



北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

2020 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-82





信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021BJAA30172

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司:

一、 审计意见

我们审计了北京中关村科技创业金融服务集团有限公司(以下简称中科金公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中科金公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科金公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王欣



中国注册会计师：

马静



中国 北京

二〇二一年三月二十六日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	3,005,826,814.66	2,375,952,932.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	900,324,507.64	757,413,081.00
衍生金融资产		.	
应收票据			
应收账款	八、（三）	884,117.90	178,553.00
预付款项	八、（四）	4,978,134.99	16,076,996.14
其他应收款	八、（五）	95,984,272.59	108,748,926.99
其中：应收股利			3,090,000.00
买入返售金融资产	八、（六）	135,718,000.00	1,626,000.00
存货			8,229,466.75
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（七）	553,146,798.88	214,523,755.82
其他流动资产	八、（八）	1,707,439,641.03	1,654,524,522.81
流动资产合计		6,404,302,287.69	5,137,274,234.64
非流动资产：			
发放贷款和垫款	八、（九）	21,134,879.00	24,884,861.00
可供出售金融资产	八、（十）	1,684,689,865.58	1,271,868,457.22
持有至到期投资	八、（十一）	2,341,854,836.99	2,201,188,433.41
长期应收款			
长期股权投资	八、（十二）	689,346,700.37	430,189,704.42
投资性房地产			
固定资产	八、（十三）	13,642,605.51	15,369,455.36
其中：固定资产原价		37,533,828.47	36,858,101.97
累计折旧		23,891,222.96	21,488,646.61
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十四）	6,725,524.90	2,035,707.09
开发支出	八、（十五）		2,290,233.00
商誉			
长期待摊费用	八、（十六）	1,351,267.83	2,299,385.01
递延所得税资产	八、（十七）	47,976,841.26	59,953,346.61
其他非流动资产	八、（十八）	367,083,634.08	109,863,634.08
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,173,806,155.52	4,119,943,217.20
资产总计		11,578,108,443.21	9,257,217,451.84

单位负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（二十）	800,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	八、（二十一）	20,439,969.71	18,372,397.68
卖出回购金融资产款	八、（二十二）	1,621,397,534.27	1,054,800,000.00
应付职工薪酬	八、（二十三）	137,996,683.05	133,947,076.82
其中：应付工资	八、（二十四）	135,310,401.60	131,509,077.17
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十四）	96,705,925.77	128,206,176.01
其中：应交税金		96,418,504.36	127,917,985.78
其他应付款	八、（二十五）	1,158,643,129.81	113,547,151.96
其中：应付股利		8,860,934.89	8,815,851.36
△应付分保账款	八、（二十六）	4,498,058.51	3,246,965.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十七）	14,400,000.00	9,600,000.00
其他流动负债	八、（二十八）	46,027,373.10	20,433,944.44
流动负债合计		3,900,108,674.22	1,982,153,712.57
非流动负债：			
长期借款	八、（二十九）	96,000,000.00	110,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、（三十）	652,895,539.46	465,669,566.16
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、（十七）	18,465,079.16	11,967,519.26
其他非流动负债	八、（三十一）	973,351,182.93	1,124,766,573.33
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,740,711,801.55	1,712,803,658.75
负 债 合 计		5,640,820,475.77	3,694,957,371.32
所有者权益：			
实收资本	八、（三十二）	1,240,113,595.24	1,240,113,595.24
国家资本			
国有法人资本		1,240,113,595.24	1,240,113,595.24
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		1,240,113,595.24	1,240,113,595.24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十三）	1,053,713,892.84	1,052,613,925.40
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十九）	4,933,976.67	5,522,451.02
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、（三十四）	71,331,201.83	64,063,960.14
其中：法定公积金		71,331,201.83	64,063,960.14
任意公积金			
一般风险准备	八、（三十五）	108,349,921.83	75,333,370.25
未分配利润	八、（三十六）	1,451,570,729.00	1,199,653,528.56
归属于母公司所有者权益合计		3,930,013,317.41	3,637,300,830.61
少数股东权益		2,007,274,650.03	1,924,959,249.91
所有者权益合计		5,937,287,967.44	5,562,260,080.52
负债和所有者权益总计		11,578,108,443.21	9,257,217,451.84

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

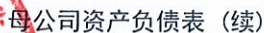
单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		102,983,044.09	84,653,353.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十二、（一）	2,087,643.64	1,536,057.64
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		277,635,341.63	214,880,649.91
流动资产合计		382,706,029.36	301,070,061.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		49,000,000.00	49,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	2,119,421,104.18	2,119,501,912.25
投资性房地产			
固定资产		666,996.53	622,282.82
其中：固定资产原价		1,868,359.39	1,967,906.20
累计折旧		1,201,362.86	1,345,623.38
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,530,240.96	
开发支出			2,290,233.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		2,171,618,341.67	2,171,414,428.07
资产总计		2,554,324,371.03	2,472,484,489.44

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2020年12月31日

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

单位负责人: 王 芳 主 管 会 计 工 作 负 责 人:

4

会计机构负责人: 王曉林



合并利润表

2020年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		946,006,042.74	897,424,110.26
其中：营业收入	八、（三十七）	881,731,652.96	839,820,842.99
利息收入	八、（三十八）	64,274,389.78	57,603,267.27
二、营业总成本		235,519,493.49	2,057,642.49
其中：营业成本	八、（三十七）	-88,028,187.86	-280,491,082.34
利息支出	八、（三十八）	56,496,711.43	38,515,561.50
税金及附加		6,745,723.13	6,825,616.80
销售费用	八、（三十九）	209,560,839.83	216,013,233.81
管理费用	八、（四十）	64,095,975.96	36,362,647.50
研发费用			
财务费用	八、（四十一）	-13,351,569.00	-15,168,334.78
其中：利息费用		4,852,293.34	
利息收入		18,774,795.44	15,130,937.74
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		560,784.09	-43,687.16
其他			
加：其他收益	八、（四十二）	31,270,647.62	29,727,596.48
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四十三）	389,876,040.68	231,271,652.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		43,640,888.71	41,186,370.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（四十四）	4,725,676.72	2,738,960.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（四十五）	-524,098,661.25	-600,322,025.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,717.37	-6,936.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,287,970.39	558,775,714.58
加：营业外收入	八、（四十六）	300,020.20	204,736.47
其中：政府补助		300,000.00	13,567.39
减：营业外支出	八、（四十七）	2,869,142.33	2,004,228.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		609,718,848.26	556,976,222.52
减：所得税费用	八、（四十八）	183,845,016.30	202,665,551.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		425,873,831.96	354,310,671.04
（一）按所有权归属分类		425,873,831.96	354,310,671.04
归属于母公司所有者的净利润		292,200,993.71	226,725,105.69
少数股东损益		133,672,838.25	127,585,565.35
（二）按经营持续性分类		425,873,831.96	354,310,671.04
持续经营净利润		425,873,831.96	354,310,671.04
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,996,218.35	4,960,500.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（四十九）	-588,474.35	3,565,241.42
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-588,474.35	3,565,241.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益		883,781.65	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,472,256.00	3,565,241.42
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5.外币报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,407,744.00	1,395,258.58
七、综合收益总额		423,877,613.61	359,271,171.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		291,612,519.36	230,290,347.11
归属于少数股东的综合收益总额		132,265,094.25	128,980,823.93

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、（三）	3,909,118.94	3,810,707.46
减：营业成本	十二、（三）	1,136,147.31	566,037.73
税金及附加		14,923.22	176,901.51
销售费用			
管理费用		12,661,769.58	11,941,845.68
研发费用			
财务费用		-1,913,377.49	-5,482,489.02
其中：利息费用		4,852,293.34	
利息收入		6,767,576.56	5,483,555.02
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		7,466.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	80,627,982.64	131,405,435.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,889,829.45	32,896,476.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,310.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,672,416.93	128,013,847.39
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			2,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,672,416.93	126,013,847.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,672,416.93	126,013,847.39
（一）持续经营净利润		72,672,416.93	126,013,847.39
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		883,781.65	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		883,781.65	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		883,781.65	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5. 外币报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		73,556,198.58	126,013,847.39

单位负责人：王强

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：王强

合并现金流量表

2020年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		799,821,583.80	785,819,348.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产的收到的现金			
△收取利息、手续费及佣金的现金		59,680,799.12	63,124,347.57
收到的税费返还			5,442.90
收到其他与经营活动有关的现金		556,973,625.93	396,358,397.69
经营活动现金流入小计		1,416,476,008.85	1,245,307,536.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,305,286,916.23	1,019,165,759.84
客户贷款及垫款净增加额		-4,329,015.00	
购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产的净减少额			105,053,500.00
支付给职工及为职工支付的现金		182,134,949.86	187,428,943.25
支付的各项税费		248,104,387.29	193,394,985.34
支付其他与经营活动有关的现金		283,855,017.68	245,999,133.27
经营活动现金流出小计		2,015,052,256.06	1,751,042,321.70
经营活动产生的现金流量净额	八、（五十）	-598,576,247.21	-505,734,785.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,453,217,287.01	872,476,487.54
取得投资收益收到的现金		400,600,153.66	218,232,444.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,242.00	1,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,453,579,956.77	12,352,450,597.08
投资活动现金流入小计		8,307,444,639.44	13,443,161,359.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,206,379.48	4,825,981.95
投资支付的现金		2,467,800,938.85	1,527,280,700.70
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		6,609,815,685.02	12,186,679,653.28
投资活动现金流出小计		9,082,823,003.35	13,718,786,335.93
投资活动产生的现金流量净额		-775,378,363.91	-275,624,976.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,068,000,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,068,000,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		800,000,000.00	620,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		268,354,697,534.27	257,313,600,000.00
筹资活动现金流入小计		270,222,697,534.27	257,934,600,000.00
偿还债务支付的现金		509,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,977,087.61	114,260,197.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		53,039,694.13	76,513,766.21
支付其他与筹资活动有关的现金		267,789,346,494.00	257,557,410,000.00
筹资活动现金流出小计		268,409,923,581.61	257,671,670,197.34
筹资活动产生的现金流量净额		1,812,773,952.66	262,929,802.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-560,784.09	43,687.16
五、现金及现金等价物净增加额	八、（五十）	438,258,557.45	-518,386,272.27
加：期初现金及现金等价物余额	八、（五十）	2,043,305,578.38	2,561,691,850.65
六、期末现金及现金等价物余额	八、（五十）	2,481,564,135.83	2,043,305,578.38

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,419,561.94	3,300,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,601,610.76	2,846,804.18
经营活动现金流入小计		5,021,172.70	6,146,804.18
购买商品、接受劳务支付的现金		619,561.94	600,000.00
支付给职工及为职工支付的现金		5,664,218.47	4,078,629.79
支付的各项税费		39,610.67	507,996.70
支付其他与经营活动有关的现金		8,069,678.92	7,515,412.24
经营活动现金流出小计		14,393,070.00	12,702,038.73
经营活动产生的现金流量净额	十二、（五）	-9,371,897.30	-6,555,234.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,966,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		85,442,351.33	132,890,103.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,142.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		26,907,008.45	123,991,994.28
投资活动现金流入小计		114,362,501.78	258,882,097.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,000.00	2,584,721.58
投资支付的现金			229,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		89,674,631.00	138,649,291.00
投资活动现金流出小计		89,721,631.00	371,184,012.58
投资活动产生的现金流量净额		24,640,870.78	-112,301,915.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			120,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,852,293.34	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,452,293.34	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,452,293.34	120,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十二、（五）	816,680.14	1,142,850.29
加：期初现金及现金等价物余额	十二、（五）	54,294,716.76	53,151,866.47
六、期末现金及现金等价物余额	十二、（五）	55,111,396.90	54,294,716.76

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

归属于母公司所有者权益																		单位：人民币元	
本年金额																			
项次	实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
	1	2	优先股	永续债	其他											3	4	5	6
一、上年年末余额	1,240,113,595.24					1,052,613,925.40		5,522,451.02		64,063,960.14	75,333,370.25	1,199,653,528.56	3,637,300,830.61	1,924,959,249.91	5,562,260,080.52				
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	1,240,113,595.24					1,052,613,925.40		5,522,451.02		64,063,960.14	75,333,370.25	1,199,653,528.56	3,637,300,830.61	1,924,959,249.91	5,562,260,080.52				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																			
（一）综合收益总额								-588,474.35		7,267,241.69	33,016,551.58	251,917,200.44	292,712,486.80	132,265,094.25	424,977,581.05				
（二）所有者投入和减少资本								-588,474.35				292,200,983.71	291,612,519.36	132,265,094.25	423,877,613.61				
1.所有者投入的普通股						1,099,967.44							1,099,967.44		1,099,967.44				
2.其他权益工具持有者投入资本						1,099,967.44							1,099,967.44		1,099,967.44				
3.股份支付计入所有者权益的金额																			
4.其他																			
（三）专项储备提取和使用																			
1.提取专项储备																			
2.使用专项储备																			
（四）利润分配																			
1.提取盈余公积										7,267,241.69	33,016,551.58	-40,283,793.27		-49,949,694.13	-49,949,694.13				
其中：法定公积金										7,267,241.69		-7,267,241.69							
任意公积金										7,267,241.69		-7,267,241.69							
2.提取一般风险准备																			
3.对所有者的分配																			
4.其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1.资本公积转增资本																			
2.盈余公积转增资本																			
3.盈余公积弥补亏损																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他																			
四、本年年末余额	1,240,113,595.24					1,053,713,892.84		4,933,976.67		71,331,201.83	108,349,921.83	1,451,570,729.00	3,930,013,317.41	2,007,274,650.03	5,937,287,967.44				

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北京中关村科技创业金融服务有限公司

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

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

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

单位：人民币元

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王瑞彬

一、 公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称本集团）是由中关村科技园区管理委员会直属的事业单位中关村高科技产业促进中心与海淀区政府下属的海淀区国有资产投资经营公司联合组建的有限责任公司，于 2009 年 2 月 24 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000011707100 的企业法人营业执照，注册资本为 124,011.36 万元，其中中关村高科技产业促进中心认缴注册资本比例 75.81%，北京市海淀区国有资产投资经营公司认缴注册资本比例 24.19%。公司股东变更情况如下：

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

2009 年 12 月，股东第二次出资，中关村高科技产业促进中心出资 84,011.36 万元。第二次出资后，本公司实收资本金额为 104,011.36 万元，其中，中关村高科技产业促进中心出资金额 94,011.36 万元，占已出资总额的 90.39%，占注册资本总额比例为 75.81%，北京市海淀区国有资产投资经营公司出资 10,000.00 万元，占已出资总额的 9.61%，占注册资本总额比例为 8.06%。

2011 年 3 月，股东第三次出资，北京市海淀区国有资产投资经营公司出资金额 20,000.00 万元。第三次出资后，本公司实收资本金额 124,011.36 万元，其中，中关村高科技产业促进中心出资金额 94,011.36 万元，占注册资本总额比例为 75.81%，占已出资总额比例为 75.81%；北京市海淀区国有资产投资经营公司出资金额 30,000.00 万元，占注册资本总额比例为 24.19%，占已出资总额比例为 24.19%。

2011 年 5 月，北京市海淀区国有资产经营公司将所持本公司 30,000.00 万元股权转让给北京市海淀区国有资本经营管理中心。

2011 年 6 月，北京市海淀区国有资本经营管理中心将所持本公司 30,000.00 万元股权转让给中关村发展集团股份有限公司。

2011 年 12 月，中关村高科技产业促进中心将所持本公司 94,011.36 万元股权转让给中关村发展集团股份有限公司。至此，本公司成为中关村发展集团股份有限公司的全资子公司。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本金额 124,011.36 万元，实收资本金额 124,011.36 万元。本公司的统一社会信用代码：91110000685102033F，法定代表人：段宏伟，注册地址：北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 7 号楼 9 层 10 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属金融服务业，经营范围主要包括：资产管理，投资管理，创业投资，经济合同担保（不含融资性担保）。

（三）母公司以及实质控制人的名称

本公司的母公司及最终控制人为中关村发展集团股份有限公司。

本公司不设董事会、监事会，设执行董事、监事各一名，由公司股东指派。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告系经本公司于 2021 年 3 月 26 日批准报出。

（五）营业期限

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

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务

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

（八）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

2. 金融负债

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的抵销

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

4. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（九）应收款项坏账准备

本集团应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	账龄
其他组合	收回风险程度
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
低回收风险组合	如果对方仍在正常经营，没有证据表明资不抵债或无法继续经营的，不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	50.00	50.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（十）金融企业担保和贷款及损失准备的特殊规定与准备金的提取方法

1. 金融企业担保和贷款的核算

担保和贷款风险分类：按照中国银行业监督管理委员会银监发[2007]54 号文《中国银监会关于印发〈贷款风险分类指引〉的通知》要求，将客户分为五类，即正常、关注、次级或一级预警、可疑或二级预警和损失或代偿类。当有迹象显示借款人或被担保人还债能力出现明显问题导致贷款无法全额偿还或履行代偿责任时列为不良贷款（即按五级分类为次级、可疑和损失类贷款）。

将客户划分五类的一般原则分别为：

（1）正常：借款人或被担保人能够履行合同，没有足够理由怀疑借款人或被担保人不能按时足额偿还借款本息。

(2) 关注：尽管借款人或被担保人目前有能力偿还贷款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

(3) 次级或一级预警：借款人或被担保人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息，即使执行担保或反担保，也可能会造成一定损失。

(4) 可疑或二级预警：借款人或被担保人无法足额偿还贷款本息，即使执行担保或反担保，也肯定要造成较大损失。

(5) 损失或代偿：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，本息仍然无法收回及全额代偿，或只能收回极少部分及极大部分需要代偿。

2. 金融企业损失准备的特殊规定

根据中国银行业监督管理委员会《非银行金融机构资产风险分类指导原则（试行）》和财政部财金[2005]49 号文《金融企业呆账准备提取管理办法》的规定，金融企业确定的提取贷款损失准备的范围包括公司贷款、垫款、应收融资租赁款等。对不承担风险和还款责任的资产，不计提呆账准备。

在年末按照贷款风险分类的结果，按比例计提损失准备。计提比例如下：

正常	关注	次级	可疑	损失
0.00%	2.00%	25.00%	50.00%	100.00%

按照加权平均计算减值准备计提比例=正常类比例*0.00%+关注类比例*2.00%+次级类比例*25.00%+可疑类比例*50.00%+损失类比例*100.00%

对于应收融资租赁款损失准备的计提需要与按照融资租赁资产余额（未收融资租赁本金+逾期本息）的 1.50%计提金额与按照加权平均计算的减值准备金额进行对比，按照孰高的金额来计提应收融资租赁款的损失准备。

3. 金融企业一般风险准备金的提取方法

按税后利润的一定比例（根据相关公司董事会决议）提取风险准备金，其中融资租赁业务已计提的一般风险准备金累计达到租赁资产期末余额的 1.50%时不再计提。

4. 担保代偿准备金

在年末按照在保项目风险分类的结果确认和计量担保赔偿准备金，计提的担保赔偿准备金计入公司营业成本。计提比例如下：

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

对单项金额重大的代偿资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生损失，确认损失金额，计入公司当期营业成本。

5. 应收代偿款减值准备

根据债权资产预期风险损失进行四级分类计提标准如下：

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

6. 担保业务未到期责任准备金

按当年担保费的 50%差额提取未到期责任准备金。

（十一）存货

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

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

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

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

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

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

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

共同控制是指按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。合营安排是指一项由两个或两个以上的参

与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，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。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对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；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产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，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。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（十三）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、办公设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30	5	3.17
2	运输设备	5-10	5-10	9.5-19.00
3	办公设备	5	5-10	18.00-19.00
4	电子设备	5	5	15.83

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）无形资产

本集团无形资产包括软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

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

（十五）研究与开发

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

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

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

（十六）长期待摊费用

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

（十七）非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（十八）职工薪酬

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

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

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

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

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十）收入确认原则

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

1. 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供

劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

3. 金融工具的收入确认原则见四、（八）金融资产和金融负债。

（二十一）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十三）租赁

本集团在租赁开始日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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（二十四）持有待售

1. 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。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。

2. 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

3. 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，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。

4. 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

5. 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

6. 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

7. 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

8. 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（二十五）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二十六）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（二十七）终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

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

2. 本公司接受政府部门委托，按照其意愿对外进行股权投资。本公司原将代政府投资的业务在“其他非流动资产”和“长期应付款”分别列报，本年对已投资部分改按净额列报，对2019年进行重述，影响汇总如下：

资产负债表影响：	调整前	调整金额	调整后
其他非流动资产	1,478,873,698.75	-1,369,010,064.67	109,863,634.08
长期应付款	1,834,679,630.83	-1,369,010,064.67	465,669,566.16

（二）会计估计变更及影响

无。

（三）重要前期差错更正及影响

无。

六、 税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）的规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本公司之子公司北京中关村科技融资担保有限公司（以下简称担保公司）根据上述规定将本年度新购进的单位价值不超过 500 万元的设备、器具，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

2. 根据财政部、税务总局财税〔2007〕31 号文规定，本公司之子公司北京中关村创业投资发展有限公司（以下简称中关村创投公司）可以按《关于促进创业投资企业发展有关税收优惠政策的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，即对中小高新技术投资企业投资额的 70%抵扣创业投资企业的应纳税所得额。

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

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

5. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产

总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司之下属公司北京中海典当有限公司、北京开元立道咨询管理有限公司（以下简称开元立道公司）符合上述条件。

6. 根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号)、《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号)的规定,自 2020 年 3 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对湖北省增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。除湖北省外,其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人,适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税,本公司之下属公司开元立道公司、北京开元弘道创业投资中心(有限合伙)(以下简称开元弘道公司)、北京开元承道咨询管理有限公司、北京中关村远见认股权创业投资中心(有限合伙)、梅河口中关村产业发展投资有限公司均属于小规模纳税人。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

单位：人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京中关村科技融资担保有限公司	2	2	北京市	北京市	担保服务	291,300.00	51.12	51.12	120,788.16	1
2	北京中关村领创金融信息服务有限公司	2	2	北京市	北京市	投资咨询	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
3	北京中关村创业投资发展有限公司	2	1	北京市	北京市	投资咨询	43,957.49	100.00	100.00	43,957.49	2
4	北京中海典当有限公司	3	2	北京市	北京市	典当	2,000.00	90.00	90.00	1,800.00	1
5	北京中关村隆羚投资基金管理有限公司	3	2	北京市	北京市	基金管理	3,000.00	85.00	85.00	3,266.72	1
6	天津中关村科技融资担保有限公司	3	2	天津市	天津市	担保服务	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
7	梅河口中关村产业发展有限公司	3	1	吉林省梅河口市	吉林省梅河口市	投资咨询	5,000.00	80.00	80.00	4,000.00	1
8	北京开元立道咨询管理有限公司	3	1	北京市	北京市	管理咨询	4,685.00	100.00	100.00	4,685.00	1
9	北京开元弘道创业投资中心（有限合伙）	3	1	北京市	北京市	投资管理	26,800.00	73.8806	73.8806	19,800.00	1
10	北京开元承道咨询管理有限公司	3	1	北京市	北京市	管理咨询	6,500.00	100.00	100.00	6,500.00	1
11	北京中关村远见认股权创业投资中心（有限合伙）	3	1	北京市	北京市	投资管理	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1

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

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

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东支 付的股利	年末累计少数股东 权益
1	北京中关村科技融资担保有限公司	48.88	132,170,720.90	49,949,694.13	1,982,337,598.84
2	北京中海典当有限公司	10.00	42,237.06	0.00	3,431,970.40
3	北京中关村瞪羚投资基金管理有限公司	15.00	1,423,851.07	0.00	10,893,105.84
4	梅河口中关村产业发展投资有限公司	20.00	36,029.22	0.00	10,611,974.95

2. 主要财务信息

项目	本年金额					
	北京中关村科技 融资担保有限公司	北京中海典当 有限公司	北京中关村瞪羚 投资基金管理 有限公司	北京瞪羚企业 投资中心 (有限合伙)	梅河口中关村 产业发展投资 有限公司	北京开元弘道 创业投资中心 (有限合伙)
流动资产	4,070,588,724.26	13,359,576.63	73,569,406.03	—	53,052,819.37	336,722,237.26
非流动资产	4,720,746,456.92	21,139,583.80	9,935,683.97	—	0.00	0.00
资产合计	8,791,335,181.18	34,499,160.43	83,505,090.00	—	53,052,819.37	336,722,237.26
流动负债	3,833,195,133.96	179,456.48	10,884,384.40	—	-7,055.36	0.00
非流动负债	890,876,428.20	0.00	0.00	—	0.00	0.00
负债合计	4,724,071,562.16	179,456.48	10,884,384.40	—	-7,055.36	0.00
营业收入	677,612,808.34	10,036,286.74	4,829,064.28	—	0.00	77,787,600.00
净利润	271,864,453.31	422,370.64	9,492,340.42	—	180,146.08	73,579,957.85

项目	本年年金额					
	北京中关村科技 融资担保有限公司	北京中海典当 有限公司	北京中关村瞪羚 投资基金管理 有限公司	北京瞪羚企业 投资中心 (有限合伙)	梅河口中关村 产业发展投资 有限公司	北京开元弘道 创业投资中心 (有限合伙)
综合收益总额	268,984,453.31	422,370.64	9,492,340.42	—	180,146.08	73,579,957.85
经营活动现金流量	-509,678,511.27	11,231,814.35	-13,227,120.77	—	-252,002.49	-64,709,642.15

(续表)

项目	上年金额					
	北京中关村科技 融资担保有限公司	北京中海典当 有限公司	北京中关村瞪羚 投资基金管理 有限公司	北京瞪羚企业 投资中心 (有限合伙)	梅河口中关村 产业发展投资 有限公司	北京开元弘道 创业投资中心 (有限合伙)
流动资产	3,298,422,130.52	10,303,680.62	51,464,721.30	—	52,921,739.66	195,142,279.41
非流动资产	3,666,368,788.00	24,889,565.80	23,717,965.25	—	0.00	0.00
资产合计	6,964,790,918.52	35,193,246.42	75,182,686.55	—	52,921,739.66	195,142,279.41
流动负债	1,940,003,285.46	1,295,913.11	12,054,321.37	—	42,011.01	0.00
非流动负债	1,129,320,620.03	0.00	0.00	—	0.00	0.00
负债合计	3,069,323,905.49	1,295,913.11	12,054,321.37	—	42,011.01	0.00
营业收入	778,024,758.77	6,625,724.80	6,987,875.52	—	0.00	0.00
净利润	245,748,175.07	803,473.16	16,229,789.23	—	304,822.98	-4,398,672.58
综合收益总额	250,708,675.07	803,473.16	16,229,789.23	—	304,822.98	-4,398,672.58
经营活动现金流量	-430,397,489.77	-7,357,774.39	-18,978,405.93	—	-283,407.02	-74,539,272.60

(三) 本年合并范围的变化

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
北京中关村远见认股权创业投资中心 (有限合伙)	100.00	50,003,041.67	3,041.67	—

八、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	21,353.72	25,573.55
银行存款	2,881,894,067.40	2,163,220,261.40
其中：公司存款	2,357,631,388.57	1,830,572,907.65
专项引导资金	524,262,652.79	332,647,327.71
客户交易金	26.04	26.04
其他货币资金	123,911,393.54	212,707,097.18
合计	3,005,826,814.66	2,375,952,932.13
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
专项引导资金	524,262,652.79	332,647,327.71
客户交易金	26.04	26.04
合计	524,262,678.83	332,647,353.75

专项引导资金是本公司及本公司之子公司中关村创投公司尚未使用完毕的政府专项引导资金，该资金专项用于代持政府指定对外投资的股权。

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

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	900,324,507.64	757,413,081.00
其中：权益工具投资	900,324,507.64	757,413,081.00

(三) 应收账款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	884,117.90	55.19	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	717,874.89	44.81	717,874.89	100.00
合计	1,601,992.79	100.00	717,874.89	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,553.00	19.92	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	717,874.89	80.08	717,874.89	100.00
合计	896,427.89	100.00	717,874.89	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用其他组合法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
低回收风险组合	884,117.90	0.00	0.00	178,553.00	0.00	0.00

2. 年末单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京国电清新环保技术有限公司	626,808.00	626,808.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京彩讯科技股份有限公司	91,066.89	91,066.89	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	717,874.89	717,874.89	—	—	—

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
北京国电清新环保技术有限公司	626,808.00	39.13	626,808.00
春秋永乐演艺投资（北京）有限公司	580,880.00	36.26	0.00
北京春秋永乐科技发展有限公司	249,750.00	15.59	0.00
北京彩讯科技股份有限公司	91,066.89	5.68	91,066.89
北京中凯方元石材贸易有限公司	33,978.84	2.12	0.00
合计	1,582,483.73	98.78	717,874.89

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,767,234.32	95.76	0.00	15,854,177.00	98.61	0.00
1-2 年	209,295.10	4.21	0.00	222,819.14	1.39	0.00
2-3 年	1,605.57	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,978,134.99	100.00	0.00	16,076,996.14	100.00	0.00

2. 按欠款方归集的大额期末余额预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
港联建设（北京）有限公司	1,213,761.47	24.38	0.00
华中锦瑞家居建材（北京）有限公司	360,777.90	7.25	0.00
TCL 科技产业园（深圳）有限公司	344,295.63	6.92	0.00
万得信息技术股份有限公司	328,305.89	6.59	0.00
阿里云平台服务费	224,278.30	4.51	0.00
合计	2,471,419.19	49.65	0.00

(五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	69,976,883.76	71,722,596.73
应收股利	0.00	3,090,000.00
其他应收款项	26,007,388.83	33,936,330.26
合计	95,984,272.59	108,748,926.99

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
企业债利息	57,127,940.43	69,819,437.62
信托利息	68,480.28	7,335.35
国债利息	11,682,380.85	1,345,138.83
委托贷款	1,098,082.20	550,684.93
合计	69,976,883.76	71,722,596.73

2. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,080,495.42	87.41	1,073,106.59	3.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,900,000.00	12.59	3,900,000.00	100.00
合计	30,980,495.42	100.00	4,973,106.59	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	34,495,530.26	89.84	559,200.00	1.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	3,900,000.00	10.16	3,900,000.00	100.00
合计	38,395,530.26	100.00	4,459,200.00	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00	5,500,000.00	99.17	550,000.00
2-3 年	5,296,532.96	99.14	1,059,306.59	46,000.00	0.83	9,200.00
3-4 年	46,000.00	0.86	13,800.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,342,532.96	100.00	1,073,106.59	5,546,000.00	100.00	559,200.00

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	6,245,462.96	0.00	0.00	5,933,307.00	0.00	0.00
低回收风险组合	15,492,499.50	0.00	0.00	23,016,223.26	0.00	0.00
合计	21,737,962.46	0.00	0.00	28,949,530.26	0.00	0.00

(2) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京兴昌高科技发展有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回

(3) 按欠款方归集的大额年末余额的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
吉林省长城路桥建工有限责任公司	往来款	5,410,590.80	1-2 年	17.46	0.00
中关村发展集团股份有限公司	房租押金	5,300,902.96	2-3 年	17.11	0.00
北京兴昌高科技发展有限公司	往来款	3,900,000.00	5 年以上	12.59	3,900,000.00
北京华韵尚德国际文化传播有限公司	往来款	1,496,532.96	2-3 年	4.83	299,306.59

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项合计的比例 (%)	坏账准备
山东华建仓储装备科技有限公司	往来款	1,406,300.00	1 年以内	4.54	0.00
合计	—	17,514,326.72	—	56.53	4,199,306.59

(六) 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
证券	135,718,000.00	1,626,000.00

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的可供出售金融资产	9,171,085.55	0.00
一年内到期的持有至到期投资	543,975,713.33	214,523,755.82
合计	553,146,798.88	214,523,755.82

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,144,132.71	1,420,608.48
预缴所得税	453,510.88	33,065.89
理财产品	100,000,000.00	106,000,000.00
委托贷款原值	874,907,178.37	927,926,493.59
减：委托贷款减值	100,531,917.38	137,030,837.60
委托贷款净值	774,375,260.99	790,895,655.99
代位追偿款原值	1,865,526,540.54	1,230,151,321.66
减：代位追偿款坏账准备	1,034,059,804.09	473,976,129.21
代位追偿款净值	831,466,736.45	756,175,192.45
合计	1,707,439,641.03	1,654,524,522.81
委托贷款原值中： 中关村发展集团股份有限公司	277,595,184.05	215,036,394.50

(九) 发放贷款和垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	年末余额	年初余额
个人贷款和垫款	11,342,269.00	16,172,843.00
—住房抵押	6,389,669.00	11,199,343.00
—其他	4,952,600.00	4,973,500.00

项目	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	9,792,610.00	8,712,018.00
一贷款	9,792,610.00	8,712,018.00
贷款和垫款总额	21,134,879.00	24,884,861.00
减：贷款损失准备	0.00	0.00
贷款和垫款账面价值	21,134,879.00	24,884,861.00

2. 贷款和垫款按担保物分布情况

项目	年末余额	年初余额
房地产抵押贷款	11,229,679.00	15,071,351.00
动产质押贷款	9,905,200.00	0.00
财产权利质押贷款	0.00	9,813,510.00
合计	21,134,879.00	24,884,861.00

(十) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,511,354,400.76	0.00	1,511,354,400.76
可供出售权益工具	175,729,753.38	2,394,288.56	173,335,464.82
按公允价值计量的	109,560,000.00	0.00	109,560,000.00
按成本计量的	66,169,753.38	2,394,288.56	63,775,464.82
合计	1,687,084,154.14	2,394,288.56	1,684,689,865.58

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	801,032,737.48	0.00	801,032,737.48
可供出售权益工具	473,909,605.43	3,073,885.69	470,835,719.74
按公允价值计量的	113,400,000.00	0.00	113,400,000.00
按成本计量的	360,509,605.43	3,073,885.69	357,435,719.74
合计	1,274,942,342.91	3,073,885.69	1,271,868,457.22

2. 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务 工具的摊余成本	100,000,000.00	1,539,750,000.00	1,639,750,000.00
公允价值	109,560,000.00	1,511,354,400.76	1,620,914,400.76
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	9,560,000.00	-28,395,599.24	-18,835,599.24
已计提减值金额	0.00	0.00	0.00

(十一) 持有至到期投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	1,346,984,678.51	0.00	1,346,984,678.51
国债	994,870,158.48	0.00	994,870,158.48
合计	2,341,854,836.99	0.00	2,341,854,836.99

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	1,992,076,884.25	0.00	1,992,076,884.25
国债	209,111,549.16	0.00	209,111,549.16
合计	2,201,188,433.41	0.00	2,201,188,433.41

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	0.00	1,023,180.25	0.00	1,023,180.25
对联营企业投资	430,189,704.42	294,480,968.14	35,667,555.31	689,003,117.25
小计	430,189,704.42	295,504,148.39	35,667,555.31	690,026,297.50
减：长期股权投 资减值准备	0.00	679,597.13	0.00	679,597.13
合计	430,189,704.42	294,824,551.26	35,667,555.31	689,346,700.37

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
北京信用管理有限公司	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	23,180.25	0.00
二、联营企业	—	—	—	—	—	—
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	17,500,000.00	17,764,601.32	0.00	0.00	2,036,613.11	0.00
北京市中关村小额贷款股份有限公司	219,600,000.00	261,524,014.83	0.00	0.00	23,933,028.90	0.00
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	47,501,007.66	45,983,100.58	0.00	1,966,000.00	12,615,516.83	0.00
北京市中金小额贷款股份有限公司	37,957,071.23	40,615,929.82	0.00	0.00	-3,783,747.39	0.00
北京中发知行投资有限公司	490,000.00	964,640.10	0.00	0.00	399.86	0.00
北京启航投资管理有限公司	4,900,000.00	6,287,983.12	0.00	0.00	3,400,492.74	883,781.65
北京启元资本市场发展服务有限公司	17,500,000.00	17,530,338.94	0.00	0.00	-1,496,556.64	0.00
北京基石基金管理有限公司	4,500,000.00	4,930,605.94	0.00	0.00	201,799.49	0.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	5,000,000.00	4,850,920.09	0.00	0.00	36,074.22	0.00
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	8,000,000.00	29,737,569.68	0.00	0.00	1,045,611.71	0.00
北京中小企业信用再担保有限公司	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	0.00	5,628,475.63	0.00
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
合计	618,948,078.89	430,189,704.42	251,000,000.00	6,966,000.00	43,640,888.71	883,781.65

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
北京信用管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,023,180.25	679,597.13
二、联营企业	—	—	—	—	—	—
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	0.00	1,610,000.00	0.00	0.00	18,191,214.43	0.00
北京市中关村小额贷款股份有限公司	0.00	18,891,000.00	0.00	0.00	266,566,043.73	0.00
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	0.00	9,830,000.00	0.00	0.00	46,802,617.41	0.00
北京市中金小额贷款股份有限公司	0.00	2,069,419.17	0.00	0.00	34,762,763.26	0.00
北京中发知行投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	965,039.96	0.00
北京启航投资管理有限公司	0.00	98,000.00	0.00	0.00	10,474,257.51	0.00
北京启元资本市场发展服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	16,033,782.30	0.00
北京基石基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,132,405.43	0.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）	0.00	0.00	0.00	0.00	4,886,994.31	0.00
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	-20,521.97	1,203,136.14	0.00	0.00	29,559,523.28	0.00
北京中小企业信用再担保有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	255,628,475.63	0.00
二十一世纪空间技术应用股份有限公司	0.00	0.00		5,000,000.00	0.00	0.00
合计	-20,521.97	33,701,555.31	0.00	5,000,000.00	690,026,297.50	679,597.13

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年金额			
	北京市中关村小额贷款股份有限公司	中关村兴业（北京）投资管理有限公司	北京市中金小额贷款股份有限公司	北京中小企业信用再担保有限公司
流动资产	25,464,005.78	73,065,745.07	25,370,971.99	3,902,848,899.86
非流动资产	990,487,460.56	128,979,305.27	117,721,791.25	735,363,667.63
资产合计	1,015,951,466.34	202,045,050.342	143,092,763.24	4,638,212,567.49
流动负债	127,397,987.25	35,270,215.12	3,858,604.96	2,593,184,762.47
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	127,397,987.25	35,270,215.12	3,858,604.96	2,593,184,762.47
净资产	888,553,479.09	166,774,835.22	139,234,158.28	2,045,027,805.02
按持股比例计算的净资产份额	266,566,043.73	46,802,617.41	34,762,763.26	255,628,475.63
调整事项	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	266,566,043.73	46,802,617.41	34,762,763.26	255,628,475.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	124,276,176.88	38,046,832.13	16,572,818.15	97,561,540.29
财务费用	124,294,124.16	-112,695.37	0.00	-16,495,701.49
所得税费用	26,607,913.42	4,719,940.28	2,576,198.84	24,887,084.68
净利润	79,776,763.00	48,821,659.59	7,677,206.01	1,991,983.72
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
本期收到的来自联营企业的股利	18,891,000.00	9,830,000.00	2,069,419.17	0.00

(续表)

项 目	上年金额			
	北京市中关村小额贷款股份有限公司	中关村兴业（北京）投资管理有限公司	北京市中金小额贷款股份有限公司	北京中小企业信用再担保有限公司
流动资产	116,199,010.73	51,288,087.51	25,370,971.99	3,257,932,985.16
非流动资产	1,033,341,360.45	145,056,880.60	117,721,791.25	498,204,934.13
资产合计	1,149,540,371.18	196,344,968.11	143,092,763.24	3,756,137,919.29
流动负债	277,793,655.09	18,391,792.48	3,858,604.96	1,623,984,297.60

项 目	上年金额			
	北京市中关村小额贷款股份有限公司	中关村兴业（北京）投资管理有限公司	北京市中金小额贷款股份有限公司	北京中小企业信用再担保有限公司
非流动负债	0.00	0.00	0.00	—
负债合计	277,793,655.09	18,391,792.48	3,858,604.96	—
净资产	871,746,716.09	177,953,175.63	139,234,158.28	—
按持股比例计算的净资产份额	261,524,014.83	45,983,100.58	40,615,929.82	—
调整事项	0.00	0.00	0.00	—
对联营企业权益投资的账面价值	261,524,014.83	45,983,100.58	40,615,929.82	—
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	—
营业收入	115,345,089.62	21,419,833.26	16,572,818.15	—
财务费用	0.00	-74,813.68	0.00	—
所得税费用	23,785,835.56	4,296,739.30	2,576,198.84	—
净利润	71,267,733.03	39,327,868.37	7,677,206.01	—
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	—
本期收到的来自联营企业的股利	16,848,000.00	12,920,000.00	1,693,797.22	—

(十三) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	13,642,605.51	15,369,455.36
固定资产清理	0.00	0.00
合计	13,642,605.51	15,369,455.36

固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	36,858,101.97	1,213,977.74	538,251.24	37,533,828.47
其中：房屋及建筑物	18,594,777.16	0.00	0.00	18,594,777.16
运输工具	3,156,040.79	236,451.33	377,743.00	3,014,749.12
办公设备	14,819,953.20	977,526.41	139,134.24	15,658,345.37
其他	287,330.82	0.00	21,374.00	265,956.82
累计折旧合计	21,488,646.61	2,911,513.84	508,937.49	23,891,222.96
其中：房屋及建筑物	10,358,148.28	741,078.10	0.00	11,099,226.38

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	2,434,365.93	149,441.16	358,855.68	2,224,951.41
办公设备	8,538,999.11	1,950,142.28	133,837.61	10,355,303.78
其他	157,133.29	70,852.30	16,244.20	211,741.39
减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值合计	15,369,455.36	—	—	13,642,605.51
其中：房屋及建筑物	8,236,628.88	—	—	7,495,550.78
运输工具	721,674.86	—	—	789,797.71
办公设备	6,280,954.09	—	—	5,303,041.59
其他	130,197.53	—	—	54,215.43

(十四) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	8,922,283.68	5,581,108.53	0.00	14,503,392.21
其中：软件	8,922,283.68	5,581,108.53	0.00	14,503,392.21
累计摊销合计	3,890,898.88	891,290.72	0.00	4,782,189.60
其中：软件	3,890,898.88	891,290.72	0.00	4,782,189.60
减值准备合计	2,995,677.71	0.00	0.00	2,995,677.71
其中：软件	2,995,677.71	0.00	0.00	2,995,677.71
账面价值合计	2,035,707.09	—	—	6,725,524.90
其中：软件	2,035,707.09	—	—	6,725,524.90

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	
		内部开发支出	其他
金融信息系统软件	2,290,233.00	282,893.40	0.00

(续表)

项目	本年减少		年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
金融信息系统软件	2,573,126.40	0.00	0.00

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
房屋改造及装修费	2,299,385.01	486,514.77	1,434,631.95	0.00	1,351,267.83	—

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	—	—	—	—
资产减值准备	26,673,994.59	106,695,978.36	35,968,623.93	143,874,495.71
应付职工薪酬	21,302,846.67	85,211,386.67	23,774,112.62	95,096,450.49
可抵扣亏损	0.00	0.00	210,610.06	842,440.24
合计	47,976,841.26	191,907,365.03	59,953,346.61	239,813,386.44
递延所得税负债	—	—	—	—
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	14,911,132.99	59,644,531.94	7,401,757.73	29,607,030.92
固定资产计提折旧的时间性差异	882,696.17	3,530,784.69	934,511.53	3,738,046.12
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	2,671,250.00	10,685,000.00	3,631,250.00	14,525,000.00
合计	18,465,079.16	73,860,316.63	11,967,519.26	47,870,077.04

(十八) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
抵债资产	367,083,634.08	108,963,634.08
代政府投资	0.00	900,000.00
合计	367,083,634.08	109,863,634.08

(十九) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加				本期减少				年末余额
		本年计提	合并增加	其他原因增加	合计	资产价值回升转回	转销额	合并减少	其他原因减少	合计
坏账准备	479,153,204.10	560,597,581.47	0.00	0.00	560,597,581.47	0.00	0.00	0.00	0.00	1,039,750,785.57
无形资产减值准备	2,995,677.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,995,677.71
委托贷款减值准备	137,030,837.60	-36,498,920.22	0.00	0.00	-36,498,920.22	0.00	0.00	0.00	0.00	100,531,917.38
可供出售金融资产减值准备	3,073,885.69	-679,597.13	0.00	0.00	-679,597.13	0.00	0.00	0.00	0.00	2,394,288.56
长期股权投资减值准备	0.00	679,597.13	0.00	0.00	679,597.13	0.00	0.00	0.00	0.00	679,597.13
合计	622,253,605.10	524,098,661.25	0.00	0.00	524,098,661.25	0.00	0.00	0.00	0.00	1,146,352,266.35

(二十) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	800,000,000.00	500,000,000.00

注：中关村发展集团股份有限公司委托北京银行股份有限公司中关村分行，向本公司之子公司担保公司提供借款，以担保公司作为等额质押借款人持有的委托贷款资产或持有的定向融资计划产品为借款提供保证，到期一次还本，利随本清。

1. 2020 年 12 月 11 日起至 2021 年 12 月 11 日 100,000,000.00 元。

2. 2020 年 10 月 9 日起至 2021 年 10 月 9 日 100,000,000.00 元。

3. 2020 年 8 月 26 日起至 2021 年 8 月 26 日 300,000,000.00 元。

4. 2020 年 6 月 29 日起至 2021 年 6 月 29 日 300,000,000.00 元。

(二十一) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,439,969.71	15,397,536.22
1 年以上	0.00	2,974,861.46
合计	20,439,969.71	18,372,397.68

(二十二) 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
证券	1,621,397,534.27	1,054,800,000.00

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	133,779,735.54	182,302,093.96	178,109,941.26	137,971,888.24
离职后福利-设定提存计划	167,341.28	7,671,565.99	7,814,112.46	24,794.81
辞退福利	0.00	650,849.38	650,849.38	0.00
合计	133,947,076.82	190,624,509.33	186,574,903.10	137,996,683.05

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	131,509,077.17	156,907,912.67	153,106,588.24	135,310,401.60
职工福利费	0.00	5,551,396.85	5,551,396.85	0.00

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司 2020 年度财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	116,072.27	7,244,069.48	7,238,169.16	121,972.59
其中：医疗保险费	105,126.75	7,181,842.56	7,164,996.72	121,972.59
工伤保险费	2,799.65	28,541.66	31,341.31	0.00
生育保险费	8,145.87	33,685.26	41,831.13	0.00
住房公积金	40,700.00	9,239,213.36	9,279,913.36	0.00
工会经费和职工教育经费	2,113,886.10	3,181,555.58	2,755,927.63	2,539,514.05
其他短期薪酬	0.00	177,946.02	177,946.02	0.00
合计	133,779,735.54	182,302,093.96	178,109,941.26	137,971,888.24

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	160,137.37	1,519,723.14	1,655,670.43	24,190.08
失业保险费	7,203.91	75,095.05	81,694.23	604.73
企业年金缴费	0.00	6,049,447.80	6,049,447.80	0.00
其他	0.00	27,300.00	27,300.00	0.00
合计	167,341.28	7,671,565.99	7,814,112.46	24,794.81

(二十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	5,795,480.75	43,482,455.40	43,529,507.83	5,748,428.32
城市维护建设税	386,948.66	3,004,111.14	3,020,526.65	370,533.15
教育费附加（含地方教育费附加）	288,190.23	2,174,004.81	2,174,773.63	287,421.41
企业所得税	119,076,931.47	164,418,006.41	198,129,250.31	85,365,687.57
个人所得税	2,633,899.20	20,174,496.84	17,874,613.62	4,933,782.42
房产税	0.00	829,842.70	829,842.70	0.00
土地使用税	0.00	12,476.10	12,476.10	0.00
车船使用税	0.00	6,333.33	6,333.33	0.00
其他税费	24,725.70	408,700.00	433,352.80	72.90
合计	128,206,176.01	234,510,426.73	266,010,676.97	96,705,925.77

(二十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	941,111.10	664,583.34
应付股利	8,860,934.89	8,815,851.36
其他应付款项	1,148,841,083.82	104,066,717.26
合计	1,158,643,129.81	113,547,151.96

1. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	941,111.10	664,583.34

2. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	8,860,934.89	8,815,851.36

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

3. 其他应付款项

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	424,581.80	14,959,467.97
资金拆借及往来款项	1,050,250,262.55	18,880,940.25
预提费用	992,944.09	46,359.64
财政专项拨款	5,000,000.00	5,000,000.00
互联网金融平台客户交易金	26.04	26.04
其他款项	92,173,269.34	65,179,923.36
合计	1,148,841,083.82	104,066,717.26

(二十六) 应付分保账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	4,498,058.51	3,246,965.66

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	14,400,000.00	9,600,000.00

(二十八) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
存入保证金	46,027,373.10	20,433,944.44

(二十九) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间（%）
信用借款	96,000,000.00	110,400,000.00	3.975%

(三十) 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	16,450,000.00	0.00	2,450,000.00	14,000,000.00
专项应付款	449,219,566.16	206,019,537.48	16,343,564.18	638,895,539.46
合计	465,669,566.16	206,019,537.48	18,793,564.18	652,895,539.46

1. 长期应付款项

项目	年末余额	年初余额
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	14,000,000.00	16,450,000.00

根据本公司之下属公司开元立道公司 2018 年签订的《北京开元成化创业投资中心（有限合伙）合伙协议》约定，开元立道公司对北京开元成化创业投资中心（有限合伙）（现更名为北京开元正道创业投资中心（有限合伙））的出资额 1,645.00 万元分期缴付，缴付期限为 2028 年 10 月 30 日，此认缴出资额分别确认为长期股权投资及长期应付款。截止 2020 年 12 月 31 日，开元立道公司已认缴尚未实缴出资 1,400.00 万元。

2. 专项应付款

专项应付款年末余额前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	437,412,890.94	205,896,201.27	15,140,196.33	628,168,895.88
其中：				
1. 创投引导资金专项-中关村科技园区管理委员会（注 1）	262,422,391.57	144,911,784.41	9,521,999.64	397,812,176.34
2. 中关村发展集团股份有限公司投资引导专项资金	115,987,500.00	0.00	0.00	115,987,500.00
3. 创投引导资金专项-北京市房山城市投资发展有限责任公司（注 1）	2,238,181.78	23,353,568.80	500,100.00	25,091,650.58
4. 创投引导资金专项-北京市政府引导基金（有限合伙）（注 2）	37,624,934.95	17,817,918.68	1,955,677.38	53,487,176.25
5. 天使基金专项（注 3）	19,139,882.64	19,812,929.38	3,162,419.31	35,790,392.71

注 1：本公司之子公司中关村创投公司受中关村科技园区管理委员会（2013 年之前由中关村科技园区管理委员会通过其下属中关村高科技产业促进中心委托）、北京市房山城市投资发展有限责任公司委托，对创业投资引导资金进行使用和管理，并代中关村科技园区管理委员会以及北京市房山城市投资发展有限责任公司持有由引导资金投资形成的股权。中关村创投公司每年需根据创投引导资金所投资企业的经营进展情况、股本

变化情况以及管理团队变化等重大情况编制《委托资金年度报告》或《临时报告》，并据此向中关村科技园区管理委员会以及北京市房山城市投资发展有限责任公司汇报。持有过程中形成的相关收益（包括本金、利息和收益）及投资退出后形成的代持资金全部返还政府投资引导资金专户，由政府投资引导资金上缴财政。

注 2：中关村创投公司作为中关村创业投资引导基金的管理人，受中关村科技园区管理委员会委托，对北京市政府引导基金（有限合伙）向中关村创业投资引导基金的出资进行使用和管理，并接受中关村科技园区管理委员会和北京市财政局的监督、检查和绩效评价。中关村创投公司需根据中关村科技园区管理委员会和北京市政府投资引导基金管理有限公司的要求，报送基金的定期报告和临时报告。

注 3：本公司受中关村科技园区管理委员会（2014 年之前由中关村科技园区管理委员会通过其下属中关村高科技产业促进中心委托）委托，对天使引导资金进行使用和管理，并代中关村科技园区管理委员会持有由引导资金投资形成的股权。本公司每年需根据天使引导资金所投资企业和合作基金的经营情况、财务状况、投资规模、投资完成情况、投资的退出和收益情况等编制年度报告，并据此向中关村科技园区管理委员会汇报。

（三十一）其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
未到期责任准备金	235,605,331.12	251,408,792.90
担保赔偿准备	649,796,023.77	871,406,357.64
开元弘道公司其他投资者享有的权益（注 1）	87,949,828.04	1,951,422.79
合计	973,351,182.93	1,124,766,573.33

注 1：根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》和《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，母公司在将其所控制的有限合伙企业等特殊主体纳入其合并报表时，归属于其他权益持有人的权益作为负债列示，归属于其他权益持有人的收益作为费用列示。截止 2020 年 12 月 31 日，开元弘道公司年末累计少数股东权益 87,949,828.04 元，作为“其他非流动负债”列示，本年度实现的归属于少数股东的损益 19,118,894.66 元，作为费用列示。

（三十二）实收资本

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

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	338,368,372.48	0.00	0.00	338,368,372.48
其他资本公积	714,245,552.92	1,099,967.44	0.00	715,345,520.36
合计	1,052,613,925.40	1,099,967.44	0.00	1,053,713,892.84

1. 本公司之下属公司开元弘道公司本年新增股东增资 6,800.00 万元, 分别为潍坊嘉影投资中心(有限合伙)增资 1,800.00 万元, 北京亦庄国际投资发展有限公司增资 5,000.00 万元, 由此中关村创投公司对开元弘道公司的持股比例由 99.00% 稀释为 73.8806%。按照增资前的中关村创投公司原持股比例计算其在增资前开元弘道公司账面净资产中的份额, 与增资后按中关村创投公司新持股比例计算的在增资后开元弘道公司账面净资产份额之间的差额 1,120,489.41 元计入资本公积。

2. 本公司之子公司中关村创投公司、担保公司分别持有本集团之联营企业北京中关村协同创新投资基金管理有限公司(以下简称协同投资公司)股权, 本年中关村发展集团股份有限公司对协同投资公司进行增资, 由此中关村创投公司对协同投资公司的持股比例由 15.00% 稀释为 8.40%, 担保公司对协同投资公司的持股比例由 25.00% 稀释为 14.01%。按照增资前的中关村创投公司、担保公司原持股比例计算其在增资前协同投资公司账面净资产中的份额, 与增资后按中关村创投公司、担保公司新持股比例计算的在增资后协同投资公司账面净资产份额之间的差额-20,521.97 元计入资本公积。

(三十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	64,063,960.14	7,267,241.69	0.00	71,331,201.83

(三十五) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一般风险准备	75,333,370.25	33,016,551.58	0.00	108,349,921.83

本公司之子公司担保公司按本期净利润 25.00% 计提一般风险准备金 64,586,368.50 元, 本公司按持股比例计算金额为 33,016,551.58 元。

(三十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初余额	1,199,653,528.56	1,016,581,324.83
本年增加	292,200,993.71	226,725,105.69
其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入	292,200,993.71	226,725,105.69
本年减少	40,283,793.27	43,652,901.96
其中: 本年提取盈余公积	7,267,241.69	12,601,384.74

项目	本年金额	上年金额
本年提取一般风险准备金	33,016,551.58	31,051,517.22
年末余额	1,451,570,729.00	1,199,653,528.56

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务	—	—	—	—
代持资金管理费收入	11,261,924.19	0.00	11,261,924.21	0.00
担保费相关收入	634,912,121.97	-97,373,678.87	681,293,878.09	-284,118,436.67
服务管理费	8,172,321.43	0.00	10,850,469.78	0.00
补偿费收入及其他	35,423,334.26	8,229,466.75	32,139,737.89	3,612,349.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间公允价值变动损益	152,302,977.28	0.00	73,064,884.22	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产已实现损益	35,264,996.07	0.00	28,176,816.12	0.00
(2) 其他业务	—	—	—	—
临时房屋租赁收入	3,018,397.41	1,091,701.03	0.00	0.00
信息服务费收入	0.00	3,654.64	0.00	3,123.63
资金占用费	78,513.95	0.00	6,941.82	0.00
其他	1,297,066.40	20,668.59	3,026,190.86	11,880.81
合计	881,731,652.96	-88,028,187.86	839,820,842.99	-280,491,082.34

(三十八) 利息净收入

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
债券回购利息	8,562,419.22	31,669,628.12	3,450,092.70	30,057,228.17
存款利息	17,495,306.78	0.00	14,886,759.80	0.00
贷款利息	38,216,663.78	24,827,083.31	39,045,660.05	8,458,333.33
其他利息	0.00	0.00	220,754.72	0.00
合计	64,274,389.78	56,496,711.43	57,603,267.27	38,515,561.50

(三十九) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	155,514,827.88	153,113,529.74
业务经费	9,245,632.20	8,786,058.18

项目	本年金额	上年金额
房屋租赁及物业费	35,347,968.64	32,529,607.53
车辆使用费	1,011,172.84	581,085.82
折旧费	3,172,816.78	4,145,223.14
修理费	5,037.35	3,612.27
其他	5,263,384.14	16,854,117.13
其中：少数股东损益（注）	0.00	853,510.91
合计	209,560,839.83	216,013,233.81

注：详见本附注八、（三十一）。

（四十）管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	25,388,448.17	19,191,589.66
房屋租赁及物业费	7,497,041.86	4,856,232.92
委托管理费	7,085,150.68	6,617,338.54
咨询费	1,336,031.92	1,069,759.92
聘请中介机构费	1,272,107.16	1,331,265.16
办公费	244,894.31	413,673.23
车辆费用	312,990.24	203,729.59
折旧及摊销	609,319.19	721,438.70
业务招待费	25,444.97	30,550.81
差旅费	20,907.32	25,238.06
水电费	32,477.33	31,284.74
修理费	4,826.58	14,622.47
通讯费	108,607.92	175,159.10
保险费	4,981.97	54,164.52
广告宣传费	105,691.92	537,791.26
其他	20,047,054.42	1,088,808.82
其中：少数股东损益（注）	19,118,894.66	-44,032.18
合计	64,095,975.96	36,362,647.50

注：详见本附注八、（三十一）。

（四十一）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	4,852,293.34	0.00
减：利息收入	18,774,795.44	15,130,937.74

项目	本年金额	上年金额
汇兑净收益	0.00	43,687.16
加：汇兑净损失	560,784.09	0.00
其他支出	10,149.01	6,290.12
合计	-13,351,569.00	-15,168,334.78

(四十二) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
北京市科学技术委员会科技型小微机构补贴	22,682,000.00	19,260,000.00
收市经信局支持中小企业发展奖补资金	6,925,000.00	0.00
收朝阳发改委政策性担保机构奖励	1,000,000.00	0.00
个税返还	488,527.94	73,126.61
收北京市经济和信息化局创客中国服务机构奖补资金	70,000.00	0.00
收财政拨付市属国企减免中小微企业房租补助资金	67,292.83	0.00
稳岗补贴	37,768.77	14,469.87
其他	58.08	0.00
北京市经济和信息化委员会中小企业发展资金机构补贴	0.00	7,880,000.00
中关村科技园区管理委员会担保机构风险补偿补贴	0.00	2,500,000.00
合计	31,270,647.62	29,727,596.48

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
可供出售金融资产等取得的投资收益	94,495,170.10	59,127,401.75
权益法核算的长期股权投资收益	43,640,888.71	41,186,370.47
持有至到期投资在持有期间的投资收益	137,101,428.23	123,609,121.97
处置长期股权投资产生的投资收益	113,823,267.43	5,994,155.53
理财产品利息收入	779,353.41	872,562.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	35,932.80	52,299.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	420,000.00
其他	0.00	9,740.95
合计	389,876,040.68	231,271,652.54

(四十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,725,676.72	2,738,960.20

(四十五) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-560,597,581.47	-474,305,729.21
可供出售金融资产减值损失	0.00	-425,770.25
委托贷款损失	36,498,920.22	-125,590,526.15
合计	-524,098,661.25	-600,322,025.61

(四十六) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00	13,567.39	300,000.00
其他	20.20	191,169.08	20.20
合计	300,020.20	204,736.47	300,020.20

(四十七) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,296.63	163.12	5,296.63
其中：固定资产处置损失	5,296.63	163.12	5,296.63
捐赠支出	0.00	2,000,000.00	0.00
其他（注）	2,863,845.70	4,065.41	2,863,845.70
合计	2,869,142.33	2,004,228.53	2,869,142.33

注：其他支出主要为退租扣的押金 2,862,340.00 元。

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	164,410,951.05	224,629,533.66
递延所得税费用	19,434,065.25	-21,963,982.18
合计	183,845,016.30	202,665,551.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	609,718,848.26
按适用税率计算的所得税费用	152,429,712.07
子公司适用不同税率的影响	-190,217.03
调整以前期间所得税的影响	13.09
非应税收入的影响	-28,989,786.54

项目	本年金额
小型微利企业减免企业所得税的影响	-210,072.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,891,063.81
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,737,399.19
其他	5,176,904.52
所得税费用	183,845,016.30

(四十九) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	883,781.65	0.00	883,781.65	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,963,008.00	-490,752.00	-1,472,256.00	4,753,655.23	1,188,413.81	3,565,241.42
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	-1,079,226.35	-490,752.00	-588,474.35	4,753,655.23	1,188,413.81	3,565,241.42

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额	年初余额	本年增减变动金额	年末余额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	883,781.65	883,781.65
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,957,209.60	3,565,241.42	5,522,451.02	-1,472,256.00	4,050,195.02
合计	1,957,209.60	3,565,241.42	5,522,451.02	-588,474.35	4,933,976.67

(五十) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	425,873,831.96	354,310,671.04
加：资产减值准备	524,098,661.25	600,322,025.61
固定资产折旧	2,911,513.84	2,857,748.49
无形资产摊销	891,290.72	737,833.87
长期待摊费用摊销	1,434,631.95	1,279,347.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-27,717.37	6,936.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,296.63	163.12
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,725,676.72	-2,738,960.20
财务费用(收益以“-”号填列)	55,346,008.40	34,066,573.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-389,876,040.68	-231,271,652.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,976,505.35	-29,156,789.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,457,559.90	8,846,307.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,229,466.75	3,612,349.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-222,829,623.62	-387,128,902.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,019,341,955.57	-861,478,437.27
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-598,576,247.21	-505,734,785.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	2,481,564,135.83	2,043,305,578.38
减：现金的期初余额	2,043,305,578.38	2,561,691,850.65
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	438,258,557.45	-518,386,272.27

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	2,481,564,135.83	2,043,305,578.38

项目	本年金额	上年金额
其中：库存现金	21,353.72	25,573.55
可随时用于支付的银行存款	2,357,631,388.57	1,830,572,907.65
可随时用于支付的其他货币资金	123,911,393.54	212,707,097.18
现金等价物	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	2,481,564,135.83	2,043,305,578.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(五十一) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,282,842.30	6.5249	8,370,417.72

(五十二) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
专项引导资金	524,262,652.79	专项引导资金
客户交易金	26.04	客户交易金
持有至到期投资	1,988,750,000.00	债券质押

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(人民币万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
中关村发展集团股份有限公司	北京市	投资管理	2,302,010.5002	100.00	100.00

2. 子企业

详见本附注七、(一)“纳入合并报表范围的子公司基本情况”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注八、（十二）“长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	中关村领创空间科技服务有限责任公司	房租押金
	北京兴昌高科技发展有限公司	—
	北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	提供劳务
	石家庄中关村协同发展有限公司	房屋租赁

（二）关联交易

1. 接受劳务

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	0.00	44,433.98
联营企业	—	—
北京开元正道创业投资中心（有限合伙）	7,085,150.68	6,617,338.54
合计	7,085,150.68	6,661,772.52

2. 提供劳务

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	0.00	471,698.10
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	33,018.87	23,584.91
联营企业	—	—
北京市中关村小额贷款股份有限公司	2,641,509.36	2,641,509.36
合计	2,674,528.23	3,136,792.37

3. 关联租赁情况

出租方名称	出租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁费用对公司影响
中关村发展集团股份有限公司	本集团	办公用房	—	2018-7-1	2021-6-30	30,060,563.93	租赁合同	-30,060,563.93

出租方名称	出租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁费用对公司影响
石家庄中关村协同发展有限公司	担保公司	办公用房	—	2020-1-1	2020-12-31	39,336.70	租赁合同	-39,336.70

4. 关联方借款

关联方名称	拆入/拆出	拆借本金	利息收益	起始日	到期日	备注
中关村发展集团股份有限公司	拆出	277,595,184.05	5,971,825.51	—	—	委托贷款
中关村发展集团股份有限公司	拆入	800,000,000.00	-24,827,083.31	—	—	委托贷款
合计	—	1,077,595,184.05	-18,855,257.80	—	—	—

5. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	北京市中关村小额贷款股份有限公司	350,000,000.00	2020-1-6	2022-1-5	否

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	0.00	25,000.00

2. 关联方其他应收款-其他应收款项

关联方(项目)	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	5,300,902.96	4,988,747.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	—	—
北京兴昌高科技发展有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
中关村领创空间科技服务有限责任公司	944,560.00	944,560.00
已计提坏账准备:	—	—
北京兴昌高科技发展有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00
合计	6,245,462.96	5,933,307.00

3. 关联方其他应收款-应收利息

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	1,098,082.20	550,684.93

4. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	0.00	13,177,242.54

5. 关联方其他流动资产

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	277,595,184.05	215,036,394.50

6. 关联方短期借款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	800,000,000.00	500,000,000.00

7. 关联方其他应付款-应付利息

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	941,111.10	664,583.34

8. 关联方其他应付款-其他应付款项

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	0.00	333,507.12

9. 关联方长期应付款-专项应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方	—	—
中关村发展集团股份有限公司	115,987,500.00	115,987,500.00

十二、 母公司主要财务报表项目注释

(一) 其他应收款项

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,098,082.20	550,684.93
应收股利	0.00	0.00
其他应收款项	989,561.44	985,372.71
合计	2,087,643.64	1,536,057.64

1. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	1,098,082.20	550,684.93

2. 其他应收款项

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	989,561.44	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	989,561.44	100.00	0.00	—

(续表)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	985,372.71	100.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	985,372.71	100.00	0.00	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	979,561.44	0.00	0.00	669,780.48	0.00	0.00
低回收风险组合	10,000.00	0.00	0.00	315,592.23	0.00	0.00
合计	989,561.44	0.00	0.00	985,372.71	0.00	0.00

(2) 按欠款方归集的年末余额大额其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款项 合计的比例 (%)	坏账 准备
中关村发展集团 股份有限公司	房租押金	979,561.44	1-3 年	98.99	0.00

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,747,456,523.42	0.00	0.00	1,747,456,523.42
对联营企业投资	372,045,388.83	32,773,611.10	32,854,419.17	371,964,580.76
小计	2,119,501,912.25	32,773,611.10	32,854,419.17	2,119,421,104.18
减：长期股权投资 减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,119,501,912.25	32,773,611.10	32,854,419.17	2,119,421,104.18

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司投资

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

(2) 对联营公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			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
北京市中关村小额贷款股份有限公司	219,600,000.00	261,524,014.83	0.00	0.00	23,933,028.90	0.00
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	39,676,367.66	34,985,594.33	0.00	1,966,000.00	9,598,338.27	0.00
北京市中金小额贷款股份有限公司	37,957,071.23	40,971,291.48	0.00	0.00	-3,783,747.39	0.00
北京中发知行投资有限公司	490,000.00	964,640.10	0.00	0.00	399.86	0.00
北京启航投资管理有限公司	4,900,000.00	6,287,983.12	0.00	0.00	3,400,492.74	883,781.65
北京启元资本市场发展服务有限公司	17,500,000.00	17,530,338.94	0.00	0.00	-1,496,556.64	0.00
北京基石基金管理有限公司	4,500,000.00	4,930,605.94	0.00	0.00	201,799.49	0.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心 (有限合伙)	5,000,000.00	4,850,920.09	0.00	0.00	36,074.22	0.00
合计	329,623,438.89	372,045,388.83	0.00	1,966,000.00	31,889,829.45	883,781.65

(续表)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
北京市中关村小额贷款股份有限公司	0.00	18,891,000.00	0.00	0.00	266,566,043.73	0.00
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	0.00	9,830,000.00	0.00	0.00	32,787,932.60	0.00
北京市中金小额贷款股份有限公司	0.00	2,069,419.17	0.00	0.00	35,118,124.92	0.00
北京中发知行投资有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	965,039.96	0.00
北京启航投资管理有限公司	0.00	98,000.00	0.00	0.00	10,474,257.51	0.00
北京启元资本市场发展服务有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	16,033,782.30	0.00
北京基石基金管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	5,132,405.43	0.00
北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)	0.00	0.00	0.00	0.00	4,886,994.31	0.00
合计	0.00	30,888,419.17	0.00	0.00	371,964,580.76	0.00

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本金额				
	北京市中关村小额贷款股份有限公司	中关村兴业（北京）投资管理有限公司	北京市中金小额贷款股份有限公司	北京基石基金管理有限公司	北京中关村软件园中以创新投资发展中心（有限合伙）
流动资产	25,464,005.78	73,065,745.07	65,014,379.50	7,931,024.35	21,523,062.65
非流动资产	990,487,460.56	128,979,305.27	56,801,650.38	26,433,135.34	6,000,000.00
资产合计	1,015,951,466.34	202,045,050.342	121,816,029.88	34,364,159.69	27,523,062.65
流动负债	127,397,987.25	35,270,215.12	2,649,856.40	148,123.46	-1,793,040.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	127,397,987.25	35,270,215.12	2,649,856.40	148,123.46	-1,793,040.00
净资产	888,553,479.09	166,774,835.22	119,166,173.48	34,216,036.23	29,316,102.65
按持股比例计算的净资产份额	266,566,043.73	32,787,932.60	34,756,840.32	5,132,405.43	4,886,994.31
调整事项	0.00	0.00	361,284.60	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	266,566,043.73	32,787,932.60	35,118,124.92	5,132,405.43	4,886,994.31
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	124,276,176.88	38,046,832.13	10,924,727.44	0.00	0.00
财务费用	124,294,124.16	-112,695.37	0.00	-28,168.92	-216,274.85
所得税费用	26,607,913.42	4,719,940.28	2,233,180.69	110,000.01	0.00
净利润	79,776,763.00	48,821,659.59	-12,972,833.36	1,361,666.45	216,402.05
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期收到的来自联营企业的股利	18,891,000.00	9,830,000.00	2,069,419.17	0.00	0.00

(续表)

项 目	上年金额				
	北京市中关村小额贷款股份有限公司	中关村兴业(北京)投资管理有限公司	北京市中金小额贷款股份有限公司	北京基石基金管理有限公司	北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)
流动资产	116,199,010.73	51,288,087.51	25,370,971.99	9,047,847.79	21,306,780.60
非流动资产	1,033,341,360.45	145,056,880.60	117,721,791.25	23,990,059.44	6,000,000.00
资产合计	1,149,540,371.18	196,344,968.11	143,092,763.24	33,037,907.23	27,306,780.60
流动负债	277,793,655.09	18,391,792.48	3,858,604.96	167,200.95	-1,792,920.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	277,793,655.09	18,391,792.48	3,858,604.96	167,200.95	-1,792,920.00
净资产	871,746,716.09	177,953,175.63	139,234,158.28	32,870,706.28	29,099,700.60
按持股比例计算的净资产份额	261,524,014.83	34,985,594.33	40,614,603.97	4,930,605.94	4,850,920.09
调整事项	0.00	0.00	356,687.51	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	261,524,014.83	34,985,594.33	40,971,291.48	4,930,605.94	4,850,920.09
存在公开报价的权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	115,345,089.62	21,419,833.26	16,572,818.15	0.00	0.00
财务费用	0.00	-74,813.68	0.00	-12,735.06	-271,075.43
所得税费用	23,785,835.56	4,296,739.30	2,576,198.84	135,883.35	0.00
净利润	71,267,733.03	39,327,868.37	7,677,206.01	1,655,983.40	165,429.43
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期收到的来自联营企业的股利	16,848,000.00	9,830,000.00	1,693,797.22	374,121.40	0.00

4. 不重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额	上年金额
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	27,473,079.77	24,782,962.16

项目	本年金额	上年金额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	1,904,335.96	1,267,080.82
其他综合收益	883,781.65	0.00
综合收益总额	2,788,117.61	1,267,080.82

(三) 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	—	—	—	—
服务管理费	3,339,009.36	566,037.73	3,810,707.46	566,037.73
临时房屋租赁收入	570,109.58	570,109.58	0.00	0.00
合计	3,909,118.94	1,136,147.31	3,810,707.46	566,037.73

(四) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	47,238,153.19	96,688,959.30
权益法核算的长期股权投资收益	31,889,829.45	32,896,476.53
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,500,000.00	1,400,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	420,000.00
合计	80,627,982.64	131,405,435.83

(五) 母公司现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	72,672,416.93	126,013,847.39
加：资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	214,595.16	184,725.86
无形资产摊销	42,885.44	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	148,844.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-27,310.99	0.00
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	-1,150,703.03	-4,448,987.99
投资损失(收益以“—”号填列)	-80,627,982.64	-131,405,435.83

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,742.10	1,837,918.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-504,540.27	1,113,853.04
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,371,897.30	-6,555,234.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	55,111,396.90	54,294,716.76
减：现金的期初余额	54,294,716.76	53,151,866.47
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	816,680.14	1,142,850.29

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	55,111,396.90	54,294,716.76
其中：库存现金	6,189.67	5,179.67
可随时用于支付的银行存款	55,105,207.23	54,289,537.09
期末现金及现金等价物余额	55,111,396.90	54,294,716.76

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司之子公司担保公司在保及委托贷款项目共计 8,793 个，在保及委托贷款金额为 3,545,200.08 万元，其中融资性在保项目 3,634 个，在保金额 2,211,344.20 万元。其担保项目反担保措施，抵押、质押的资产金额 4,635,011.28 万元，已收到客户存入保证金 46,027,373.10 元。

2. 本公司之子公司担保公司与北京中小企业信用再担保有限公司签署《再担保合同》，合同编号 2018 年（合同）字第 12 号，合同期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。担保公司向再担保公司申请的所有担保项目的主债务本金每年累计余额不应超过年度最高再担保额即 400.00 亿元；单户及关联方融资性担保授信金额不超过 500.00 万元（含）、符合小微企业划型的科技、文创项目：再担保费=融资性担保业务担保费*再担保责任比例*10.00%；单户及关联方融资性担保授信金额不超过 2.00 亿元（含），

但不符合前述条件的项目，再担保费=融资性担保业务担保费*再担保责任比例*12.00%；单户及关联方融资性担保授信金额超过 2.00 亿元（不含）的项目，再担保费=融资性担保业务担保费*再担保责任比例*40.00%；创新型金融产品担保业务、非北京企业担保业务的再担保收费标准另行约定。截至 2020 年 12 月 31 日，融资性担保责任余额 1,448,980.14 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日担保公司代偿余额 170 项，金额 186,552.66 万元，全部为追偿性代偿。

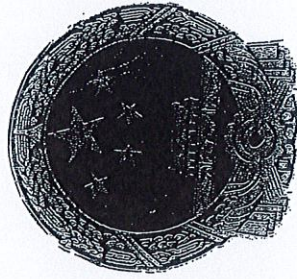
十四、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准。

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

2021 年 3 月 26 日





证书序号: 0014624

说明

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

会计师事务所 执业证书

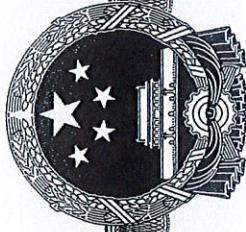


名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

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



中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李锐英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2021年01月08日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：王欣
证书编号：100000812805

年 月 日
年 月 日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
69年 12月 3日

同意调出
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
69年 12月 3日

注意：注册会计师执业，必须取得执业证书。
一、注册会计师执业，必须取得执业证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
三、注册会计师停止执业及业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

会计师事务所
2011年 12月 3日



姓名：王欣
Full name
性别：女
Sex
出生日期：1989-12-05
Date of birth
工作单位：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号：110102891205304
Identity card No.



合格，有效期为一年。
is valid for another year after



证书编号：100000812805
No. of certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2000 08 09
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101360481
No. of Certificate

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

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

年 月 日
y m d



马静

姓名
Full name

性别
Sex

女

1986-12-24

出生日期
Date of birth

信永中和会计师事务所(特

殊普通合伙)

工作单位
Working unit

152326198612241181

身份证号码
Identity card No.

