43	73,750,000.00		-48,085,000.00						90,504,111.43	
深圳弘远泰富壹号私募股权投资合伙企业(有限合伙)	153,400.00			-7,000.00						146,400.00	
深圳深爱半导体股份有限公司	27,755,516.47			3,461,721.49						31,217,237.96	
湖北云端互联网络科技有限公司	50,000.00		50,000.00								
湖北纳新网络科技有限公司	181,398.00		181,398.00								
湖南中科存储科技有限公司	4,900,000.00			16,865,413.26						21,765,413.26	
湖南凯睿思新材料科技有限公司	68,594,829.44			-5,429,064.66						63,165,764.78	
珠海深能洪湾电力有限公司	379,781,475.39		51,864,749.30	-35,510,300.00						292,406,426.09	
科技开发(香港)有限公司											300,000.00
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	609,981.23		609,981.23								
国联科陆无锡新动力有限公司	8,278,013.71		8,278,013.71								

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位: 人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备		
中安创盈能源科技产业有限公司	29,888,693.86		29,888,693.86							
广东科陆智泊信息科技有限公司	5,106,270.85		5,106,270.85							
丰镇市联昌能源科技有限公司	3,275,643.41		3,275,643.41							
海豚大数据网络科技(深圳)有限公司	39,308,510.93		39,308,510.93							
深能上银二号(嘉兴)股权投资合伙企业(有限合伙)	19,747,819.56		19,747,819.56							
浙江山顶资产管理有限公司	25,152,550.44		25,152,550.44							
科陆国达(内蒙古)新能源有限公司	3,006,679.34		3,006,679.34							
山西供销车联网科技有限公司	3,259,096.64		3,259,096.64							
桂林鼎和最新能源投资基金合伙企业(有限合伙)	1,088,329.09		1,088,329.09							
上海驿站能源科技有限公司	45,796.60		45,796.60							
荆门玖伊园科技有限公司	1,118,051.77			1,309.28					1,119,361.05	
重庆科菲精密机械有限公司	1,940,000.00								1,940,000.00	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司合并

单位: 人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计 提 减 值 准 备			
龙焱能源科技(杭州) 有限公司	116,742,256.36			469,903.69	1,254,748.21	9,552,015.12				128,018,923.38	
合计	26,915,913,312.95	1,673,890,893.04	191,824,167.67	2,448,427,612.63	-23,332,354.46	15,417,672.14	810,595,209.33		2,531,491,000.20	32,559,388,759.50	104,154,895.11

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

(十九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
中国国际海运集装箱(集团)股份有限公司	191,605,695.10	
厦门华锐海归双语学校	1,697,043.38	
深圳市兆驰供应链管理有限公司	272,774,817.54	
万和证券对外企业投资	17,241,663.42	37,250,990.06
万和证券对外投资公允价值变动	-65,030.33	2,413,822.14
小计	483,254,189.11	39,664,812.20
减：1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合计	483,254,189.11	39,664,812.20

(二十) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
LINDEMAN ASIA GLOBAL	3,357,752.94	6,655,030.00
YUANMING PRUDENCE SPC	4,397,262.71	5,957,464.00
上海卡耐新能源有限公司		43,800,000.00
中山博美新材料科技有限公司	15,779.16	801,814.30
中开允执（深圳）企业管理合伙企业（有限合伙）	2,260.00	
中开院国美（深圳）天使创业投资合伙企业（有限合伙）	57,153,738.02	54,708,439.63
中科新达江苏创新投资有限公司	11,951,958.11	13,185,051.63
兆驰股份对外债务工具投资	800,000,000.00	
兆驰股份对外权益工具投资	900,000,000.00	
南京中科新达加速器有限公司		6,702,942.07
国联人寿保险股份有限公司		215,000,000.00
地上铁租车（深圳）有限公司		111,284,840.36
安康北医大制药股份有限公司	13,319,532.00	
安徽芜湖精密装备制造产业技术研究院有限公司	1,121,689.57	1,138,035.35
山东泰岳环保设备有限公司	1,332.86	0.70
广东万爱建筑科技有限公司	298,200.05	298,200.05

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
广东喜途新能源科技有限公司		24,455.23
中开院对外投资	260,000.00	150,000.00
远致创业对外权益工具投资	82,496,350.96	11,600,000.00
株洲中开院投资合伙企业（有限合伙）	5,601,379.05	5,869,023.65
株洲明汉机电设备有限公司	28,340.00	
汉石投资管理有限公司		143,757,839.57
深圳中开创新数字产业合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
深圳中科慧泉企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000.00	
深圳中科朴素至美投资企业（有限合伙）	167,562.12	174,742.10
深圳仙苗科技有限公司		215,118.03
深圳市中孵宏途投资合伙企业（有限合伙）	261,570.85	261,586.88
深圳市中科伺报科技有限公司		51,343.99
深圳市中科天航科技有限公司	300,000.00	
深圳市中科孵化投资合伙企业（有限合伙）	31,518.73	134,029.28
深圳市中科超临技术有限公司		129,125.97
深圳市中科金朗产业研究院有限公司		1,500,000.00
深圳市中科领航海洋科技有限公司	240,000.00	
深圳市中科鲲鹏科技有限公司		90,460.33
深圳市中科鼎创科技股份有限公司	1,695,600.00	732,021.97
深圳市创客空间科技有限公司	936,000.00	936,000.00
深圳市建信筑和科技有限公司	2,450,000.00	
深圳市汇益创业投资管理有限公司		1.00
深圳市润诚达电力科技有限公司	668,428.28	1,256,810.89
深圳市炬能生物质气化科技有限公司		-1.00
深圳市爱能森新能源互联网科技有限公司	290,295.61	
深圳市白马易物科技有限公司	1,477,517.70	0.70
深圳市蓝马创业管理有限公司		138,438.95
深圳市鼎创信息技术有限公司	4,421,025.19	3,878,417.76
深圳微语医疗技术有限公司		349,754.71

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

项目	期末公允价值	年初公允价值
深圳竹云科技有限公司	19,737,858.07	4,471,028.18
湖北纳新科技网络有限公司		161,125.36
湖南亿励智能电气有限公司	30,000.00	
湖南昊铭节能科技有限公司	30,000.00	
爱能森（深圳）高端智能装备有限公司	5,278,353.12	3,040,747.49
芜湖新翔科技孵化器建设项目开发有限公司	3,251,720.19	2,435,558.14
苏州杰出信息科技有限公司		14,818.61
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）		37,923,957.41
资本集团本部对外投资	4,295,759,677.20	4,853,149,261.17
合计	6,217,052,702.49	5,531,977,484.46

（二十一）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	344,396,739.13			344,396,739.13
2. 本期增加金额	114,067,560.47			114,067,560.47
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	41,272,054.74			41,272,054.74
(3) 企业合并增加	72,795,505.73			72,795,505.73
(4) 其他转入				
3. 本期减少金额	196,303,679.33			196,303,679.33
(1) 处置				
(2) 其他转出	196,303,679.33			196,303,679.33
4. 期末余额	262,160,620.27			262,160,620.27
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	99,400,772.85			99,400,772.85
2. 本期增加金额	36,788,477.12			36,788,477.12
(1) 计提或摊销	16,465,425.05			16,465,425.05

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 企业合并增加	19,422,301.24			19,422,301.24
(3) 其他转入	900,750.83			900,750.83
3. 本期减少金额	27,733,401.76			27,733,401.76
(1) 处置				
(2) 其他转出	27,733,401.76			27,733,401.76
4. 期末余额	108,455,848.21			108,455,848.21
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	153,704,772.06			153,704,772.06
2. 期初账面价值	244,995,966.28			244,995,966.28

2. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动	693,351,900.00	71,238,600.00		764,590,500.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	691,746,387.38	70,912,300.00		762,658,687.38
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
加：公允价值变动	1,605,512.62	326,300.00		1,931,812.62
三、期末余额	693,351,900.00	71,238,600.00		764,590,500.00

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

(二十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,530,055,915.41	3,141,445,343.32
固定资产清理	53,582.00	
减：减值准备	41,459,757.16	355,095,169.64
合计	8,488,542,576.25	2,786,350,173.68

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,246,750,736.63	1,529,444,325.36	444,042,900.75	602,597,050.75	45,345,374.31	309,862,920.16	5,178,043,307.96
2. 本期增加金额	1,762,750,678.00	6,118,755,086.62	72,011,339.98	995,236,345.59	565,609,481.31	15,361,581.64	9,529,724,513.14
(1) 购置	29,677,369.17	68,722,491.50	37,385,191.58	6,279,860.85	23,570,998.49	15,152,032.54	180,787,944.13
(2) 在建工程转入	211,720,232.34	388,634,382.31	786,507.85			2,500.00	601,143,622.50
(3) 企业合并增加	1,496,307,495.02	5,660,887,334.68	33,639,111.20	988,811,509.73	522,175,683.09	156,313.23	8,701,977,446.95
(4) 其他转入	25,045,581.47	510,878.13	200,529.35	144,975.01	19,862,799.73	50,735.87	45,815,499.56
3. 本期减少金额	876,409,653.90	857,554,062.83	213,949,490.73	576,786,326.09	110,072,789.41	285,353,080.70	2,920,125,403.66
(1) 处置或报废	109,820,451.70	284,984,735.98	21,434,777.42	80,304,183.40	110,072,789.41	540,932.53	607,157,870.44
(2) 其他转出	766,589,202.20	572,569,326.85	192,514,713.31	496,482,142.69		284,812,148.17	2,312,967,533.22
4. 期末余额	3,133,091,760.73	6,790,645,349.15	302,104,750.00	1,021,047,070.25	500,882,066.21	39,871,421.10	11,787,642,417.44
二、累计折旧							
1. 期初余额	517,969,720.71	682,631,834.19	293,422,352.82	346,969,124.01	33,230,841.45	162,267,036.96	2,036,490,910.14
2. 本期增加金额	274,313,079.87	1,521,145,612.32	67,908,816.42	304,963,478.15	265,305,041.79	3,866,347.53	2,437,502,376.08
(1) 计提	81,831,785.15	287,070,684.71	46,354,487.41	91,281,861.86	37,345,636.48	3,665,652.14	547,550,107.75
(2) 企业合并增加	184,686,615.17	1,233,897,190.71	21,447,216.82	201,443,028.95	218,788,094.18	156,235.08	1,860,418,380.91

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
(3) 其他转入	7,794,679.55	177,736.90	107,112.19	12,238,587.34	9,171,311.13	44,460.31	29,533,887.42
3. 本期减少金额	191,423,347.28	285,840,933.42	143,771,132.29	422,970,723.01	21,535,378.05	150,758,106.14	1,216,299,620.19
(1) 处置或报废	52,934,415.49	59,996,797.73	17,107,424.80	69,422,285.40	21,535,378.05	400,583.89	221,396,885.36
(2) 其他转出	138,488,931.79	225,844,135.69	126,663,707.49	353,548,437.61		150,357,522.25	994,902,734.83
4. 期末余额	600,859,453.30	1,917,936,513.09	217,560,036.95	228,961,879.15	277,000,505.19	15,375,278.35	3,257,693,666.03
三、减值准备							
1. 期初余额	21,377,545.36	223,155,478.07	970,008.57	109,592,137.64			355,095,169.64
2. 本期增加金额	0	102,445.79	0	15,410,264.00	77,106,038.45	0	92,618,748.24
(1) 计提		102,445.79			7,614,734.92		7,717,180.71
(2) 企业合并增加				14,107,230.87	67,992,601.10		82,099,831.97
(3) 其他转入				1,303,033.13	1,498,702.43		2,801,735.56
3. 本期减少金额	21,377,545.36	223,257,923.86	970,008.57	109,592,137.64	51,056,545.29	0	406,254,160.72
(1) 处置或报废	21,377,545.36	223,257,923.86	970,008.57	109,592,137.64	51,056,545.29		406,254,160.72
4. 期末余额	0	0	0	15,410,264.00	26,049,493.16	0	41,459,757.16
四、账面价值							
1. 期末账面价值	2,532,232,307.43	4,872,708,836.06	84,544,713.05	776,674,927.10	197,832,067.86	24,496,142.75	8,488,488,994.25
2. 期初账面价值	1,707,403,470.56	623,657,013.10	149,650,539.36	146,035,789.10	12,114,532.86	147,595,883.20	2,786,457,228.18

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	49,644,188.02	7,074,296.79		42,569,891.23	
机器设备					
电子设备					
运输设备					
其他设备					
合计	49,644,188.02	7,074,296.79		42,569,891.23	

3. 固定资产清理情况

项目	期末余额	期初余额
21 年报废固定资产	53,582.00	
合计	53,582.00	

(二十三) 融资租赁资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁车辆	3,837,545.31	
融资租赁船只	39,000,000.00	
其他	98,970.19	
减：跌价准备	3,837,545.31	
合计	39,098,970.19	

(二十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,925,476,707.08	1,678,996,322.70
工程物资		
减：减值准备	737,738.96	86,311,486.38
合计	1,924,738,968.12	1,592,684,836.32

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中集租赁 Pacific Gas 船舶项目	145,147,723.06		145,147,723.06			
雅昌文化 X21.雅昌艺术云印平台系统				643,564.35		643,564.35
雅昌文化 X22.小羚羊 PLM/MES 系统				318,584.08		318,584.08
雅昌文化 X28.HX6000 过胶机一台-东莞市浩信精密机械	1,307,572.18		1,307,572.18			
科陆电子云南江川翠峰项目				54,351,479.99	54,351,479.99	
科陆电子宁夏同心日升光伏发 电有限公司				15,555,112.32	15,555,112.32	
科陆电子康保光伏项目				15,667,155.11	15,667,155.11	
科陆电子五沙厂房工程				6,483,838.96		6,483,838.96
科陆电子智慧能源产业园项目（光明产业园）				1,036,834,408.03		1,036,834,408.03
科陆电子南昌研发大楼项目				108,943,705.80		108,943,705.80
科陆电子其他				7,524,808.10		7,524,808.10
兆驰股份产线改造及待验收设备	231,239,862.71		231,239,862.71			
兆驰股份半导体南昌工业园芯片项目	1,079,998,019.18		1,079,998,019.18			
兆驰股份南昌工业园	57,606,547.82		57,606,547.82			
兆驰股份照明产品生产项目	328,029,818.87		328,029,818.87			

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兆驰股份科技联合大厦工程建设项目	45,728,645.59		45,728,645.59			
建科院未来大厦				394,651,249.73		394,651,249.73
能源集团振兴路 16 号立体车库项目	7,264,153.36		7,264,153.36	7,264,153.36		7,264,153.36
能源集团澳大利亚商品房	737,738.96	737,738.96		737,738.96	737,738.96	
汇进智能赣州厂房建设项目				26,680,626.44		26,680,626.44
汇进智能厂房装修工程	3,151,808.95		3,151,808.95			
汇进智能未安装调试完毕的设备	3,046,565.88		3,046,565.88			
柳鑫实业在建工程—建筑工程项目	2,945,486.79		2,945,486.79			
柳鑫实业设备安装项目	13,947,666.70		13,947,666.70	155,047.77		155,047.77
柳鑫实业昆山纽菲斯无尘室	3,747,178.62		3,747,178.62	548,499.07		548,499.07
其他	1,577,918.41	-	1,577,918.41	2,636,350.63	-	7,524,808.10
合计	1,925,476,707.08	737,738.96	1,924,738,968.12	1,678,996,322.70	86,311,486.38	1,592,684,836.32

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
Pacific Gas 船舶项目		145,147,723.06			145,147,723.06
半导体南昌工业园芯片项目		1,874,037,539.67	794,039,520.49		1,079,998,019.18

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
南昌工业园		83,798,349.40	26,191,801.58		57,606,547.82
建科院未来大厦	26,680,626.44			26,680,626.44	0.00
昆山纽菲斯无尘室	548,499.07	3,198,679.55			3,747,178.62
未来大厦	394,651,249.73	27,124,859.59	421,776,109.32		0.00
照明产品生产项目		328,029,818.87			328,029,818.87
科技联合大厦工程建设项目		45,728,645.59			45,728,645.59
赣州厂房建设项目		155,903,576.85	155,903,576.85		0.00
越南厂房建设项目		7,535,246.79	8,223,064.03	-687,817.24	0.00
龙岗工业园二期		20,288,285.41	20,288,285.41		0.00
合计	421,880,375.24	2,690,792,724.78	1,426,422,357.68	25,992,809.20	1,660,257,933.14

3. 重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
Pacific Gas 船舶项目			249,220.06	249,220.06	0.06	
半导体南昌工业园芯片项目	0.78	78.27				
南昌工业园	0.92	92.34				
未来大厦			43,122,244.35	12,408,414.57	3.84	

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
照明产品生产项目	0.73	73.03				
科技联合大厦工程建设项目	0.32	32.07				
龙岗工业园二期	0.73	72.75				
合计	3.48	348.46	43,371,464.41	12,657,634.63	3.90	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

4. 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
云南江川翠峰项目	54,351,479.99		54,351,479.99		
宁夏同心日升光伏发 电有限公司	15,555,112.32		15,555,112.32		
康保光伏项目	15,667,155.11		15,667,155.11		
澳大利亚商品房	737,738.96			737,738.96	
合计	86,311,486.38		85,573,747.42	737,738.96	

(二十五) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	709,837,069.50	138,790,735.79	335,484,022.61	513,143,782.68
其中：房屋及建筑物	391,430,751.67	98,183,112.52	28,818,370.17	460,795,494.02
机器设备	318,406,317.83	37,475,804.99	306,665,652.44	49,216,470.38
运输工具		3,131,818.28		3,131,818.28
二、累计折旧合计：	194,258,881.28	175,403,844.47	131,401,014.48	238,261,711.27
其中：房屋及建筑物	90,495,232.24	149,697,995.09	20,683,957.06	219,509,270.27
机器设备	103,763,649.04	24,584,004.03	110,717,057.42	17,630,595.65
运输工具		1,121,845.35		1,121,845.35
三、使用权资产账面净值合计	515,578,188.22	-36,613,108.68	204,083,008.13	274,882,071.41
其中：房屋及建筑物	300,935,519.43	-51,514,882.57	8,134,413.11	241,286,223.75
机器设备	214,642,668.79	12,891,800.96	195,948,595.02	31,585,874.73
运输工具		2,009,972.93		2,009,972.93
四、减值准备合计	61,378,555.24		61,378,555.24	
其中：房屋及建筑物				
机器设备	61,378,555.24		61,378,555.24	
运输工具				
五、使用权资产账面价值合计	454,199,632.98	-36,613,108.68	142,704,452.89	274,882,071.41
其中：房屋及建筑物	300,935,519.43	-51,514,882.57	8,134,413.11	241,286,223.75
机器设备	153,264,113.55	12,891,800.96	134,570,039.78	31,585,874.73

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具		2,009,972.93		2,009,972.93

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

(二十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	754,002,456.51	123,539,747.05	1,465,303.51	9,288,038.49	210,713,709.44	53,646,921.48	1,152,656,176.48
2. 本期增加金额	347,543,607.87	8,883,814.05	4,334,997.22	-	322,451,227.81	326,527,047.77	1,009,740,694.72
(1) 购置	23,900,000.00	689,587.22	4,334,997.22	-	35,003,498.24	6,275,869.86	70,203,952.54
(2) 内部研发		1,287,128.70			67,791,433.76	8,943,476.83	78,022,039.29
(3) 企业合并增加	323,643,607.87	6,907,098.13			219,656,295.81	311,307,701.08	861,514,702.89
3. 本期减少金额	620,601,685.19	88,734,353.66	-	78,429.60	72,419,631.21	1,757,359.77	783,591,459.43
(1) 处置	620,601,685.19	88,734,353.66		78,429.60	72,419,631.21	1,757,359.77	783,591,459.43
(2) 失效且终止确认的部分							-
4. 期末余额	480,944,379.19	43,689,207.44	5,800,300.73	9,209,608.89	460,745,306.04	378,416,609.48	1,378,805,411.77
二、累计摊销							-
1. 期初余额	116,397,966.52	68,042,712.77	1,280,543.40	7,566,748.53	134,835,986.46	42,991,281.17	371,115,238.85
2. 本期增加金额	80,747,696.35	7,443,663.87	125,033.33	503,810.82	124,719,491.21	274,112,475.53	487,652,171.11
(1) 计提	26,268,772.09	7,443,663.87	125,033.33	503,810.82	41,965,679.12	19,292,280.85	95,599,240.08

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位: 人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	著作权	合计
(2) 企业合并增加	54,478,924.26				82,753,812.09	254,820,194.68	
3. 本期减少金额	110,323,131.85	51,467,231.94	-	78,429.60	53,531,765.85	683,806.81	216,084,366.05
(1) 处置	110,323,131.85	51,467,231.94		78,429.60	53,531,765.85	683,806.81	216,084,366.05
(2) 失效且终止确认的部分							
4. 期末余额	86,822,531.02	24,019,144.70	1,405,576.73	7,992,129.75	206,023,711.82	316,419,949.89	642,683,043.91
三、减值准备							
1. 期初余额		32,267,869.35			555,616.17		32,823,485.52
2. 本期增加金额		-	-	-	-	-	-
(1) 计提							-
(2) 企业合并增加							-
3. 本期减少金额		32,267,869.35	-	-	555,616.17	-	32,823,485.52
(1) 处置		32,267,869.35			555,616.17		32,823,485.52
(2) 失效且终止确认的部分							-
4. 期末余额		-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 期末账面价值	394,121,848.17	19,670,062.74	4,394,724.00	1,217,479.14	254,721,594.22	61,996,659.59	736,122,367.86

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	著作权	合计
2. 期初账面价值	637,604,489.99	23,229,164.93	184,760.11	1,721,289.96	75,322,106.81	10,655,640.31	748,717,452.11

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

(二十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
LED 芯片研发			65,036,845.85		65,036,845.85	
X10. POD 智能制造系统建设二期项目-POD 云印平台		58,252.43				58,252.43
X21. 雅昌艺术云印平台系统		87,378.64				87,378.64
X22. 小羚羊 PLM/MES 系统		955,752.22				955,752.22
artbase 数据库项目	1,104,428.29					1,104,428.29
中国艺术品数据库应用展示项目	1,715,072.14					1,715,072.14
云艺云盘 项目	2,903,792.16	-56,738.54				2,847,053.62
公信 365 平台二期相关软件 及开发服务		1,154,069.48			1,154,069.48	
印前数字文件自动化处理 软件开发项目	1,819,408.83					1,819,408.83
基于 XML 数据的智能排版 系统开发项目	1,881,920.18					1,881,920.18
建筑数据流通控制与安全 应用研发		1,755,112.24			1,755,112.24	
开发支出	2,271,264.22					2,271,264.22
数字印刷高品质影像输出 技术研究项目	2,352,400.22					2,352,400.22

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
线上运营平台及乐活系统 开发项目不同模块	622,540.38	1,488,366.77			2,110,907.15	
艺乎项目		147,637.89				147,637.89
艺术头条 APP 项目	1,892,583.34					1,892,583.34
软件开发	9,788,364.18	799,083.33				10,587,447.51
雅昌影像电商系统	3,339,363.53					3,339,363.53
合计	29,691,137.47	6,388,914.46	65,036,845.85		70,056,934.72	31,059,963.06

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

(二十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
Asia Invest Limited	50,638,313.77	2,055,903.18		52,694,216.95
香港汇进企业有限公司	675,683,779.77	40,689,484.01		716,373,263.78
EGYPTIANSMARTMETER SCOM PANY(S.A.E)	10,903,676.32		10,903,676.32	-
万和证券股份有限公司	43,920,282.52			43,920,282.52
上海东自电气有限公司	12,978,821.03		12,978,821.03	-
兆驰通信公司资产组		11,605,347.53		11,605,347.53
四川锐南电力建设工程有限公司	2,963,182.82		2,963,182.82	-
宜兴市同德能源科技有限公司	106,364.74		106,364.74	-
广东省顺德开关厂有限公司	46,476,789.09		46,476,789.09	-
广东顺意电工绝缘器材有限公司	2,460,882.35		2,460,882.35	-
浙江飞越公司资产组		71,906,853.64		71,906,853.64
深圳市兆驰股份有限公司		1,757,865,057.81		1,757,865,057.81
深圳市柳鑫实业股份有限公司	150,104,418.19			150,104,418.19
深圳市科陆电子科技股份有限公司	1,346,746,546.50		1,346,746,546.50	-
深圳芯珑电子技术有限公司	2,256,532.18		2,256,532.18	-
雅昌文化（集团）有限公司	287,253,021.90			287,253,021.90
顺兴	7,711,991.85			7,711,991.85
风行在线公司及风行视频公司资产组		1,010,330,751.30		1,010,330,751.30
合计	2,640,204,603.03	2,894,453,397.47	1,424,892,795.03	4,109,765,205.47

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
Asia Invest Limited		36,178,650.00		36,178,650.00
香港汇进企业有限公司		83,970,200.00		83,970,200.00
兆驰通信公司资产组		11,605,347.53		11,605,347.53

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
浙江飞越公司资产组		71,906,853.64		71,906,853.64
雅昌文化（集团）有限公司		87,553,400.00		87,553,400.00
深圳市科陆电子科技股份有限公司	302,324,900.00		302,324,900.00	-
风行在线公司及风行视频公司资产组		519,692,173.46		519,692,173.46
合计	302,324,900.00	810,906,624.63	302,324,900.00	810,906,624.63

（二十九）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
科陆电子 330KV 聚明变电站	7,144,728.74		510,337.80	6,634,390.94	
科陆电子土地租赁费	12,646,509.17		21,065.04	12,625,444.13	
科陆电子场地租赁费	7,728,975.00		380,188.32	7,348,786.68	
科陆电子充电场站基础	16,627,871.54	8,736,483.01	7,751,065.87	17,613,288.68	
兆驰股份 SAP 实施费		1,900,517.45	572,311.84		1,328,205.61
会员费	170,165.89		170,165.89		
余土资源化综合利用示范生产线	522,721.02		522,721.02		
租入固定资产改良支出	6,652,976.71		5,670,870.23		982,106.48
中开院子华凌大厦	11,005,446.54	0.00	1,664,288.27	0.00	9,341,158.27
中集租赁对外租赁项目保费及起租费		6,714,716.75	61,523.38		6,653,193.37
装修及工程费用	189,160,610.52	56,999,457.69	51,255,958.66	66,464,214.75	128,439,894.80
其他费用	3,470,260.24	13,109,621.91	9,125,508.95	-1,152,622.52	8,606,995.72
合计	255,130,265.37	87,460,796.81	77,706,005.27	109,533,502.66	155,351,554.25

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	142,489,896.67	718,972,165.06	302,009,279.59	1,670,939,706.27
信用减值准备	236,349,022.57	1,002,974,109.33	76,800,469.60	371,373,497.60
租赁暂时性差异	28,755,395.64	116,734,636.56		
递延收益	44,461,778.29	296,411,855.25	7,542,295.79	47,385,435.65
应付职工薪酬	32,531,587.74	130,126,350.95		
折旧税会差异	174,934.25	1,346,511.11	780,939.56	5,617,156.97
职工薪酬	77,217,318.99	308,869,275.94	61,504,152.78	246,016,611.10
非同一控制企业合并资产评估增值	6,055,330.25	24,221,321.02	6,534,350.38	26,137,401.55
预计负债	407,958.41	1,734,424.68	114,531.00	763,540.00
可抵扣亏损	538,766,123.45	3,486,697,421.48	287,097,736.91	1,654,667,614.24
公允价值变动	5,091,148.16	20,364,592.65		
内部交易未实现利润	3,028,563.02	19,836,518.82	3,103,265.00	20,688,433.30
合计	1,115,329,057.44	6,128,289,182.85	745,487,020.61	4,043,589,396.68

2. 递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	11,645,884.82	59,908,766.99	207,440,257.61	829,761,030.43
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	37,725,264.40	236,188,514.97	534,037.76	895,544.55
使用权资产	25,912,693.25	105,285,766.21		
内部未实现损益	2,683,164.18	16,261,601.10		
固定资产加速折旧	634,735,284.78	3,962,694,574.93		
处置子公司部分股权后对剩余股权采用权益法核算产生	319,175,592.52	1,276,702,370.07		

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
的投资收益				
预计境外子公司分红	472,466,897.80	2,580,848,623.59		
非同一控制企业合并资产评估增值	335,011,570.57	1,346,201,056.88	352,678,786.99	1,433,907,738.87
合计	1,839,356,352.32	9,584,091,274.74	560,653,082.36	2,264,564,313.85

3. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	584,703,910.40	530,625,147.04		
递延所得税负债	584,703,910.40	1,254,652,441.92		

(三十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	476,984,201.19	305,734,965.75
定期存单	10,011,270.96	
融资租赁资产	1,504,934.05	
其他		14,385,976.99
合计	488,500,406.20	320,120,942.74

(三十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	21,100,000.00	
抵押借款	1,481,117,883.70	2,235,741,396.39
保证借款	541,092,003.76	300,781,336.47
信用借款	12,976,848,225.87	6,175,931,671.95
合计	15,020,158,113.33	8,712,454,404.81

(三十三) 拆入资金

1. 分类列示

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
同业拆借拆入资金	100,000,000.00	550,000,000.00
转融通融入资金		29,000,000.00
小计	100,000,000.00	579,000,000.00
加：应付利息	38,194.44	262,608.11
合计	100,038,194.44	579,262,608.11

(三十四) 交易性金融负债

类别	期末余额	期初余额
交易性金融负债	5,114,617.79	8,521,365.47
其他	20,454,284.07	
合计	25,568,901.86	8,521,365.47

(三十五) 卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券	3,447,917,241.10	2,053,396,000.00
加：应收利息	3,289,323.34	2558272.09
合计	3,451,206,564.44	2,055,954,272.09

(三十六) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务：	1,987,002,673.70	1,934,626,986.79
其中：个人	1,800,617,787.03	1,720,135,232.45
机构	186,384,886.67	214,491,754.34
信用业务：	428,640,114.50	497,683,638.99
其中：个人	380,984,825.31	368,435,613.13
机构	47,655,289.19	129,248,025.86
合计	2,415,642,788.20	2,432,310,625.78

(三十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,690,132,782.08	368,706,879.85

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	548,852,121.46	144,663,907.74
合计	2,238,984,903.54	513,370,787.59

(三十八) 应付账款

1. 应付账款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,498,552,778.26	2,679,118,905.64
1 年-2 年	50,894,034.11	118,490,063.05
2 年-3 年	67,637,717.01	44,721,014.30
3 年以上	51,072,240.72	27,265,548.26
合计	3,668,156,770.10	2,869,595,531.25

(三十九) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,110,235.47	7,723,964.46
1 年以上	942,817.13	34,748,883.23
合计	17,053,052.60	42,472,847.69

(四十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
中升院 2014 年会集费	33,498,542.19	33,498,542.19
预收项目款	298,199,230.78	456,082,661.75
合计	331,697,772.97	489,581,203.94

(四十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	646,315,846.22	2,567,249,307.63	2,411,324,543.81	802,240,610.04
离职后福利-设定提存计划	1,975,588.59	138,982,674.81	118,884,851.87	22,073,411.53
辞退福利	10,417,427.37	4,253,757.03	13,014,475.68	1,656,708.72
一年内到期的其他福利	80,000.00	90,000.00		170,000.00
合计	658,788,862.18	2,710,575,739.47	2,543,223,871.36	826,140,730.29

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	635,937,277.41	2,359,449,046.23	2,217,975,741.66	777,410,581.98
职工福利费	1,031,716.11	55,418,004.17	55,093,430.27	1,356,290.01
社会保险费	464,812.54	67,591,723.11	58,884,049.22	9,172,486.43
其中：医疗保险费	442,704.40	61,613,086.34	53,620,705.34	8,435,085.40
工伤保险费	8,626.15	2,459,157.35	1,920,420.15	547,363.35
生育保险费	13,481.99	3,519,479.42	3,342,923.73	190,037.68
住房公积金	817,555.89	72,162,954.84	63,052,416.65	9,928,094.08
工会经费和职工教育经费	7,996,772.77	12,616,179.28	16,239,974.51	4,372,977.54
短期带薪缺勤	67,711.50	11,400.00	78,931.50	180.00
短期利润分享计划				
合计	646,315,846.22	2,567,249,307.63	2,411,324,543.81	802,240,610.04

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	428,985.53	116,960,763.44	100,005,149.87	17,384,599.10
失业保险费	11,632.69	3,883,823.72	3,411,010.18	484,446.23
企业年金缴费	1,534,970.37	18,138,087.65	15,468,691.82	4,204,366.20
合计	1,975,588.59	138,982,674.81	118,884,851.87	22,073,411.53

(四十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	62,471,651.35	80,593,921.49
资源税	2,068.19	1,750.01
企业所得税	100,753,356.06	159,903,843.41
房产税	6,347,628.16	6,691,573.00
土地使用税	646,191.64	796,073.63
个人所得税	27,435,809.20	16,773,482.00
城市维护建设税	4,547,607.57	4,499,078.55
教育费附加	3,458,343.23	3,159,881.41

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

税种	期末余额	期初余额
印花税	1,693,207.64	447,838.26
土地增值税		2,335,447.53
电子电器废弃处理基金	11,814,750.80	
其他税费	1,143,302.09	944,314.69
合计	220,313,915.93	276,147,203.98

(四十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	264,784,676.60	118,581,089.94
应付股利		1,252,625.61
其他应付款项	2,710,722,908.48	2,091,438,491.65
合计	2,975,507,585.08	2,211,272,207.20

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,048,620.35	8,440,518.27
企业债券利息	149,277,278.53	109,989,663.51
短期借款应付利息	109,458,777.72	150,908.16
合计	264,784,676.60	118,581,089.94

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利		1,252,625.61	
合计		1,252,625.61	

3. 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
监管资金账户利息、分红款	7,677,138.02	35,410,778.14
经纪人风险金	4,100,751.62	3,909,445.37
财政资金往来	1,378,386,588.74	1,292,858,848.77
押金及保证金	86,462,866.80	93,620,488.56
往来款项及其他	1,234,095,563.30	665,638,930.81

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位: 人民币元

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,710,722,908.48	2,091,438,491.65

(四十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	888,701,664.34	213,762,640.56
一年内到期的应付债券	1,100,900,000.00	2,317,237,753.66
一年内到期的租赁负债	70,652,999.06	113,043,495.86
一年内到期的长期应付款	817,362,870.16	21,988,203.12
合计	2,877,617,533.56	2,666,032,093.20

(四十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资款		1,461,868,251.19
待转销项税额	38,366,939.47	23,608,829.04
继续涉入负债	4,471,150.51	
银行承兑汇票	30,239,673.45	96,816,315.10
长租及房产销售未缴纳税款	18,938,775.48	19,986,189.95
合计	92,016,538.91	1,602,279,585.28

(四十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	123,619,166.32	6,750,000.00
抵押借款	5,653,050,744.21	4,797,223,844.58
保证借款	2,041,177,776.66	
信用借款	13,927,401,930.15	2,263,900,000.00
合计	21,745,249,617.34	7,067,873,844.58

(四十七) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 万和 01 债券	511,455,479.45	511,455,479.45
20 万和 02 债券	503,352,328.77	503,352,328.77
21 万和 01 债券	514,496,228.26	514,213,192.76

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位: 人民币元

项目	期末余额	期初余额
21 万和 02 债券	509,542,065.30	509,261,090.15
中期票据	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
公司债	6,098,552,673.27	3,618,672,187.74
共盈 62 号收益凭证	104,615,890.41	
减: 一年内到期的应付债券	-1,100,900,000.00	-1,800,000,000.00
应付债券利息调整	2,347,326.73	
超短期融资券		1,800,000,000.00
合计	10,143,461,992.19	8,656,954,278.87

1. 应付债券的增减变动（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	发行日期	债券期限	发行金额
18 远致 01	100,900,000.00	2018 年 9 月 12 日	5 年	100,900,000.00
20 深圳资本 MTN001	1,000,000,000.00	2020 年 8 月 10 日	3 年	1,000,000,000.00
20 深资 01	1,000,000,000.00	2020 年 4 月 23 日	5 年	1,000,000,000.00
21 深圳资本 MTN001	2,000,000,000.00	2021 年 9 月 3 日	3 年	2,000,000,000.00
21 深资 01	2,000,000,000.00	2021 年 4 月 23 日	3 年	2,000,000,000.00
22 深资 01	2,000,000,000.00	2022 年 4 月 27 日	3 年	2,000,000,000.00
22 深资 03	1,000,000,000.00	2022 年 10 月 25 日	3 年	1,000,000,000.00
共盈 62 号收益凭证	100,000,000.00	2022 年 1 月 14 日	2 年	100,000,000.00
合计	9,200,805,045.00			9,200,805,045.00

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位: 人民币元

2. 应付债券的增减变动 (续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢价价摊销	本期偿还	期末余额
18 远致 01	100,900,000.00					100,900,000.00
20 万和 01 债券	511,455,479.45					511,455,479.45
20 万和 02 债券	503,352,328.77					503,352,328.77
20 深圳资本 MTN001	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
20 深资 01	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 万和 01 债券	514,213,192.76			-283,035.50		514,496,228.26
21 万和 02 债券	509,261,090.15			-280,975.15		509,542,065.30
21 深圳资本 MTN001	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
21 深圳资本 SCP001	900,000,000.00				900,000,000.00	
21 深圳资本 SCP002	900,000,000.00				900,000,000.00	
21 深资 01	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
22 深资 01		1,998,113,207.54		-406,620.59		1,998,519,828.13
22 深资 03		999,056,603.78		-76,241.36		999,132,845.14
共盈 62 号收益凭证		104,615,890.41				104,615,890.41
合计	9,939,182,091.13	3,101,785,701.73		-1,046,872.60	1,800,000,000.00	11,242,014,665.46

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注

单位：人民币元

(四十八) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	年初余额
1 年以内	166,414,675.36	214,795,415.58
1-2 年	58,333,736.88	87,544,180.59
2-3 年	26,129,852.27	31,968,810.24
3-4 年	12,394,781.01	28,710,277.60
4-5 年	11,078,573.97	5,482,721.88
5 年以上	11,825,928.78	7,532,614.13
租赁付款额总额小计	286,177,548.27	376,034,020.02
减：未确认融资费用	17,103,231.88	7,411,414.73
租赁付款额现值小计	269,074,316.39	368,622,605.29
减：一年内到期的租赁负债	78,751,384.50	76,677,095.82
合计	190,322,931.89	291,945,509.47

(四十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	432,764,313.53	30,908,066.70
中集租赁应付保证金	695,210,232.37	
减：未确认融资费用	32,076,381.55	
减：年内到期的应付融资租赁款	165,408,521.80	
江西国资创业投资管理有限公司	70,000,000.00	
深业公司员工长期服务备付金	415,129.37	396,822.16
上海新闻出版局专项		600,000.00
贵州省科学技术厅项目经费	664,304.66	
合计	1,001,569,076.58	31,904,888.86

(五十) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对外提供担保	8,215,674.68	50,000.00	3,958,897.09	4,306,777.59
未决诉讼	768,540.00	11,434,261.14	768,540.00	11,434,261.14
其他		7,395,611.19	245,611.19	7,150,000.00

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	8,984,214.68	18,879,872.33	4,973,048.28	22,891,038.73

(五十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	178,233,033.42	969,600,421.27	277,801,770.06	870,031,684.63	
合计	178,233,033.42	969,600,421.27	277,801,770.06	870,031,684.63	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年度“中国制造 2025”资金补助		1,169,041.47	276,205.02		892,836.45	
2016 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)专项资金	42,383.69		29,918.04		12,465.65	
2018 技术改造专项扶持补助		55,630.77	55,630.77			
2020 年区经发资金技术改造专项扶持项目		784,000.00	164,179.04		619,820.96	
2020 年国家进口贴息项目		6,669,817.02	670,952.42		5,998,864.60	
2021 年度工业企业技术改造扶持		10,471,625.00	726,098.20		9,745,526.80	
2021 年技术改造倍增专项技术改造投资项目		591,111.59	31,741.47		559,370.12	
2021 年深圳市工信局技改项目扶持款		223,185.22	90,321.09		132,864.13	
2022 年中央外经贸专项资金(国家进口贴息事项)		6,421,260.00	386,172.73		6,035,087.27	
2022 年中央外经贸发展专项资金进口贴息款项		1,009,360.00	55,725.78		953,634.22	
2022 年中央引导地方科技发展资金		1,000,000.00	153,633.48		846,366.52	
2022 年市技术改造项目		4,565,383.79			4,565,383.79	
2022 年龙岗区企业采用自用新型疫情防控物资补贴		21,500.00	2,275.58		19,224.42	
73 条智能化技术改造项目		3,779,692.12	429,922.83		3,349,769.29	
8K 电视生产线改造项目		858,548.03	137,244.74		721,303.29	
8K 超高清智能电视生产线技术改造项目		81,562.04	54,780.91		26,781.13	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 封装 CSP 项目政府补助		1,784,693.66	250,028.67		1,534,664.99	
LED 封装技术装备及管理项目		7,572,928.92	1,283,143.06		6,289,785.86	
LED 封装生产线综合节能改造项目政府补助		282,371,767.73	28,079,477.07		254,292,290.66	
LED 照明及封装项目政府补助		19,160,907.20	4,999,999.96		14,160,907.24	
SMT 生产线改造补贴		529,958.86	100,499.70		429,459.16	
中小企业民营经济项目-压制 C 回流转线 (500)	39,999.94		5,000.04		34,999.90	
中美低碳建筑与社区创新实验中心*	30,000,000.00		30,000,000.00			
产业链关键环节提升扶持		763,603.87	129,182.17		634,421.70	
企业信息化项目		265,166.54	147,999.95		117,166.59	
低压直流建筑关键技术验证与产品研发	168,335.17		16,470.80		151,864.37	
低碳检测服务机构培育工程	2,561,242.08		637,455.33		1,923,786.75	
兆驰数码智能化生产线建设项目		1,481,696.86	393,424.82		1,088,272.04	
其他与收益相关项目	832,438.51	749,300.00	1,008,316.37		573,422.14	
南昌兆驰投资奖励款		20,514,987.06	562,054.44		19,952,932.62	
南昌高新技术产业开发区装修补贴		62,670,000.00	7,116,474.82		55,553,525.18	
南昌（国家）大学科技城支持 LED 产业设备补贴		57,453,340.23	6,747,998.41		50,705,341.82	
南昌（国家）大学科技城支持 LED 产业设备补贴第二笔		90,325,466.95	9,188,703.35		81,136,763.60	

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南昌(国家)大学科技城管理委员会研发补贴		6,268,393.00	674,164.52		5,594,228.48	
南昌(国家)大学科技城管理委员会设备补贴		87,257,356.17	8,279,007.31		78,978,348.86	
启动区碳排放实时监测公共平台	2,189,986.02		1,341,116.30		848,869.72	
国际低碳城碳认证服务中心项目	1,861,719.53		1,088,909.57		772,809.96	
城市地面关键公共基础设施的性能评估、性能预测与安全预警	1,028,396.69	250,500.00	835,382.05		443,514.64	
城市节能和低碳解决方案的工具研究与开发	288,029.74	87,500.00	362,381.60		13,148.14	
基于直下式背光技术的节能照明产业链关键环节提升项目		1,361,685.87	351,929.39		1,009,756.48	
基于直流配电的净零能耗建筑综合能源管控与能效提升技术研究	347,106.21		304,226.60		42,879.61	
外经贸发展专项资金(进口贴息事宜)		412,911.02	44,815.94		368,095.08	
大尺寸 8K 超高清智能电视工程研究中心		4,821,923.30	1,396,024.51		3,425,898.79	
平度市工业和信息化局 2020 年会商专项资金	3,005,032.00	2,000,000.00	1,753,646.96		3,251,385.04	
建科大楼(节能贴息)	1,701,791.11		101,650.96		1,600,140.15	
技术装备及管理智能化提升项目		293,138.56	195,134.26		98,004.30	
投资 LED 外延片和芯片生产项目设备补贴		238,110,051.30	24,208,679.81		213,901,371.49	
柳鑫实业政府土地补助	2,861,123.16		66,260.04		2,794,863.12	
政府畜禽粪污综合利用试点建设补助			8,499,447.04	8,499,447.04		

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科陆电子政府补助	127,514,808.61	4,810,815.74	32,672,021.32	-99,653,603.03		
汇进智能政府补助	60,049.40	3,570,000.10	21,910.00		3,608,139.50	
新上鼓励类技改项目设备补助		2,455,742.95	269,999.95		2,185,743.00	
既有城市工业区废弃物资源化利用技术研究	437,811.37	59,200.00	497,011.37			
智能家庭网关技术开发		70,011.96	70,011.96			
深圳国际低碳城中美中心建设渣土资源化利用示范	1,383,860.00		1,344,000.00		39,860.00	
深圳市低碳试点示范项目	224,620.19		224,620.19			
直下式高亮节能 LED 面板灯工业设计引领创新项目		489,803.76	105,033.30		384,770.46	
福田区配套资助——住宅通风和空气净化过滤技术实施及效果评测及节能、经济、适用的通风及空气质量控制方法和技术	346,100.00		346,100.00			
绿色建筑节能示范工程补贴 (建科大楼)	345,000.00		20,000.00		325,000.00	
节能减排专项补助资金		912,684.10	66,108.62		846,575.48	
贵州省科学技术厅项目经费	993,200.00	6,800.00		-1,000,000.00		
进口设备贴息款		12,157,721.92	1,224,409.70		10,933,312.22	
进口设备贴息项目		5,433,731.92	802,028.86		4,631,703.06	
金融类企业招商引资款		2,000,000.00			2,000,000.00	
高显全光谱节能 LED 光源技术		517,125.03	53,999.99		463,125.04	

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
龙岗区 2020 年技术改造扶持		1,183,564.91	186,848.36		996,716.55	
龙岗区企业研发机构提升扶持		2,027,352.49	-307,440.51	-2,266,990.00	67,803.00	
龙岗区技术改造专项扶持		4,483,466.14	390,003.35	-680,000.00	3,413,462.79	
龙岗区财政局技术改造专项扶持		5,166,489.74	1,233,233.33		3,933,256.41	
龙岗财政局技术改造专项扶持		46,916.36	46,916.36			
合计	178,233,033.42	969,600,421.27	182,700,624.07	-95,101,145.99	870,031,684.63	

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

(五十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合伙企业少数股东权益		27,400,000.00
预收租金		806,000.00
合计		28,206,000.00

(五十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增(减)额	期末余额	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	15,320,000,000.00	100.00		15,320,000,000.00	100.00
合计	15,320,000,000.00	100.00		15,320,000,000.00	100.00

(五十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	5,191,095,902.07	316,339,142.42		5,507,435,044.49
合计	5,191,095,902.07	316,339,142.42		5,507,435,044.49

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

(五十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,372,281.71	-112,829,102.90	-	-	-	-13,178,169.53	-99,650,933.37	-11,805,887.82
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,372,281.71	-112,829,102.90				-13,178,169.53	-99,650,933.37	-11,805,887.82
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-66,575,313.92	757,322,408.57	-	-	-	580,432,255.50	176,890,153.07	513,856,941.58
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	26,093,492.84	-70,775,105.52				-70,775,105.52		-44,681,612.68
可供出售金融资产公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	123,102.27					-		123,102.27
现金流量套期储备								

2022 年度财务审计报告附注
深圳市资本运营集团有限公司
单位: 人民币元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动	-379,197.93						-	-379,197.93
投资性房地产转为公允价值模式初始确认							-	-
投资性房地产成本法转公允价值法评估增值		105,973,603.17				72,118,587.30	33,855,015.87	72,118,587.30
外币财务报表折算差额	-92,412,711.10	722,123,910.92				579,088,773.72	143,035,137.20	486,676,062.62
其他综合收益合计	-65,203,032.21	644,493,305.67	-	-	-	567,254,085.97	77,239,219.70	502,051,053.76

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

(五十六) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	1,520,357.59		1,520,357.59		
维简费					
其他	-1,540,829.80		-1,540,829.80		
合计	-20,472.21		-20,472.21		

(五十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	677,259,376.54	152,011,362.85		829,270,739.39
合计	677,259,376.54	152,011,362.85		829,270,739.39

(五十八) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	13,163,233.61	-7,428,294.91		5,734,938.70
交易风险准备	94,729,327.14			94,729,327.14
合计	107,892,560.75	-7,428,294.91		100,464,265.84

(五十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	
调整前上期末未分配利润		10,780,618,740.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-400,839,211.78
调整后期初未分配利润		10,379,779,528.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润		2,874,096,435.26
减：提取法定盈余公积		152,011,362.85
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,239,314,070.86
转作股本的普通股股利		
利润归还投资者		
期末未分配利润		11,862,550,530.06

(六十) 营业收入和营业成本

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,379,891,184.43	11,669,902,242.73	7,660,371,105.61	5,744,238,931.65
LED 产业制造及运营服务	6,761,957,643.29	5,561,572,019.01		
△利息收入	252,083,188.06	220,978,684.08	245,342,736.48	204,735,771.87
△手续费及佣金收入	275,331,080.25	116,729,086.55	315,623,152.75	129,573,459.23
△其他	4,373,776.72			
艺术印刷业务	772,150,725.84	545,179,745.09		
城市建筑规划设计 咨询业务	282,973,970.03	189,545,970.80	223,103,746.83	127,308,421.18
公信服务	196,018,637.90	111,041,870.83	207,072,267.60	117,008,884.18
电力能源业务	2,752,570,321.09	2,040,064,776.79	328,164,214.12	347,466,081.64
企业“孵化器”及 相关业务	136,339,797.94	41,095,153.14	150,876,641.01	32,862,524.45
融资租赁业务	916,697,831.31	394,731,629.86		
商品销售业务	2,897,522,760.87	2,446,890,167.98	6,020,190,999.57	4,695,855,492.34
其他业务	131,871,451.13	2,073,138.60	107,856,638.42	43,452,834.63
EPC 及项目全过程 管理			35,849,335.54	28,521,555.09
房产销售与租赁收 入			26,291,373.29	17,453,907.04
合计	15,379,891,184.43	11,669,902,242.73	7,660,371,105.61	5,744,238,931.65

2. 与经营租赁有关的收入

类别	本期发生额	上期发生额
一、租赁收入	28,871,450.00	16,245,062.73
合计	28,871,450.00	16,245,062.73

(六十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	39,333.00	
房产税	18,755,382.12	16,690,219.92
土地使用税	5,370,648.87	

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,186,939.54	16,784,680.69
教育费附加	12,534,717.43	12,140,887.11
印花税	15,644,310.14	8,187,177.68
土地增值税		
车船使用税	4,049.31	
其他	668,102.71	2,869,577.51
合计	72,203,483.12	56,672,542.91

(六十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	631,865,350.84	540,252,587.43
差旅费	26,806,799.39	21,347,062.10
业务宣传费	99,491,285.87	35,133,763.97
业务招待费	51,061,687.04	33,948,307.76
办公费	34,918,388.35	33,878,627.65
租赁费	28,942,998.43	20,616,406.06
折旧与摊销费用	66,345,198.16	69,191,248.28
交易所设施使用费及会员年费	14,300,300.24	
售后服务费	41,157,054.95	
提单费	21,132,617.32	
服务费及招投标费	104,221,055.95	110,938,011.89
运费	26,677,824.95	25,554,332.28
其他	80,382,936.19	45,603,881.57
合计	1,227,303,497.67	936,464,228.99

(六十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	732,590,829.54	454,803,948.26
折旧与摊销费用	115,933,184.95	64,408,845.15
办公费用	40,248,272.07	20,608,377.59

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	10,842,527.11	4,927,883.19
业务招待费	7,918,311.51	4,300,598.50
中介费	60,712,101.31	33,930,054.21
租赁及房屋管理费	27,414,818.12	20,674,356.15
其他	123,578,685.08	110,828,123.39
合计	1,119,238,729.69	714,482,186.44

(六十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	372,808,902.35	155,495,989.47
折旧摊销及租赁费	58,370,253.65	24,749,198.01
技术服务费	1,141,942.89	
委托开发费用	4,091,232.60	
开发测试费	44,132,352.51	
检测费	12,716,427.86	
直接材料消耗	92,097,054.78	20,140,404.81
课题研发经费	4,396,485.83	18,900,767.02
其他费用	69,206,102.96	34,341,983.81
合计	658,960,755.43	253,628,343.12

(六十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,096,117,805.39	800,416,798.11
减：利息收入	258,867,214.90	94,965,882.82
汇兑损益	-555,709.69	33,155,063.39
手续费及其他支出	45,225,155.64	41,091,456.47
合计	881,920,036.44	779,697,435.15

(六十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
科技项目补贴	14,646,411.20	

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
增加税加计抵减	13,936,822.81	
深圳市地方金融监管局落户补助	5,000,000.00	
税费减免	8,462,262.62	
税费返还	35,512,343.03	
金融业奖励扶持资金等	4,108,800.00	
政府补助	183,763,346.99	81,315,826.03
合计	265,429,986.65	81,315,826.03

(六十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	99,999.74	3,956,853.16
权益法核算的长期股权投资收益	2,288,129,994.18	2,768,511,337.29
处置长期股权投资产生的投资收益	607,123,354.07	-140,885,799.14
交易性金融资产持有期间的投资收益	366,353,325.59	658,043,535.44
处置交易性金融资产的投资收益	169,201,166.09	680,385,927.99
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资的投资收益		-14,112,933.83
其他债权投资持有期间的利息收益		
处置其他债权投资的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	31,818,528.05	
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	98,428,819.60	
处置其他非流动金融资产的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	1,313,325,811.55	
合计	4,874,480,998.87	3,955,898,920.91

(六十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-958,982,357.17	521,370,132.25
衍生金融资产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债	-3,909,487.41	
以公允价值计量的投资性房地产	1,931,812.62	
其他		
合计	-960,960,031.96	521,370,132.25

(六十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	72,043.48	69,352.86
应收账款信用减值损失	91,266,777.73	176,930,271.22
应收款项融资信用减值损失	-38,106.63	
其他应收款信用减值损失	46,619,082.55	4,691,858.99
其他债权投资信用减值损失	-112,609.30	-100,560.40
租赁长期应收款信用减值损失	196,306.43	
长期应收款（租赁长期应收款除外）信用减值损失	118,670,326.38	
其他	2,549,732.82	-47,555.71
合计	259,223,553.46	181,543,366.96

(七十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	169,396,926.44	66,988,103.81
合同资产减值损失	-2,409,794.21	6,200,162.50
持有待售资产减值损失		-21,242,405.23
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失	11,605,098.11	52,347,874.28
无形资产减值损失		154,105.28
商誉减值损失	114,356,416.09	316,813,338.09

2022 年度财务审计报告附注
单位: 人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	292,948,646.43	421,261,178.73

(七十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	1,617,244.89	-18,215,517.55
其中: 固定资产处置利得或损失	1,617,244.89	-18,215,517.55
无形资产处置利得或损失		
售后租回交易产生的相关损益		
合计	1,617,244.89	-18,215,517.55

(七十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	3,729,246.13	9,931,973.38
接受捐赠		
盘盈利得	566,429.39	1,942,859.74
违约金赔偿金	1,174,184.48	11,545,870.55
其他	30,335,800.81	12,554,439.70
合计	35,805,660.81	35,975,143.37

(七十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	860,082.68	2,836,523.50
非流动资产损坏报废损失	2,989,259.73	3,664,908.44
盘亏损失	6,059.75	1,496,726.91
债务重组损失	14,146,933.21	
赔偿金、违约金及滞纳金	377,866.81	34,715,332.14

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	46,250,625.61	22,658,866.16
合计	64,630,827.79	65,372,357.15

(七十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	60,725,667.85	249,228,363.07
递延所得税费用	-15,181,268.25	30,915,820.49
合计	45,544,399.60	280,144,183.56

(七十五) 现金流量表

1. 现金流量表附表

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,305,187,879.40	2,802,984,253.12
计提的信用减值准备	259,223,553.46	181,543,366.96
计提的资产减值准备	292,948,646.43	421,261,178.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产摊销	2,612,906,220.55	328,646,575.43
无形资产摊销	487,652,171.11	50,848,549.79
长期待摊费用及长期资产摊销	77,706,005.27	55,957,792.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-1,794,721.94	18,401,786.32
固定资产报废损失	5,313,370.17	1,854,907.48
公允价值变动损失（减：收益）	960,960,031.96	-521,370,132.25
财务费用	1,146,582,166.19	875,770,657.59
投资损失（减：收益）	-4,874,480,998.87	-3,955,898,920.91
递延所得税资产减少（减：增加）	214,861,873.57	-67,957,463.94
递延所得税负债增加（减：减少）	693,999,359.56	165,176,720.15

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（减：增加）	-1,551,996,510.64	75,442,186.46
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,176,902,172.16	1,073,596,370.89
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,186,298,633.74	-2,062,620,740.68
其他	11,343,132.34	-3,258,121.08
经营活动产生的现金流量净额	1,649,808,640.14	-559,621,032.95
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	14,232,664,858.69	9,132,932,016.10
减：现金的期初余额	9,132,932,016.10	7,330,283,829.07
加：现金等价物的期末余额	3,107,791,144.28	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	8,207,523,986.87	1,802,648,187.03

（七十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值
货币资金	1,843,962,491.97
应收票据	256,102,686.54
存货	
固定资产	
无形资产	57,860,432.92
在建工程	328,029,818.87
应收款项融资	42,716,005.74
投资性房地产	516,834,200.00
合计	3,045,505,636.04

七、合并范围的变更**（一）非同一控制下企业合并**

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得成本（亿元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中集融资租赁有限公司	43.67	53.32	现金购买	2022 年 5 月 31 日	股东会决议	916,697,831.31	143,585,353.48
深圳市兆驰股份有限公司	19.20	19.73	现金购买	2022 年 7 月 31 日	为实际控制被购买方的日期	6,761,957,643.29	569,043,163.42

2、合并成本及商誉

合并成本	中集融资租赁有限公司	深圳市兆驰股份有限公司
--现金	1,920,000,000.00	4,367,578,806.00
--非现金资产的公允价值	4,272,898,586.39	13,162,705,956.48
合并成本合计	1,920,000,000.00	4,367,578,806.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		2,599,634,426.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		1,757,865,057.81

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中集融资租赁有限公司		深圳市兆驰股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
资产总计	15,421,357,541.23	15,421,357,541.23	24,094,409,793.00	24,094,409,793.00
负债合计	10,768,787,172.59	10,768,787,172.59	10,647,236,923.00	10,647,236,923.00
净资产	4,652,570,368.64	4,652,570,368.64	13,447,172,870.00	13,447,172,870.00
减：少数股东权益	379,671,782.25	379,671,782.25	284,466,913.52	284,466,913.52
取得的净资产	4,272,899,598.39	4,272,899,598.39	13,162,705,956.48	13,162,705,956.48

（二）同一控制下企业合并

2022 年度未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

1、2022 年 5 月 23 日美的集团与深圳资本集团签署了关于深圳市科陆电子科技股份有限公司的《股份转让选择权协议》，并于 2022 年 12 月 5 日，深圳资本集团将原持有的深圳市科陆电子科技股份有限公司的 126,047,248 股股份完成过户给美的集团，即日起美的集团持有科陆电子 8.95% 股份，资本集团持有科陆电子 15.31% 股份。

2022 年 12 月 13 日，深圳市科陆电子科技股份有限公司董事会收到资本集团委派的董事李才均先生提交的书面辞职报告，申请辞去公司第八届董事会董事职务，同时一并辞去董事会审计委员会委员职务，辞职后不在公司担任任何职务。其辞职申请自送达公司董事会之

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司

日起生效。

根据《股份转让协议》约定，深圳资本集团承诺在美的集团成为上市公司控股股东期间，除美的集团书面同意外，深圳资本集团不会单独、与他人共同或协助他人通过与上市公司其他股东及其关联方、一致行动人达成一致行动协议或类似协议、安排，接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式扩大深圳资本集团及其关联方及上市公司其他股东所能够支配的上市公司股份表决权，亦不会直接或通过他在二级市场上购买、协议受让等方式取得上市公司股份，以及其他方式谋求上市公司控股股东或实际控制人地位。

综上所述，深圳市科陆电子科技股份有限公司不再纳入资本集团合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团一级子公司的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	享有表决权(%)	取得方式
1	亿鑫投资	深圳市	深圳市	投资	100.00	100.00	其他
2	远致创投	深圳市	深圳市	投资	100.00	100.00	投资设立
3	能源集团	深圳市	深圳市	电力、热力生产和供应业	75.00	75.00	同一控制下企业合并(股权无偿划转)
4	深业投资	香港	香港	投资	100.00	100.00	其他
5	建科院	深圳市	深圳市	城市及建筑科学的研究、设计	42.86	42.86	同一控制下企业合并(股权无偿划转)
6	绿研智库	保定市	保定市	咨询	60.00	60.00	投资设立
7	柳鑫实业	深圳市	深圳市	商业、货物及技术进出口	51.00	51.00	非同一控制下企业合并
8	万和证券	深圳市	海口市	证券交易	53.0892	53.0892	非同一控制下企业合并
9	中开院	深圳市	深圳市	科技推广和应用服务	100.00	100.00	同一控制下企业合并(股权无偿划转)
10	远致文化	深圳市	深圳市	广播、电视、电影和录音制作业	70.00	70.00	投资设立
11	智能产业	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	65.1714	65.1714	同一控制下企业合并
12	中集融资	深圳市	深圳市	融资服务业	53.32	53.32	非同一控制下企业合并
13	兆驰股份	深圳市	深圳市	电子产品生产制造业	19.73	19.73	非同一控制下企业合并

(二) 重要非全资子情况

1. 少数股东

公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
------	--------------	--------------	--------------	------------

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

能源集团	25.00	-17,052,502.04		502,313,458.99
建科院	57.14	41,791,625.51	8,380,955.70	
绿研智库	40.00	33,176.30		3,901,960.84
柳鑫实业	49.00	17,330,249.10	7,051,799.35	188,917,793.16
万和证券	46.91	-100,764,821.66	34,828,105.00	
远致文化	30.00	-23,481,305.70		183,795,358.69
智能产业	34.8286	33,459,723.85		583,795,268.62
中集融资	46.68	87,121,140.31	315,604,873.01	2,006,566,638.16
兆驰股份	80.23	450,566,581.23		10,926,953,718.13

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

1. 经兆驰股份 2023 年第六届董事会第三次会议审议，同意以兆驰股份 2022 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.76 元（含税）。截至 2022 年 12 月 31 日，总股本 4,526,940,607 股，以此计算共计拟派发现金股利人民币 344,047,486.00 元（含税）。

2. 根据建科院 2023 年 3 月 27 日第三届董事会第五次定期会议，2022 年年度利润分配预案为：拟以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 146,666,700 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股分配现金 1.10 元(含税)，共计分配现金 16,133,337.00 元(含税)，不进行资本公积转增股本，不送红股。剩余未分配利润滚存至下一年度，用于支持公司经营发展。该方案须提交 2023 年度股东大会审议。

3. 中粮信托有限责任公司因与万和证券金融委托理财合同纠纷一案不服北京金融法院（2021）京 74 民初 53 号民事判决，于 2023 年 1 月 13 日向北京市高级人民法院提起上诉，请求：1.撤销北京金融法院(2021)京 74 民初 53 号民事判决第一项；2.改判支持中粮信托有限责任公司的全部诉讼请求；3.本案一审、二审诉讼费用全部由万和证券股份有限公司承担。截止本报告出具之日，本案已经由北京市高级人民法院受理，尚未开庭审理。因上述案情，公司于 2021 年 5 月 7 日收到北京金融法院财产保全案件执行情况告知书、民事裁定书，冻结公司银行账户存款 77,878,547.08 元。

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	深圳市	政府机构	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“六、长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安瑞科（蚌埠）压缩机有限公司	控股子公司关联方
安瑞科（廊坊）能源装备集成有限公司	控股子公司关联方
百视通网络电视技术发展有限责任公司	控股子公司关联方
北京风行极客科技有限公司	控股子公司关联方
北京视心科技有限公司	控股子公司关联方
大连中集特种物流装备有限公司	控股子公司关联方
弘信创业工场投资集团股份有限公司	控股子公司关联方
集瑞联合卡车营销服务有限公司	控股子公司关联方
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	控股子公司关联方
科陆国达（内蒙古）新能源有限公司	控股子公司关联方
梁山中集东岳车辆有限公司	控股子公司关联方
南昌兆驰投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司关联方
南通中集能源装备有限公司	控股子公司关联方
山西供销车电网科技有限公司	控股子公司关联方
陕西中集车辆销售服务有限公司	控股子公司关联方
深圳市创新投资集团有限公司	本公司之联营公司
深圳市鸿陆技术有限公司	控股子公司关联方
深圳市环水投资集团有限公司	本公司之联营公司
深圳市慧远恒信科技私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股子公司关联方
深圳市建设工程标准学会	控股子公司关联方

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市建研检测有限公司	控股子公司关联方
深圳市科陆电子科技股份有限公司	本公司之联营公司
深圳市科中云技术有限公司	控股子公司关联方
深圳市燃气集团股份有限公司	本公司之联营公司
深圳市天健（集团）股份有限公司	控股子公司关联方
深圳市投资控股有限公司	控股子公司关联方
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司	控股子公司关联方
深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股子公司关联方
深圳市兆驰供应链管理有限公司	控股子公司关联方
深圳市振业（集团）股份有限公司	控股子公司关联方
深圳市振业（集团）股份有限公司	本公司之联营公司
深圳远致富海珠宝产业投资企业（有限合伙）	控股子公司关联方
深圳中集天达物流系统工程有限公司	控股子公司关联方
深圳中集专用车有限公司	控股子公司关联方
石家庄安瑞科气体机械有限公司	控股子公司关联方
四川中亿新威能源有限公司	控股子公司关联方
天津中集集装箱有限公司	控股子公司关联方
万科企业股份有限公司	控股子公司关联方
武汉视心传媒有限公司	控股子公司关联方
烟台中集来福士海洋工程有限公司	控股子公司关联方
扬州中集通华专用车有限公司	控股子公司关联方
张家港中集圣达因低温装备有限公司	控股子公司关联方
中国雄安集团城市发展投资有限公司	控股子公司关联方
中国雄安集团公共服务管理有限公司	控股子公司关联方
中国雄安集团基础建设有限公司	控股子公司关联方
中国雄安集团交通有限公司	控股子公司关联方
中国雄安集团数字城市科技有限公司	控股子公司关联方
中国雄安集团有限公司	控股子公司关联方
中集安防科技有限公司	控股子公司关联方
中集安瑞环科技股份有限公司	控股子公司关联方

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中集安瑞科能源装备（苏州）有限公司	控股子公司关联方
中集车辆（江门市）有限公司	控股子公司关联方
中集海洋工程研究院有限公司	控股子公司关联方
中集世联达物流管理有限公司	控股子公司关联方
舟山长宏国际船舶修造有限公司	控股子公司关联方
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	控股子公司关联方
南昌市景中光电有限公司	控股子公司关联方
深圳市陆景生物技术有限公司	控股子公司关联方
深圳市科中物联技术有限公司	控股子公司关联方
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	控股子公司关联方
海豚保险经纪（深圳）有限公司	控股子公司关联方
上海易道能源科技有限公司	控股子公司关联方
深圳能源集团股份有限公司	控股子公司关联方
深圳市瑞驰智能系统有限公司	控股子公司关联方
中关村发展集团股份有限公司	控股子公司关联方
深圳市天健（集团）股份有限公司	本公司之联营公司
东莞中集创新产业园发展有限公司	控股子公司关联方
广州纳斯威尔信息技术有限公司	本公司之联营公司
山西绿扬新能源汽车服务有限公司	控股子公司关联方
上海驿站能源科技有限公司	控股子公司关联方
深圳鲁电电力设计研究院有限公司	控股子公司关联方
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	控股子公司关联方
深圳市建信远致投资联动股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股子公司关联方
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股子公司关联方
浙江山顶资产管理有限公司	控股子公司关联方
珠海智新慧投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司关联方
CIMC ENRIC SJZ GAS EQUIPMENT, INC	控股子公司关联方
安徽宝利丰投资发展有限公司	控股子公司关联方
北京中关村科技园区建设投资有限公司	控股子公司关联方
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	控股子公司关联方

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位：人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京中关村信息谷资产管理有限责任公司	控股子公司关联方
地上铁租车（深圳）有限公司	控股子公司关联方
丰镇市联昌能源科技有限公司	控股子公司关联方
赣州车电网络服务有限公司	控股子公司关联方
江西省科能伟达储能电池系统有限公司	控股子公司关联方
深圳洞察科技有限公司	控股子公司关联方
深圳魔饭科技有限公司	控股子公司关联方
深圳市华启生物科技有限公司	控股子公司关联方
深圳市平稳发展投资有限公司	控股子公司关联方
深圳市前海茶溪智库投资管理有限公司	控股子公司关联方
中安创盈能源科技产业有限公司	控股子公司关联方
New Horizon Shipping UG	控股子公司关联方
利华能源储运股份有限公司	控股子公司关联方
中集天达控股（深圳）有限公司	控股子公司关联方
Fortune Holdings	控股子公司关联方
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	本公司之联营公司
奔久腾越半挂车零部件（深圳）有限公司	控股子公司关联方
湖北中集车辆销售服务有限公司	控股子公司关联方
南昌市正星光电技术有限公司	控股子公司关联方
上海中集汽车销售服务有限公司	控股子公司关联方
深圳中集智能科技有限公司	控股子公司关联方
杨柳	控股子公司关联方
驻马店中集华骏车辆有限公司	控股子公司关联方
北京国能电池科技股份有限公司	控股子公司关联方
广州集瑞重型汽车销售服务有限公司	控股子公司关联方
洛阳中集凌宇汽车有限公司	控股子公司关联方
陕西中集车辆销司宁夏分公司	控股子公司关联方
天津中集车辆物流装备有限公司	控股子公司关联方
中集车辆（集团）有限公司	控股子公司关联方
中集车辆（山东）公司济南分公司	控股子公司关联方

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
Pelican Waters Investment Ltd.	控股子公司关联方
深圳市必做网络科技有限公司	控股子公司关联方
深圳市易维新能源汽车服务有限公司	控股子公司关联方

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购销情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司	采购商品	17,800,000.00	
安瑞科(廊坊)能源装备集成有限公司	采购商品	9,190,000.00	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	接受服务	5,901,378.59	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	提供服务	5,769,932.84	
百视通网络电视技术发展有限责任公司	销售产品	12,688.80	
北京风行极客科技有限公司	接受服务	33,909.43	
北京视心科技有限公司	接受服务	202,830.19	
北京视心科技有限公司	提供服务	7,458.47	
北京视心科技有限公司	销售产品	73,330.77	
大连中集特种物流装备有限公司	采购商品	350,962,588.00	
弘信创业工场投资集团股份有限公司	提供服务	887,448.10	
集瑞联合卡车营销服务有限公司	采购商品	10,022,000.00	
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	采购商品	101,227,000.00	
荆门宏图特种飞行器制造有限公司	提供服务	117,924.53	
科陆国达(内蒙古)新能源有限公司	采购商品		1,476,909.45
梁山中集东岳车辆有限公司	采购商品	223,500.00	
南昌兆驰投资合伙企业(有限合伙)	接受服务	9,681,666.67	
南昌兆驰投资合伙企业(有限合伙)	借款利息	2,605,969.48	
南昌兆驰投资合伙企业(有限合伙)	销售商品	4,164,383.58	
南通中集能源装备有限公司	采购商品	13,870,000.00	
山西供销车电网科技有限公司	采购商品		767,273.84
陕西中集车辆销售服务有限公司	采购商品	2,751,500.00	
深圳市创新投资集团有限公司	提供服务	960,376.80	

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司

深圳市鸿陆技术有限公司	采购商品	2,943,784.27
深圳市环水投资集团有限公司	财务顾问服务收入	207,547.16
深圳市慧远恒信科技私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	财务顾问服务收入	330,188.68
深圳市建设工程标准学会	采购服务	130,000.00
深圳市建设工程标准学会	采购服务等	251,128.71
深圳市建研检测有限公司	采购商品	1,002,301.89
深圳市科陆电子科技股份有限公司	利息收入	14,688,155.12
深圳市科陆电子科技股份有限公司	提供服务	737,765.91
深圳市科陆电子科技股份有限公司	债券承销服务收入	801,886.79
深圳市科中云技术有限公司	采购商品	1,511,719.22
深圳市燃气集团股份有限公司	财务顾问服务收入	215,849.06
深圳市天健（集团）股份有限公司	提供服务	369,830.87
深圳市投资控股有限公司	利息收入	10,136,986.30
深圳市远致瑞信股权投资管理有限公司	委托资产管理	279,358,059.12
深圳市远致瑞信混改股权投资基金合伙企业（有限合伙）	手续费及佣金收入	32,557.02
深圳市兆驰供应链管理有限公司	销售商品	1,528,070.79
深圳市振业（集团）股份有限公司	提供服务	1,248,905.67
深圳市振业（集团）股份有限公司	财务顾问服务收入	94,339.62
深圳远致富海珠宝产业投资企业（有限合伙）	手续费及佣金收入	47,638.42
深圳中集天达物流系统工程有限公司	采购商品	33,004,000.00
深圳中集专用车有限公司	采购商品	1,010,528.00
石家庄安瑞科气体机械有限公司	采购商品	10,070,000.00
四川中亿新威能源有限公司	提供服务	354,417.50
天津中集集装箱有限公司	采购商品	61,520,000.00
万科企业股份有限公司	提供服务	1,706,188.69
武汉视心传媒有限公司	提供服务	90,000.00
烟台中集来福士海洋工程有限公司	提供服务	4,054,881.42
扬州中集通华专用车有限公司	采购商品	62,970,000.00
张家港中集圣达因低温装备有限公司	采购商品	76,889,900.00
中国雄安集团城市发展投资有限公司	提供服务	183,841.03
中国雄安集团公共服务管理有限公司	提供服务	18,867.92
中国雄安集团基础建设有限公司	提供服务	129,226.96

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司

中国雄安集团交通有限公司	提供服务	37,735.85
中国雄安集团数字城市科技有限公司	提供服务	209,306.99
中国雄安集团有限公司	提供服务	153,474.53
中集安防科技有限公司	提供服务	58,776.93
中集安瑞科能源装备(苏州)有限公司	采购商品	22,082,000.00
中集安瑞科能源装备(苏州)有限公司	采购商品	43,141,000.00
中集车辆(江门市)有限公司	采购商品	16,410,660.00
中集海洋工程研究院有限公司	提供服务	563,003.87
中集世联达物流管理有限公司	物流运输服务	9,631,483.71
舟山长宏国际船舶修造有限公司	提供服务	5,066,037.73

(3) 关联方租赁情况

①本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	房屋建筑物		233,505.18
南昌市景中光电有限公司	房屋建筑物		26,376.91
深圳市鸿陆技术有限公司	房屋建筑物		654,985.41
深圳市科中云技术有限公司	房屋建筑物		5,865.26
深圳市陆景生物技术有限公司	房屋建筑物		1,076,045.46
深圳市科中物联技术有限公司	房屋建筑物		449,982.42
海豚大数据网络科技(深圳)有限公司	房屋建筑物		21,805.25
海豚保险经纪(深圳)有限公司	房屋建筑物		30,720.95
上海易道能源科技有限公司	房屋建筑物		64,079.87
深圳能源集团股份有限公司	房屋建筑物	8,600,000.00	
深圳市瑞驰智能系统有限公司	房屋建筑物	242,285.75	

②本公司作为承租方：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中关村发展集团股份有限公司	租赁场地	3,136,686.72	3,139,949.97

(4) 关联方资金拆借

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Fortune Holdings	资金拆入	115,715,351.38	

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

深圳市资本运营集团有限公司

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国际海运集装箱（集团）股份有限公司	资金拆入	46,061,131.17	
深圳市科陆电子科技股份有限公司	资金拆出	300,000,000.00	
深圳市投资控股有限公司	资金拆出	1,000,000,000.00	

(六) 关联方往来情况

1、应收项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
合同资产	深圳市创新投资集团有限公司	170,925.60	170,925.60
合同资产	深圳市天健（集团）股份有限公司		289,105.38
其他应收款	东莞中集创新产业园发展有限公司	3,396,004.00	
其他应收款	广州纳斯威尔信息技术有限公司	19,546,182.08	20,000,000.00
其他应收款	山西绿扬新能源汽车服务有限公司		441,050.00
其他应收款	上海易道能源科技有限公司		1,161,624.71
其他应收款	上海驿站能源科技有限公司		1,515,249.00
其他应收款	深圳鲁电电力设计研究院有限公司		3,000,000.00
其他应收款	深圳能源集团股份有限公司	11,571,403.40	
其他应收款	深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	8,613,000.02	
其他应收款	深圳市建信远致投贷联动股权投资基金合伙企业（有限合伙）		10,000,000.00
其他应收款	深圳市投资控股有限公司	1,000,000,000.00	
其他应收款	深圳市科陆电子科技股份有限公司	300,000,000.00	
其他应收款	深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		25,595,000.00
其他应收款	浙江山頂资产管理有限公司		6,100,000.00
其他应收款	中关村发展集团股份有限公司	947,173.65	947,173.65
其他应收款	中集集团	33,415,400.00	
其他应收款	珠海智新慧投资合伙企业（有限合伙）		33,400,000.00
应收利息	深圳市科陆电子科技股份有限公司	7,416,666.67	
应收利息	深圳市投资控股有限公司	10,136,986.30	
应收账款	CIMC ENRIC SJZ GAS EQUIPMENT, INC	10,742,558.19	
应收账款	安徽宝利丰投资发展有限公司		4,686.93
应收账款	北京中关村科技园区建设投资有限公司		400,000.00
应收账款	北京中关村生命科学园发展有限责任公司	32,143.00	32,143.00

2022 年度财务审计报告附注

深圳市资本运营集团有限公司

单位: 人民币元

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	北京中关村信息谷资产管理有限责任公司	400,000.00	400,000.00
应收账款	地上铁租车（深圳）有限公司		5,376,961.11
应收账款	丰镇市联昌能源科技有限公司		21,332,005.15
应收账款	赣州车电网络服务有限公司		206,000.00
应收账款	海豚大数据网络科技（深圳）有限公司		194,964.00
应收账款	江西省科能伟达储能电池系统有限公司		9,035,823.23
应收账款	山西供销车电网科技有限公司		122,458.05
应收账款	山西绿扬新能源汽车服务有限公司		24,457,750.00
应收账款	上海易道能源科技有限公司		7,460,811.73
应收账款	上海驿站能源科技有限公司		1,752,915.63
应收账款	深圳洞察科技有限公司		2,142,673.95
应收账款	深圳魔饭科技有限公司		78,147.45
应收账款	深圳市创新投资集团有限公司	909,999.40	
应收账款	深圳市鸿陆技术有限公司		166,924.20
应收账款	深圳市华启生物科技有限公司		1,022,457.49
应收账款	深圳市科陆电子科技股份有限公司	772,681.86	
应收账款	深圳市科中云技术有限公司		3,393,159.88
应收账款	深圳市平稳发展投资有限公司	69,178,482.06	33,245,394.07
应收账款	深圳市前海茶溪智库投资管理有限公司		488.06
应收账款	深圳市燃气集团股份有限公司	92,000.00	
应收账款	深圳市天健（集团）股份有限公司	2,585,932.96	3,167,920.86
应收账款	深圳市振业（集团）股份有限公司	981,888.00	
应收账款	万科企业股份有限公司	1,937,558.90	215,467.00
应收账款	中安创盈能源科技产业有限公司		36,770,018.37
应收账款	舟山长宏国际船舶修造有限公司	2,110,000.00	
预付款项	深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	445,846.64	
预付款项	中集世联达物流管理有限公司	13,650.62	
预付账款	荆门宏图特种飞行器制造有限公司	102,356,000.00	
预付账款	深圳市科中云技术有限公司		23,323.00
预付账款	深圳中集天达物流系统工程有限公司	56,856,000.00	
长期应收款	New Horizon Shipping UG	745,132,521.99	

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位: 人民币元

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
长期应收款	弘信创业工场投资集团股份有限公司	61,177,719.58	
长期应收款	利华能源储运股份有限公司	170,105,205.33	
长期应收款	四川中亿新威能源有限公司	8,545,459.84	
长期应收款	中集天达控股(深圳)有限公司	97,865,100.00	

2、应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	奔久腾越半挂车零部件(深圳)有限公司	160,000.00	
其他应付款	海豚保险经纪(深圳)有限公司		6,567,203.50
其他应付款	海豚大数据网络科技(深圳)有限公司		10,745,428.45
其他应付款	湖北中集车辆销售服务有限公司	1,180.96	
其他应付款	集瑞联合卡车营销服务有限公司	800,000.00	
其他应付款	南昌市正星光电技术有限公司		17,100.00
其他应付款	上海易道能源科技有限公司		1,064,716.98
其他应付款	上海中集汽车销售服务有限公司	974,216.15	
其他应付款	深圳鲁电电力设计研究院有限公司		262,496.35
其他应付款	深圳市华启生物科技有限公司		165,650.04
其他应付款	深圳市科中云技术有限公司		59,470.97
其他应付款	深圳中集智能科技有限公司	76,925.00	
其他应付款	四川中亿新威能源有限公司	1,740,000.00	
其他应付款	杨柳	5,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	中集世联达物流管理有限公司	8,144.00	
其他应付款	珠海智新慧投资合伙企业(有限合伙)		1,300,000.00
其他应付款	驻马店中集华骏车辆有限公司	1,345,660.92	
应付账款	安瑞科(蚌埠)压缩机有限公司	1,074,398.80	
应付账款	北京国能电池科技股份有限公司		41,786,419.27
应付账款	广州集瑞重型汽车销售服务有限公司	27,500.00	
应付账款	湖北中集车辆销售服务有限公司	164,400.00	
应付账款	集瑞联合卡车营销服务有限公司	31,238.65	
应付账款	江西省科能伟达储能电池系统有限公司		8,897,055.13
应付账款	科陆国达(内蒙古)新能源有限公司		2,206,533.61
应付账款	洛阳中集凌宇汽车有限公司	303,750.00	

深圳市资本运营集团有限公司

2022 年度财务审计报告附注
单位：人民币元

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	山西供销车电网科技有限公司		124,850.55
应付账款	陕西中集车辆销司宁夏分公司	76,457.66	
应付账款	上海易道能源科技有限公司		12,931,073.08
应付账款	深圳市鸿陆技术有限公司		10,288,011.44
应付账款	深圳市科中云技术有限公司		2,573,766.98
应付账款	深圳中集智能科技有限公司	6,400.00	
应付账款	天津中集车辆物流装备有限公司	61,530.25	
应付账款	扬州中集通华专用车有限公司	3,445,940.00	
应付账款	中集车辆(集团)有限公司	206,375.00	
应付账款	中集车辆(山东)公司济南分公司	12,160.00	
预收账款	Pelican Waters Investment Ltd.	52,466.78	
预收账款	地上铁租车(深圳)有限公司		13,953.58
预收账款	科陆国达(内蒙古)新能源有限公司		17,945.00
预收账款	山西绿扬新能源汽车服务有限公司		38,000.00
预收账款	深圳市必做网络科技有限公司		5,307.87
预收账款	深圳市易维新能源汽车服务有限公司		15,451.33
预收账款	万科企业股份有限公司		33,939.02

十二、财务报表的批准

本年度公司财务报表业经董事会批准报出。





证书序号：0012528

说 明

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



二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制



会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称：鹏盛会计师事务所
(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘
主任会计师：深圳市福田区福田街道福山社区滨河
经营场所：大道 5020 号同心大厦 21 层 2101

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：47470029
批准执业文号：深财会[2005]1 号
批准执业日期：2005 年 1 月 6 日



<table border="1"><tr><td>姓 名</td><td>陈海强</td></tr><tr><td>性 别</td><td>男</td></tr><tr><td>出生日期</td><td>1979-06-05</td></tr><tr><td>工作单位</td><td>大信会计师事务所有限公司 广州分公司</td></tr><tr><td>身份证号码</td><td>430223197906032110</td></tr><tr><td>Identity card No.</td><td></td></tr></table>		姓 名	陈海强	性 别	男	出生日期	1979-06-05	工作单位	大信会计师事务所有限公司 广州分公司	身份证号码	430223197906032110	Identity card No.	
姓 名	陈海强												
性 别	男												
出生日期	1979-06-05												
工作单位	大信会计师事务所有限公司 广州分公司												
身份证号码	430223197906032110												
Identity card No.													
<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>陈海强(110101410097)，已通过广东省注册会计师协会2021 年任职业格检查。通过文号：粤注协(2021)268号。</p> <p>110101410097</p>  	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>110101410097</p>												

