

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]33533 号

目 录

审 计 报 告	1
2023 年度财务报表	3
2023 年度财务报表附注	15



北京中关村科技创业金融服务集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了北京中关村科技创业金融服务集团有限公司（以下简称“贵集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵集团 2023 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

2023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	年末余额	年初余额	附注
流动资产：			
货币资金	1,961,106,131.19	2,704,910,980.00	八、(一)
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	136,723,801.27	296,622,394.08	八、(二)
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	10,056,153.84	8,253,480.00	八、(三)
应收资金集中管理款	111,139,699.73	101,620,705.54	八、(四)
应收款项融资			
预付款项	18,475,996.10	9,920,495.43	八、(五)
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	70,715,653.55	103,124,671.27	八、(六)
其中：应收股利	51,036,000.00	37,182,000.00	八、(六)
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产		83,333.34	八、(七)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8,300,656,011.72	7,254,588,552.10	八、(八)
其他流动资产	1,087,396,835.56	1,141,174,117.74	八、(九)
流动资产合计	11,696,270,282.96	11,620,298,729.50	
非流动资产：			
发放贷款和垫款	29,295,000.00	59,050,000.00	八、(十)
债权投资	3,586,791,701.80	2,845,541,877.59	八、(十一)
其他债权投资	4,090,880,519.51	4,425,944,506.24	八、(十二)
抵债资产			
长期应收款	4,715,545,786.44	4,176,431,184.42	八、(十三)
长期股权投资	936,317,978.29	849,073,280.58	八、(十四)
其他权益工具投资	12,222,833.19	12,298,350.32	八、(十五)
其他非流动金融资产	329,969,745.48	185,786,518.62	八、(十六)
投资性房地产			
固定资产	25,667,001.57	14,727,867.25	八、(十七)
其中：固定资产原价	54,510,235.88	43,726,884.45	八、(十七)
累计折旧	28,843,234.31	28,999,017.20	八、(十七)
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	69,734,752.91	106,611,272.25	八、(十八)
无形资产	56,676,589.79	44,631,361.81	八、(十九)
开发支出	5,466,347.50	610,125.46	八、(二十)
商誉	6,868,489.22	6,868,489.22	八、(二十一)
长期待摊费用	2,546,895.29	3,144,089.24	八、(二十二)
递延所得税资产	158,476,327.41	142,916,573.57	八、(二十三)
其他非流动资产	369,379,834.08	369,379,834.08	八、(二十四)
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	14,395,839,802.48	13,243,015,330.65	
资 产 总 计	26,092,110,085.44	24,863,314,060.15	

单位负责人：

孙 斌

主管会计工作负责人：

孙 斌

会计机构负责人：

孙 斌





合并资产负债表（续）
2023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	年末余额	年初余额	附注
流动负债：			
短期借款	3,723,901,169.36	2,045,768,856.48	八、(二十五)
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	976,380,532.17	898,679,617.70	八、(二十六)
应付账款	164,138,908.47	134,953,284.42	八、(二十七)
预收款项	2,364,139.61	3,789,525.00	八、(二十八)
合同负债	2,752,522.21	8,004,302.64	八、(二十九)
卖出回购金融资产款	2,669,437,000.00	2,902,121,287.67	八、(三十)
应付职工薪酬	166,093,503.16	161,972,681.26	八、(三十一)
其中：应付工资	158,580,153.37	154,361,946.72	八、(三十一)
应付福利费			
应交税费	78,298,076.75	72,219,661.24	八、(三十二)
其中：应交税金	77,999,021.76	72,042,040.87	八、(三十二)
其他应付款	160,853,338.29	203,506,351.82	八、(三十三)
其中：应付股利	8,691,931.44	8,482,057.79	八、(三十三)
应付分保账款	11,524,609.08	12,189,760.29	八、(三十四)
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,010,318,753.82	2,813,303,068.99	八、(三十五)
其他流动负债	1,073,562,971.49	141,770,381.47	八、(三十六)
流动负债合计	12,039,625,524.41	9,398,278,778.98	
非流动负债：			
长期借款	1,233,202,677.11	2,180,499,350.48	八、(三十七)
应付债券	1,303,516,365.72	2,097,824,459.64	八、(三十八)
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27,506,497.18	62,980,056.91	八、(三十九)
长期应付款	827,081,932.76	939,992,376.72	八、(四十)
长期应付职工薪酬		646,323.18	八、(四十一)
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	64,909,550.39	36,526,772.98	八、(二十三)
其他非流动负债	1,211,343,025.82	1,103,664,400.64	八、(四十二)
其中：特准储备基金			
非流动负债合计	4,667,560,048.98	6,422,133,740.55	
负 债 合 计	16,707,185,573.39	15,820,412,519.53	
所有者权益：			
实收资本	1,354,991,302.24	1,354,991,302.24	八、(四十三)
国家资本			
国有法人资本	1,354,991,302.24	1,354,991,302.24	八、(四十三)
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	1,354,991,302.24	1,354,991,302.24	八、(四十三)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,431,252,654.03	1,433,417,602.33	八、(四十四)
减：库存股			
其他综合收益	38,705,489.11	2,509,848.75	八、(四十五)
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	34,424,343.52	21,097,957.49	八、(四十六)
其中：法定公积金	34,424,343.52	21,097,957.49	八、(四十六)
任意公积金			
一般风险准备	239,739,994.38	211,263,004.84	八、(四十七)
未分配利润	1,731,802,996.34	1,626,373,203.00	八、(四十八)
归属于母公司所有者权益合计	4,830,916,779.62	4,649,652,918.65	
*少数股东权益	4,554,007,732.43	4,393,248,621.97	
所有者权益合计	9,384,924,512.05	9,042,901,540.62	
负债和所有者权益总计	26,092,110,085.44	24,863,314,060.15	

单位负责人：

孙峰东

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

黄瑞云





母公司资产负债表

2023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	年末余额	年初余额	附注
流动资产：			
货币资金	231,579,911.01	246,668,478.89	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	6,251.56	469,225.98	
应收资金集中管理款	110,859,744.74	101,348,276.55	
其他应收款	141,679,909.86	38,352,089.46	十四、（一）
其中：应收股利	51,036,000.00	37,182,000.00	十四、（一）
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	677,083,053.56	415,288,072.87	
其他流动资产			
流动资产合计	1,161,208,870.73	802,126,143.75	
非流动资产：			
债权投资	745,400,000.00	1,117,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,511,671,425.43	2,817,921,757.22	十四、（二）
其他权益工具投资		23,225,800.00	
其他非流动金融资产	146,129,623.79	89,445,783.20	
投资性房地产			
固定资产	138,474.53	273,280.49	
其中：固定资产原价	1,868,359.39	1,868,359.39	
累计折旧	1,729,884.86	1,595,078.90	
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,829,028.62	8,060,900.90	
无形资产	3,485,905.61	3,567,766.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	51,711.36	51,183.78	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计	4,411,706,169.34	4,059,546,472.22	
资产总计	5,572,915,040.07	4,861,672,615.97	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023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	年末余额	年初余额	附注
流动负债：			
短期借款	139,533,640.00	180,231,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		166,490.56	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	5,127,044.52	5,288,915.56	
其中：应付工资	4,234,184.11	4,461,041.03	
应付福利费			
应交税费	676,198.34	867,156.09	
其中：应交税金	651,578.63	844,067.61	
其他应付款	9,068,833.11	9,158,429.41	
其中：应付股利	8,482,057.79	8,482,057.79	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	59,020,961.12	61,153,588.53	
其他流动负债	612,004,013.70		
流动负债合计	825,430,690.79	256,865,580.15	
非流动负债：			
长期借款	626,500,000.00	663,500,000.00	
应付债券	800,000,000.00	1,200,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,711,445.53	5,084,090.07	
长期应付款	12,374,697.46	78,553,914.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,532,405.95	8,111,445.80	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计	1,449,118,548.94	1,955,249,450.06	
负 债 合 计	2,274,549,239.73	2,212,115,030.21	
所有者权益			
实收资本	1,354,991,302.24	1,354,991,302.24	
国家资本			
国有法人资本	1,354,991,302.24	1,354,991,302.24	
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	1,354,991,302.24	1,354,991,302.24	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,195,547,352.16	595,547,352.16	
减：库存股			
其他综合收益		-16,774,200.00	
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	114,161,275.05	100,834,889.02	
其中：法定公积金	114,161,275.05	100,834,889.02	
任意公积金			
未分配利润	633,665,870.89	614,958,242.34	
所有者权益合计	3,298,365,800.34	2,649,557,585.76	
负债和所有者权益总计	5,572,915,040.07	4,861,672,615.97	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2023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	本年金额	上年金额	附注
一、营业总收入	1,647,843,815.58	1,569,177,248.06	
其中：营业收入	1,602,451,357.28	1,511,396,997.19	八、(四十九)
利息收入	45,392,458.30	57,780,250.87	八、(五十)
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,141,012,567.84	973,887,810.31	
其中：营业成本	575,491,414.72	430,368,450.23	八、(四十九)
利息支出	63,243,660.36	72,962,012.98	八、(五十)
手续费及佣金支出			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
税金及附加	11,905,878.30	11,539,568.88	
销售费用	311,088,487.75	286,719,820.47	八、(五十一)
管理费用	106,674,427.31	117,493,287.10	八、(五十二)
研发费用			
财务费用	72,608,699.40	54,804,670.65	八、(五十三)
其中：利息费用	83,024,194.96	69,988,205.51	八、(五十三)
利息收入	11,188,986.70	16,224,137.15	八、(五十三)
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	191,785.76	-90,513.22	八、(五十三)
其他			
加：其他收益	31,520,731.64	10,202,575.41	八、(五十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	467,074,103.12	465,919,763.15	八、(五十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	38,170,621.51	46,299,137.44	八、(五十五)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	31,894,244.67	72,870,803.86	八、(五十六)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-324,550,762.42	-257,741,356.31	八、(五十七)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10,125,292.64		八、(五十八)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	210,178.24	-54,954.84	八、(五十九)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	723,105,035.63	886,486,269.02	
加：营业外收入	13,884.00	4,215.97	八、(六十)
其中：政府补助			
减：营业外支出	9,085,095.74	24,559.60	八、(六十一)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	714,033,823.89	886,465,925.39	
减：所得税费用	218,157,650.71	219,470,592.94	八、(六十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	495,876,173.18	666,995,332.45	
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润	248,463,014.63	365,415,467.01	
*少数股东损益	247,413,158.55	301,579,865.44	
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润	495,876,173.18	666,995,332.45	
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	70,891,408.27	-13,004,634.75	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,195,640.36	-6,659,412.64	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-27,186.17	112,705.99	
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	-27,186.17	112,705.99	
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	36,222,826.53	-6,772,118.63	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动	36,222,826.53	-6,772,118.63	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	34,695,767.91	-6,345,222.11	
七、综合收益总额	566,767,581.45	653,990,697.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额	284,658,654.99	358,756,054.37	
*归属于少数股东的综合收益总额	282,108,926.46	295,234,643.33	

单位负责人：

孙玮东

主管会计工作负责人：

孙玮东

会计机构负责人：

董瑞亮





母公司利润表

2023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	本年金额	上年金额	附注
一、营业收入	1,783,820.75	730,236.88	十四、（三）
减：营业成本			十四、（三）
税金及附加	607,075.26	483,914.39	
销售费用			
管理费用	24,131,907.61	21,674,807.18	
研发费用			
财务费用	78,288,093.68	70,498,351.76	
其中：利息费用	83,259,119.45	74,090,705.97	
利息收入	4,996,282.85	3,596,432.95	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	19,592.01	9,668.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	233,224,114.72	285,728,076.84	十四、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,660,488.19	31,576,500.09	十四、（四）
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）	1,683,840.59	25,228,927.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	133,684,291.52	219,039,836.69	
加：营业外收入	1.35	0.22	
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,684,292.87	219,039,836.91	
减：所得税费用	420,432.57	8,060,262.02	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,263,860.30	210,979,574.89	
（一）持续经营净利润	133,263,860.30	210,979,574.89	
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额	16,774,200.00	-4,572,600.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	16,774,200.00	-4,572,600.00	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	16,774,200.00	-4,572,600.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额	150,038,060.30	206,406,974.89	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023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	本年金额	上年金额	附注
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	11,119,820,267.80	7,835,600,331.88	
收取利息、手续费及佣金的现金	32,425,342.48	58,368,831.12	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	626,321,450.87	880,718,821.36	
经营活动现金流入小计	11,778,567,061.15	8,774,687,984.36	
购买商品、接受劳务支付的现金	11,569,194,002.70	7,722,582,026.67	
客户贷款及垫款净增加额	-35,644,485.73	31,990,544.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	59,190,942.93	61,845,037.77	
支付给职工及为职工支付的现金	303,513,523.88	316,819,375.83	
支付的各项税费	286,698,739.08	312,166,755.26	
支付其他与经营活动有关的现金	925,510,514.92	504,934,295.74	
经营活动现金流出小计	13,108,463,237.78	8,950,338,035.27	
经营活动产生的现金流量净额	-1,329,896,176.63	-175,650,050.91	八、(六十四)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,671,301,698.74	3,292,200,339.50	
取得投资收益收到的现金	525,849,244.85	437,952,397.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,479.00	103,714.31	
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	7,591,421,600.82	5,233,878,557.98	
投资活动现金流入小计	11,788,605,023.41	8,964,135,008.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,455,400.86	29,256,279.32	
投资支付的现金	4,434,514,474.98	4,366,536,548.09	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,920,066.04	
支付其他与投资活动有关的现金	6,993,080,672.29	5,414,605,248.73	
投资活动现金流出小计	11,480,050,548.13	9,831,318,142.18	
投资活动产生的现金流量净额	308,554,475.28	-867,183,133.30	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		82,000,000.00	
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	9,626,157,551.13	6,684,235,010.29	
收到其他与筹资活动有关的现金	-222,561,000.00	1,682,963,323.23	
筹资活动现金流入小计	9,403,596,551.13	8,449,198,333.52	
偿还债务支付的现金	8,661,865,786.78	6,425,090,880.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	589,650,967.54	533,276,850.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	121,823,230.62	110,442,371.74	
支付其他与筹资活动有关的现金	82,166,177.82	159,716,456.60	
筹资活动现金流出小计	9,333,682,932.14	7,118,084,188.06	
筹资活动产生的现金流量净额	69,913,618.99	1,331,114,145.46	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,399.37	8,173.09	
五、现金及现金等价物净增加额	-951,426,682.99	288,289,134.34	八、(六十四)
加：期初现金及现金等价物余额	2,570,335,847.68	2,282,046,713.34	八、(六十四)
六、期末现金及现金等价物余额	1,618,909,164.69	2,570,335,847.68	八、(六十四)

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

2023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	本年金额	上年金额	附注
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	2,630,200.00		
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,008,273.59	38,292,051.98	
经营活动现金流入小计	5,638,473.59	38,292,051.98	
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金	16,320,435.57	16,176,535.46	
支付的各项税费	4,873,626.61	3,249,503.99	
支付其他与经营活动有关的现金	4,259,515.35	124,798,515.86	
经营活动现金流出小计	25,453,577.53	144,224,555.31	
经营活动产生的现金流量净额	-19,815,103.94	-105,932,503.33	十四、（五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	666,220,000.00	514,203,441.70	
取得投资收益收到的现金	241,863,562.83	265,043,609.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	844,763,587.08		
投资活动现金流入小计	1,752,847,149.91	779,247,051.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,400.00	1,215,625.00	
投资支付的现金	770,100,000.00	979,579,700.00	
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	854,504,123.76	2,090,383.55	
投资活动现金流出小计	1,624,880,523.76	982,885,708.55	
投资活动产生的现金流量净额	127,966,626.15	-203,638,657.34	
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	1,142,300,000.00	1,429,760,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,142,300,000.00	1,429,760,000.00	
偿还债务支付的现金	1,020,220,000.00	875,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	174,616,874.92	121,572,244.11	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,784,648.44	1,926,083.26	
筹资活动现金流出小计	1,198,621,523.36	998,498,327.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-56,321,523.36	431,261,672.63	
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	51,829,998.85	121,690,511.96	十四、（五）
加：期初现金及现金等价物余额	165,847,263.58	44,156,751.62	十四、（五）
六、期末现金及现金等价物余额	217,677,262.43	165,847,263.58	十四、（五）

单位负责人：

孙峰东

主管会计工作负责人：

孙峰东

会计机构负责人：

曹瑞亮





合并所有者权益变动表
2023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集团有限公司																单位：人民币			
项 目		行次	本年金额													所有者权益合计			
			归属于母公司所有者权益																
			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					
优先股	永续债	其他	1	2	3	4									5	6	7	8	9
一、上年年末余额		1	1,354,991,302.24				1,433,417,602.33					2,509,848.75		21,097,957.49	211,263,004.84	1,626,373,203.00	4,649,652,918.65	4,393,248,621.97	9,042,901,540.62
加：会计政策变更		2																	
前期差错更正		3																	
同一控制下企业合并		4																	
其他		5																	
二、本年期初余额		6	1,354,991,302.24				1,433,417,602.33					2,509,848.75		21,097,957.49	211,263,004.84	1,626,373,203.00	4,649,652,918.65	4,393,248,621.97	9,042,901,540.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7					-2,164,948.30					36,195,640.36		13,326,386.03	28,476,989.54	105,429,793.34	181,263,860.97	160,759,110.46	342,022,971.43
（一）综合收益总额		8										36,195,640.36				248,463,014.03	284,658,654.99	282,108,926.46	566,767,581.45
（二）所有者投入和减少资本		9					-2,164,948.30										-2,164,948.30	1,102,704.54	-1,062,243.76
1.所有者投入的普通股		10																	
2.其他权益工具持有者投入资本		11																	
3.股份支付计入所有者权益的金额		12																	
4.其他		13					-2,164,948.30										-2,164,948.30	1,102,704.54	-1,062,243.76
（三）专项储备提取和使用		14																	
1.提取专项储备		15																	
2.使用专项储备		16																	
（四）利润分配		17																	
1.提取盈余公积		18																	
其中：法定公积金		19																	
任意公积金		20																	
2.提取一般风险准备		24																	
3.对所有者的分配		25																	
4.其他		26																	
（五）所有者权益内部结转		27																	
1.资本公积转增资本		28																	
2.盈余公积转增资本		29																	
3.盈余公积弥补亏损		30																	
4.设定受益计划变动额结转留存收益		31																	
5.其他综合收益结转留存收益		32																	
6.其他		33																	
四、本年年末余额		34	1,354,991,302.24				1,431,252,654.03					36,195,489.11		34,424,343.52	239,739,994.38	1,731,802,996.34	4,830,916,775.62	4,554,007,732.43	9,384,924,512.05

单位负责人：

孙瑞东

主管会计工作负责人：

王峰

会计机构负责人：

王瑞亮





合并所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项 目		行次	归属于母公司所有者权益													上年金额		少数股东权益		所有者权益合计	
			实收资本			资本公积			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计						
			优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额		1	1,354,991,302.24	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28					
加：会计政策变更		2					1,468,242,146.32		-3,972,390.82		79,736,931.53	145,776,392.80	1,666,441,563.75	4,711,215,945.82	3,103,648,423.10	7,814,864,368.92					
前期差错更正		3																			
同一控制下企业合并		4					769,837,032.60		13,141,652.21			22,160,737.98	163,020,814.59	959,160,237.28	1,058,000,455.55	2,026,160,692.83					
其他		5																			
二、本年年年初余额		6	1,354,991,302.24				2,228,079,178.82		9,169,251.39		79,736,931.53	167,937,130.78	1,829,402,378.34	5,669,376,183.10	4,171,648,878.65	9,841,026,061.75					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		7					-794,661,576.49		-6,659,412.64		-58,638,974.04	43,325,874.06	-203,089,175.34	-1,019,723,264.45	221,599,743.32	-798,123,621.13					
（一）综合收益总额		8							-6,659,412.64				365,415,467.01	358,756,054.37	295,234,643.33	663,990,697.70					
（二）所有者投入和减少资本		9					-794,661,576.49				-79,736,931.53		-438,607,184.19	-1,313,065,692.21	27,315,503.32	-1,285,690,188.89					
1.所有者投入的普通股		10					-773,490,665.48							-773,490,665.48	2,000,000.00	-771,490,665.48					
2.其他权益工具持有者投入资本		11																			
3.股份支付计入所有者权益的金额		12																			
4.其他		13					-21,170,911.01				-79,736,931.53		-438,607,184.19	-539,515,026.73	25,315,503.32	-514,199,523.41					
（三）专项储备提取和使用		14																			
1.提取专项储备		15																			
2.使用专项储备		16																			
（四）利润分配		17																			
1.提取盈余公积		18																			
其中：法定公积金		19																			
任意公积金		20																			
2.提取一般风险准备		24																			
3.对所有者的分配		25																			
4.其他		26																			
（五）所有者权益内部结转		27																			
1.资本公积转增资本		28																			
2.盈余公积转增资本		29																			
3.盈余公积弥补亏损		30																			
4.设定受益计划变动额结转留存收益		31																			
5.其他综合收益结转留存收益		32																			
6.其他		33																			
四、本年年末余额		34	1,354,991,302.24				1,433,417,602.33		2,509,836.75		21,097,957.49	311,263,094.84	1,626,373,203.00	4,649,652,918.65	4,393,248,621.97	9,042,901,540.62					

单位负责人:

孙瑞东

主管会计工作负责人:

王峰

会计机构负责人:

王峰





母公司所有者权益变动表
2023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集团有限公司

项 目	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	1,354,991,302.24	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
加：会计政策变更	2					595,547,352.16		-16,774,200.00		100,834,889.02	614,958,242.34	
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	1,354,991,302.24				595,547,352.16		-16,774,200.00		100,834,889.02	614,958,242.34	2,649,557,585.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					600,000,000.00		16,774,200.00		13,326,386.03	18,707,628.55	648,808,214.58
（一）综合收益总额	7							16,774,200.00			133,263,860.30	150,038,060.30
（二）所有者投入和减少资本	8											600,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9					600,000,000.00						600,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10					600,000,000.00						600,000,000.00
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									13,326,386.03	-114,556,231.75	-101,229,845.72
1.提取盈余公积	17									13,326,386.03	-13,326,386.03	
其中：法定公积金	18									13,326,386.03	-13,326,386.03	
任意公积金	19										-101,229,845.72	-101,229,845.72
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.其他综合收益结转留存收益	27											
6.其他	28											
四、本年年末余额	29	1,354,991,302.24				1,195,547,352.16				114,161,275.05	633,665,870.89	3,298,365,800.34

单位负责人：孙瑞东

主管会计工作负责人：孙瑞东

会计机构负责人：孙瑞东





母公司所有者权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

北京中关村科技创业金融服务有限公司															单位：人民币
项 目	行次	上年金额													
		实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	1,354,991,302.24				1,035,122,293.00	17	18	19	20	21	22			
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	1,354,991,302.24				1,035,122,293.00		-12,201,600.00		79,736,931.53	490,550,251.55	2,948,199,178.32			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-439,574,940.84		-4,572,600.00		21,097,957.49	124,407,990.79	-298,641,592.56			
（一）综合收益总额	7							-4,572,600.00			210,979,574.89	206,406,974.89			
（二）所有者投入和减少资本	8					-439,574,940.84						-439,574,940.84			
1.所有者投入的普通股	9					-439,574,940.84						-439,574,940.84			
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17									21,097,957.49	-86,571,584.10	-65,473,626.61			
其中：法定公积金	18									21,097,957.49	-86,571,584.10	-65,473,626.61			
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.其他综合收益结转留存收益	27														
6.其他	28														
四、本年年末余额	29	1,354,991,302.24				595,547,352.16		-16,774,200.00		100,834,889.02	614,958,242.34	2,649,557,585.76			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



北京中关村科技创业金融服务集团有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京中关村科技创业金融服务集团有限公司(以下简称本公司, 包含子公司时统称本集团)于 2009 年 2 月 24 日取得北京市工商行政管理局核发的注册号为 110000011707100 的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为 91110000685102033F, 法定代表人: 孙辉东, 注册地址: 北京市海淀区西三环北路甲 2 号院 7 号楼 9 层 10 室。

本公司是由中关村科技园区管理委员会直属的事业单位中关村高科技产业促进中心与海淀区政府下属的海淀区国有资产投资经营公司联合组建的有限责任公司, 初始注册资本为 124,011.36 万元, 其中中关村高科技产业促进中心认缴注册资本 75.81%, 北京市海淀区国有资产投资经营公司认缴注册资本 24.19%。公司股东历次变更情况如下:

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

2009 年 12 月, 股东第二次出资, 中关村高科技产业促进中心实缴出资 84,011.36 万元。第二次出资后, 本公司实收资本金额为 104,011.36 万元, 其中, 中关村高科技产业促进中心出资金额 94,011.36 万元; 北京市海淀区国有资产投资经营公司出资 10,000.00 万元。

2011 年 3 月, 股东第三次出资, 北京市海淀区国有资产投资经营公司实缴出资 20,000.00 万元。第三次出资后, 本公司实收资本金额 124,011.36 万元, 其中, 中关村高科技产业促进中心出资金额 94,011.36 万元; 北京市海淀区国有资产投资经营公司出资金额 30,000.00 万元。

2011 年 5 月, 北京市海淀区国有资产经营公司将所持本公司 30,000.00 万元股权转让给北京市海淀区国有资本经营管理中心。2011 年 6 月, 北京市海淀区国有资本经营管理中心将所持本公司 30,000.00 万元股权转让给中关村发展集团股份有限公司。2011 年 12 月, 中关村高科技产业促进中心将所持本公司 94,011.36 万元股权转让给中关村发展集团股份有限公司。至此, 本公司成为中关村发展集团股份有限公司的全资子公司。

2021 年 6 月, 中关村发展集团股份有限公司向本公司增资 55,000.00 万元, 其中 11,487.77 万元计入注册资本, 43,512.23 万元计入资本公积。增资完成后, 本公司注册资本由 124,011.36 万元增至 135,499.13 万元, 已全部实缴出资。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属金融服务业，经营范围：资产管理，投资管理，创业投资，经济合同担保（不含融资性担保）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）母公司以及最终控制人的名称

本公司母公司及最终控制方为中关村发展集团股份有限公司。

本公司不设董事会、监事会，设执行董事、监事各一名，由公司股东指派。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告系经本集团于 2024 年 4 月 18 日批准报出。

（五）营业期限

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间和经营周期

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债

并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

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

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

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

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

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务

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

（八）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(九) 应收款项

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下：

单项/组合资产	坏账准备计提情况
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
合并范围内关联方	未发生信用减值
账龄组合	组合为基础计量违约损失率
低收回风险组合	预期信用损失风险较小

(十) 担保和贷款及损失准备的特殊规定与准备金的提取方法

1. 担保项目风险分类

(1) 在保项目风险分类

对于在保项目，根据风险特征分为四类，即正常类、提示类、异常类、预警类。在保项目风险四分类的一般原则分别为：

①正常：被担保企业经营活动正常，能够正常还本付息，不存在影响被担保企业偿还本息的因素，或可能存在消极因素，但不会对被担保企业的本息偿还产生影响。

②提示：被担保企业经营活动基本正常，能够正常还本付息，但经营活动存在一定的不确定性，需要持续关注并加以重点管理。

③异常：被担保企业经营活动出现不利变化或可能影响经营活动的风险事项，预计可以正常还本付息，如果潜在问题发展下去可能影响被担保企业偿还贷款的能力。

④预警：被担保企业经营活动出现显著恶化，或者存在流动性风险，正常经营收入已不足以保证还本付息，其他还款来源存在不确定性，难以保障被担保企业的本息偿还。

（2）代偿项目风险分类

对于代偿项目，根据债权资产预期风险损失分为四类，即关注类、次级类、可疑类、损失类。对于已有证据显示被担保企业难以还本付息，且反担保措施保障力度不足，在代偿前可增提担保赔偿准备金，具体比例可参照应收代偿款资产减值准备计提方式进行。

代偿项目四类风险分类的一般原则分别为：

①关注：反担保资产足额覆盖大部分应收代偿款，或债务人仍有持续经营能力或有重组计划，预期能够通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式偿还大部分应收代偿款。

②次级：反担保资产具有一定的保障力度，能够覆盖一半以上应收代偿款，或债务人仍有持续经营能力或有重组计划，预期能通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式偿还一半以上应收代偿款。

③可疑：反担保资产保障力度较弱，仅能够覆盖少部分应收代偿款，或债务人持续经营能力较弱，预期通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式仅能偿还小部分应收代偿款。

④损失：反担保资产保障力度较弱、债务人基本丧失持续经营能力，预期通过资产变现或自身经营以及其他融资等方式难以偿还应收代偿款。

2. 担保代偿准备金计提

按照在保项目风险分类的结果确认和计量担保赔偿准备金，计提的担保赔偿准备金计入营业成本；按照代偿项目风险分类结果确认和计量资产减值准备，计提的担保赔偿准备计入资产减值损失。计提比例如下：

（1）在保项目

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

（2）代偿项目

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

3. 未到期责任准备金计提

按当年担保费的 50%差额提取未到期责任准备金。

4. 一般风险准备金的提取方法

按税后利润的 25%提取风险准备金。

（十一）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

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

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

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

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

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

（十三）无形资产

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

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

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（十四）长期待摊费用

本集团的长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处臵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臵；
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。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（十七）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人当期损益的辞退福利金额。

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

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

（十八）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十九）收入确认原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

1. 担保业务收入

担保业务收入是指本集团签订担保合同并履行了合同中的履约义务所确认的收入。

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

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

2. 咨询服务收入

咨询服务收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。对于合同中包含两项或多

项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本集团单独销售各项服务的价格得出。

3. 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

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

金融企业往来存款利息收入在收到存款银行结息通知单时确认存款利息收入。

拆借利息收入按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定。

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

4. 投资收益

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

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

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

5. 其他收入

其他收入按权责发生制原则确认。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本集团将与本集团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或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的租赁资产，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注“四、（十九）收入确认原则”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注“四、（十五）非金融长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁(单项租赁资产为全新资产时价值较低)不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认按附注“四、（八）金融工具”所述的会计政策进行会计处理，应收融资租赁款的减值按附注“四、（八）金融工具”所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十二）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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本集团自2023年1月1日执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，递延所得税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的资产负债表项目没有影响。

（二）会计估计变更情况

本集团本年度无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团本年度无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税销售额	3.00/5.00/6.00/9.00/13.00
房产税	从价计征、从租计征	1.20/12.00
城市维护建设税	应纳增值税税额	7.00/5.00
教育费附加	应纳增值税税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）税收优惠及批文

1. 根据财政部、国家税务总局《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2020〕22号）的规定，自2018年1月1日至2023年12月31日，纳税人为农户、小型企业、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。本集团根据上述规定，自2018

年6月1日起至2023年12月31日止免征从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入增值税。

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

3. 根据财政部、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）的规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。本集团根据上述规定将本年度新购进的单位价值不超过500万元的设备、器具，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。依据财政部、税务总局公告2021年第6号《财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，本法规税收优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。

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

七、企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

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

续上表

序号	实收资本	直接持股比例 (%)	间接持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	4,963,000,000.00	51.15		51.15	2,538,628,600.00	投资取得
2	200,000,000.00		100.00	100.00	200,000,000.00	投资取得
3	100,000,000.00	46.87	36.13	83.00	88,000,000.00	投资取得
4	63,280,675.00	68.39	28.44	96.83	98,000,000.00	投资取得
5	100,000,000.00	100.00		100.00	100,000,000.00	投资取得
6	50,000,000.00	46.00		46.00	28,079,700.00	投资取得
7	6,500,000.00	45.00		45.00	4,500,000.00	投资取得
8	1,333,334,000.00	48.00		48.00	640,000,000.00	无偿划转

注 1: 2023 年 9 月, 本公司对北京中关村瞪羚基金投资管理有限公司(以下简称“瞪羚基金公司”)增资, 增资金额 6,250.00 万元, 前述增资结束后, 瞪羚基金公司注册资本为 10,000.00 万元, 本公司直接持有瞪羚基金公司 46.8696%股权, 通过本公司之子公司中关村担保公司间接持有瞪羚基金公司 36.1287%股权。截止 2023 年 12 月 31 日, 瞪羚基金公司已修改公司章程, 尚未完成工商信息变更。

注 2: 2022 年 11 月, 本公司对北京中海典当有限公司(以下简称“中海典当公司”)增资 8,000.00 万元, 其中增加实收资本 4,328.07 万元, 增加资本公积 3,671.93 万元, 增资后本集团直接持股比例为 68.39%。截至 2022 年 12 月 31 日, 中海典当公司未完成工商登记变更, 未改组董事会, 本公司尚未向中海典当公司派驻董事, 中海典当公司控制权仍由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“中关村担保公司”)所有。截止 2023 年 1 月, 中海典当公司完成工商登记变更, 其董事会亦由本公司公司控制, 本公司直接取得对中海典当公司的控制权。

注 3: 2022 年, 本公司与本公司之母公司中关村发展集团股份有限公司(以下简称“中发展集团”)签订了《关于中关村科技租赁股份有限公司的股份划转协议》, 约定中发展集团将持有的下属子公司中关村科技租赁股份有限公司(以下简称“中关村租赁”)45%的股份(6 亿股股份, 内资股)划转至本公司。相关议案获得中关村发展集团股份有限公司公司股东大会及中关村发展集团股份有限公司董事会批准。截止 2023 年 1 月, 本公司与中发展集团签订的《关于中关村科技租赁股份有限公司的股份划转协议》, 已取得北京市地方金融监督管理局的批准, 本公司已就本次股权划转取得香港证监会豁免全面要约的责任, 前述划转完成后, 连同本公司原持有的中关村租赁 3%股权, 本公司合计持有中关村租赁 48%股权, 且在中关村租赁董事会中享有多数席位, 因此本公司自 2023 年 1 月 1 日起, 将中关村租赁纳入合并范围。

(二) 本年纳入合并范围的其他权益主体

序号	产品名称	投资额	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	期末净资产 /实收计划	本年净利润
1	北京瞪羚科创企业创业投资中心 (有限合伙) (注 1)	75,000,000.00	50.00	50.00	153,434,307.40	3,195,668.44
2	广东佛山顺德-中关村科技租赁 2023 年第 1 期知识产权资产支持专项计划 (专精特新) (注 2)	--	5.00	--	100,000,000.00	--
3	建投国君-中关村科技租赁 2023 年第 1 期资产支持专项计划 (注 2)	--	5.00	--	800,000,000.00	--
4	中关村科技租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向资产支持票据信托 (注 2)	--	5.15	--	680,000,000.00	--
5	天津滨海新区 - 中信建投 - 中关村科技租赁 2022 年第 2 期知识产权资产支持专项计划 (专精特新) (注 2)	--	33.85	--	91,000,000.00	--
6	中关村科技租赁股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据 (注 2)	--	5.49	--	820,000,000.00	--
7	建投国君 - 中关村科技租赁 2022 年第 1 期资产支持专项计划 (注 2)	--	5.00	--	500,000,000.00	--
8	中信建投 - 中关村科技租赁 2022 年第 1 期知识产权资产支持专项计划 (专精特新) (注 2)	--	18.69	--	107,000,000.00	--
9	中信建投 - 中关村科技租赁 2021 年第 2 期资产支持专项计划 (注 2)	--	5.17	--	484,000,000.00	--
10	中信建投 - 中关村科技租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划 (注 2)	--	5.04	--	516,000,000.00	--

注 1: 2022 年 7 月本集团及本集团控股子公司合计出资人民币 7,500.00 万元创立北京瞪羚科创企业创业投资中心 (有限合伙), 出资金额占合伙企业份额的 50%, 按《企业会计准则》的规定将北京瞪羚科创企业创业投资中心 (有限合伙) 作为纳入合并报表的结构化主体, 并将其他投资者权益作为其他非流动负债列示。

注 2: 本公司通过本公司之子公司中关村租赁持有上述结构化主体的全部次级部分, 且不可撤销及无条件承诺当专项计划资金不足以支付优先级资产支持证券的各期预期收益和预期到期日应付本金的差额部分时承担补足义务。由于上述结构化主体的相关活动是直接按照合同安排进行的, 所以表决权不是决定是否控制该结构化主体的主要因素。本集团因参与该主体的营运而获得控制权且享有其可变回报, 并能够运用其对该主体的权利影响上述回报。因此, 本集团将上述结构化主体纳入合并范围。上述结构化主体的详情参见附注“八、(三十八) 应付债券”。

(三) 本年合并范围变化

1. 本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

2. 本年新纳入合并范围的主体

(1) 本年发生的同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面 净资产	交易对价	实际 控制人	本年初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净 增加额	经营活动现 金流量净额
中关村科技租赁股份有限公司	2023-1-1	2,220,419,515.97	-	中关村发展集团股份有限公司	-	-	-	-

同一控制下的企业合并相关信息详见本附注“七、（一）”所述

八、合并财务报表重要项目说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“上期”系指 2022 年度，“本期”系指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	9,554.57	12,808.57
银行存款	1,736,553,287.17	2,699,755,624.83
其中：公司存款	1,607,112,547.02	2,446,583,690.82
银行承兑汇票专户资金	46,116,751.13	53,753,890.97
专项引导资金	13,902,648.58	80,821,215.31
客户交易金	26.04	26.04
客户存入保证金	69,421,314.40	118,596,801.69
其他货币资金	224,543,289.45	5,142,546.60
其中：商业承兑汇票专户资金	212,756,226.35	
证券户资金	11,787,063.10	5,142,546.60
小计	<u>1,961,106,131.19</u>	<u>2,704,910,980.00</u>
加：应收利息		
合计	<u>1,961,106,131.19</u>	<u>2,704,910,980.00</u>

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额
承兑汇票保证金（注 1）	258,872,977.48
客户保证金监管户资金（注 2）	69,421,314.40
专项引导资金（注 3）	13,902,648.58
客户交易金（注 4）	26.04
合计	<u>342,196,966.50</u>

注1：承兑汇票保证金是指本集团用于办理承兑汇票业务、银行保理业务和资产证券化业务存入受限账户的资金。

注2：客户保证金监管户资金是指本集团按照监管文件要求开立的监管账户，专项用于管理担保客户存入本集团的保证金。

注3：受限资金为政府投资引导资金专户的专项引导资金。

注4：客户交易金指本集团之子公司北京中关村领创金融信息服务有限公司（以下简称领创金融公司）金融平台收到的投资人及借款人存入的资金。客户交易金所有权属于相应的投资人及借款人，领创金融公司无权使用账户中属于投资人及借款人的交易金。

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	136,723,801.27	296,622,394.08
其中：银行理财产品	76,000,000.00	247,000,000.00
股票投资	42,416,284.88	5,558,804.16
基金投资	6,990,349.67	7,882,586.43
信托计划投资	10,000,000.00	3,000,000.00
权益工具投资	1,317,166.72	33,181,003.49

（三）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	11,428,313.41	100.00	1,372,159.57	12.01	9,137,597.90	100.00	884,117.90	9.68
其中：按预期信用损失简化模型计提坏账准备的应收账款	11,428,313.41	100.00	1,372,159.57	12.01	9,137,597.90	100.00	884,117.90	9.68
合计	11,428,313.41	100.00	1,372,159.57	12.01	9,137,597.90	100.00	884,117.90	9.68

2、应收账款账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,688,715.51	8,253,480.00
1-2年	7,855,480.00	
2-3年		830,630.00
3年以上	884,117.90	53,487.90
减：坏账准备	1,372,159.57	884,117.90
合计	10,056,153.84	8,253,480.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
北京基联启迪投资管理有限公司	10,020,000.00	87.68	
春秋永乐演绎投资（北京）有限公司	580,880.00	5.08	580,880.00
北京新纪元科技集团有限公司	267,561.67	2.34	267,561.67
北京春秋永乐文化传播有限公司	249,750.00	2.19	249,750.00
北京时代科技股份有限公司	220,480.00	1.93	220,480.00
合计	11,338,671.67	99.22	1,318,671.67

（四）应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
应收资金集中管理款	111,139,699.73	101,620,705.54
合计	111,139,699.73	101,620,705.54

（五）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内	17,808,196.28	96.39	8,628,261.02	86.97
1-2年	667,799.82	3.61	710,489.12	7.16
2-3年			28,301.89	0.29
3年以上			553,443.40	5.58
合计	18,475,996.10	100.00	9,920,495.43	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西振远能源设备有限公司	9,394,300.00	50.85	
中关村发展集团股份有限公司	2,860,202.19	15.48	
意朗实业(上海)有限公司	1,527,146.03	8.27	
天津新聘信息技术有限公司	602,814.79	3.26	
企查查科技有限公司	336,213.84	1.82	
合计	14,720,676.85	79.67	

(六) 其他应收款

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	51,036,000.00	37,182,000.00
其他应收款	19,679,653.55	65,942,671.27
合计	70,715,653.55	103,124,671.27

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄1年以内的应收股利	13,854,000.00	15,642,000.00	已宣告未支付	否
账龄1年以上的应收股利	37,182,000.00	21,540,000.00	已宣告未支付	否
合计	51,036,000.00	37,182,000.00		

3. 其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	7,182,360.41	33.38	1,742,532.96	24.26	12,793,865.80	18.13	4,542,532.96	35.51

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,337,186.10	66.62	97,360.00	0.68	57,788,698.43	81.87	97,360.00	0.17
其中：关联方组合	10,113,676.47	47.00			9,267,490.91	13.13		
低回收风险组合	4,126,149.63	19.17			48,423,847.52	68.61		
账龄组合	97,360.00	0.45	97,360.00	100.00	97,360.00	0.14	97,360.00	100.00
合计	<u>21,519,546.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,839,892.96</u>	<u>8.55</u>	<u>70,582,564.23</u>	<u>100.00</u>	<u>4,639,892.96</u>	<u>6.57</u>

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,547,643.35	50,784,258.60
1-2年（含2年）	850,511.21	2,930,582.97
2-3年（含3年）	2,783,031.22	458,905.26
3年以上	14,338,360.73	16,408,817.40
小计	<u>21,519,546.51</u>	<u>70,582,564.23</u>
减：坏账准备	1,839,892.96	4,639,892.96
合计	<u>19,679,653.55</u>	<u>65,942,671.27</u>

(3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3年以上	97,360.00	100.00	97,360.00	100.00	
合计	<u>97,360.00</u>	<u>100.00</u>	<u>97,360.00</u>	<u>100.00</u>	

(续表)

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
3年以上	97,360.00	100.00	97,360.00	100.00	
合计	<u>97,360.00</u>	<u>100.00</u>	<u>97,360.00</u>	<u>100.00</u>	

(4) 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			4,639,892.96	4,639,892.96
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			-5,804,812.14	-5,804,812.14
其他变动			3,004,812.14	3,004,812.14
期末余额			1,839,892.96	1,839,892.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 账款项合计 的比例(%)	坏账准备
中关村发展集团股份有限公司	押金、保 证金	10,714,701.87	1 年以内、2-3 年、3 年以上	49.79	
北京兴昌高科技发展有限公司	借款	2,761,461.62	3 年以上	12.83	
华融国际信托有限责任公司	保证金	2,000,000.00	2 至 3 年	9.29	
北京华韵尚德国际文化传播有限 公司	往来款	1,496,532.96	3 年以上	6.95	1,496,532.96
北京华世众驰科技有限公司	往来款	1,000,000.00	3 年以上	4.65	200,000.00
合计		17,972,696.45		83.51	1,696,532.96

(七) 合同资产

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

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	781,888,568.28	1,019,710,577.82
一年内到期的其他债权投资	1,178,349,564.59	699,447,952.65
一年内到期的融资租赁款	6,340,417,878.85	5,535,430,021.63
<u>合计</u>	<u>8,300,656,011.72</u>	<u>7,254,588,552.10</u>

(九) 其他流动资产

1. 其他流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	79,448,359.87	27,140,346.73
委托贷款原值	302,585,243.44	763,371,699.32
减：委托贷款减值	104,871,518.74	115,879,139.42
<u>委托贷款净值</u>	<u>197,713,724.70</u>	<u>647,492,559.90</u>
代位追偿款原值	2,243,127,916.26	1,783,102,245.80
减：代位追偿款坏账准备	1,613,933,505.85	1,362,319,785.84
<u>代位追偿款净值</u>	<u>629,194,410.41</u>	<u>420,782,459.96</u>
应收保理款	180,258,611.11	45,700,000.00
定存应收利息	733,698.64	
预缴税金		14,228.72
其他	48,030.83	44,522.43
<u>合计</u>	<u>1,087,396,835.56</u>	<u>1,141,174,117.74</u>

2. 代位追偿款

(1) 年末按账龄列示的应收代位追偿款情况

账龄	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内 (含 1 年)	559,031,162.09	24.92	239,858,492.68	319,172,669.41
1-2 年	226,444,751.98	10.10	189,561,388.87	36,883,363.11
2-3 年	174,673,755.19	7.79	130,147,531.40	44,526,223.79
3-4 年	655,679,777.43	29.23	557,054,573.03	98,625,204.40
4-5 年	314,606,623.91	14.03	251,180,898.34	63,425,725.57
5 年以上	312,691,845.66	13.94	246,130,621.53	66,561,224.13
<u>合计</u>	<u>2,243,127,916.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,613,933,505.85</u>	<u>629,194,410.41</u>

(续表)

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

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收代位追偿款情况

债务人名称	账面余额	占应收代位		坏账准备	账面价值
		追偿款合计	的比例 (%)		
神州长城国际工程有限公司	252,261,103.83	11.25	176,582,772.68	75,678,331.15	
江苏省冶金设计院有限公司	211,939,396.44	9.45	211,939,396.44		
北京春秋永乐文化传播股份有限公司	164,546,458.33	7.34	164,546,458.33		
汉柏科技有限公司	137,304,566.58	6.12	96,113,196.61	41,191,369.97	
北京金伟晖工程技术有限公司	65,687,314.41	2.93	32,843,657.21	32,843,657.20	
合计	831,738,839.59	37.08	682,025,481.27	149,713,358.32	

3. 应收保理款

项目	期末余额	期初余额
中冶天工集团有限公司	150,000,000.00	
贵州正海工程建设有限责任公司	15,039,333.33	
北京中固商贸有限公司	9,000,000.00	5,200,000.00
北京唯得科技有限公司	6,219,277.78	
北京双杰电气股份有限公司		27,000,000.00
富盛科技股份有限公司		8,000,000.00
北京市兴顺达客运有限责任公司		5,500,000.00
合计	180,258,611.11	45,700,000.00

(十) 发放贷款及垫款

1. 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款	22,795,000.00	41,700,000.00
其中：住房抵押	17,650,000.00	36,700,000.00
其他	5,145,000.00	5,000,000.00
企业贷款和垫款	6,500,000.00	17,350,000.00
其中：住房抵押		1,000,000.00
其他	6,500,000.00	16,350,000.00
贷款和垫款总额	29,295,000.00	59,050,000.00
减：贷款损失准备		
贷款和垫款账面价值	29,295,000.00	59,050,000.00

2. 贷款和垫款按担保物分布情况

项目	期末余额	期初余额
房地产抵押贷款	17,650,000.00	37,700,000.00
财产权利质押贷款	6,145,000.00	9,450,000.00
机器设备抵押贷款	5,500,000.00	11,900,000.00
合计	29,295,000.00	59,050,000.00

(十一) 债权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
国债	1,067,855,944.27		1,067,855,944.27
债券	1,691,557,029.17		1,691,557,029.17
信托	20,102,244.38		20,102,244.38
定融计划	745,400,000.00		745,400,000.00
资金支持计划	61,876,483.98		61,876,483.98
合计	3,586,791,701.80		3,586,791,701.80

注：截至 2023 年 12 月 31 日，债权投资重分类至一年内到期非流动资产的金额为 781,888,568.28 元。

(续表)

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

(十二) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
企业债及公司债	2,651,919,263.03	2,818,618,051.90
国企资金支持计划	1,019,110,464.20	1,038,127,530.86
定融计划	117,659,488.44	328,353,319.43
国债	116,206,534.80	107,053,403.76
信托	59,505,376.55	83,774,118.04
资产支持计划	24,150,356.21	50,018,082.25
资管计划	102,329,036.28	
合计	<u>4,090,880,519.51</u>	<u>4,425,944,506.24</u>

注：截至 2023 年 12 月 31 日，其他债权投资重分类至一年内到期非流动资产的金额为 1,178,349,564.59 元。

2. 年末重要的其他债权投资

其他债权投资项目	期末余额			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
	面值	摊余成本	公允价值		
国债	97,100,000.00	106,943,661.70	116,206,534.80	9,262,873.10	
企业债及公司债	2,536,190,000.00	2,567,976,653.14	2,651,919,263.03	83,942,609.89	
定融计划	105,000,000.00	117,659,488.44	117,659,488.44		
国企资金支持计划	999,412,988.50	1,019,110,464.20	1,019,110,464.20		
资产支持计划	24,000,000.00	24,150,356.21	24,150,356.21		
信托	60,000,000.00	59,505,376.55	59,505,376.55		
资管计划	100,000,000.00	100,000,000.00	102,329,036.28	2,329,036.28	
合计	<u>3,921,702,988.50</u>	<u>3,995,346,000.24</u>	<u>4,090,880,519.51</u>	<u>95,534,519.27</u>	

(十三) 长期应收款

1. 按类别列示的长期应收款

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	539,518,767.39	316,035,473.50
应收售后回租款项	3,858,562,010.73	3,521,050,585.37
应收知识产权租赁款项	317,465,008.32	339,345,125.55
合计	4,715,545,786.44	4,176,431,184.42

2. 应收融资租赁款

项目	期末余额	期初余额
最低租赁收款额		
其中：1 年以内（含 1 年）	671,794,929.10	506,674,099.06
1-2 年（含 2 年）	344,917,835.10	222,020,246.48
2-3 年（含 3 年）	183,975,728.19	94,242,031.74
3 年以上	60,680,021.73	29,117,704.81
应收融资租赁款总额	1,261,368,514.12	852,054,082.09
减：未实现融资收益	131,130,822.55	81,900,423.45
应收融资租赁款减值准备	143,884,520.48	136,557,090.35
重分类至一年内到期的长期应收款	446,834,403.70	317,561,094.79
合计	539,518,767.39	316,035,473.50

3. 应收售后回租款项

项目	期末余额	期初余额
应收售后回租款项	9,130,440,338.06	8,252,885,747.71
减：减值准备	204,607,355.07	139,931,930.24
重分类至一年内到期的长期应收款	5,067,270,972.26	4,591,903,232.10
合计	3,858,562,010.73	3,521,050,585.37

4. 应收知识产权租赁款项

项目	期末余额	期初余额
应收知识产权租赁款项	1,158,131,451.79	973,494,136.41
减：减值准备	14,353,940.58	8,183,316.12
重分类至一年内到期的长期应收款	826,312,502.89	625,965,694.74
合计	317,465,008.32	339,345,125.55

5. 长期应收款减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	33,861,878.91	524,265.95	250,286,191.85	284,672,336.71
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-208,897.07	208,897.07		
--转入第三阶段	-737,673.37	-523,850.11	1,261,523.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,662,450.60	710,538.93	70,800,489.89	78,173,479.42
本期转回				
其他变动				
期末余额	39,577,759.07	919,851.84	322,348,205.22	362,845,816.13

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	849,752,877.71	120,120,621.51	32,875,923.80	936,997,575.42
小计	<u>849,752,877.71</u>	<u>120,120,621.51</u>	<u>32,875,923.80</u>	<u>936,997,575.42</u>
减:长期股权投资减值准备	679,597.13			679,597.13
合计	<u>849,073,280.58</u>	<u>120,120,621.51</u>	<u>32,875,923.80</u>	<u>936,317,978.29</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益 其他综合收益调整
一、联营企业					
北京信用管理有限公司	1,000,000.00	356,063.13			20,813.49
北京市中关村小额贷款股份有限公司	219,600,000.00	261,794,468.51			11,693,711.27
北京中小企业信用再担保有限公司	250,000,000.00	258,715,040.85			135,031.75
中关村兴业（北京）投资管理有限公司	44,917,007.66	41,497,588.70			1,147,599.70
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司	8,000,000.00	20,482,304.04			179,939.73
北京市中金小额贷款股份有限公司	37,957,071.23	4,076,291.06			
北京启元资本市场发展服务有限公司	17,500,000.00	13,276,371.44			-1,155,722.05
北京启航投资管理有限公司	4,900,000.00	11,676,761.68			1,952,540.26
北京基石基金管理有限公司	4,500,000.00	15,578,927.25			-1,074,856.59
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	10,809,051.83			-183.34
北京中发知行投资有限公司	490,000.00	340,600.36			1,164,654.31
北京中关村数字供应链科技有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		-201,586.76
北京优采利创信息服务合伙企业（有限合伙）	1,350,000.00		1,350,000.00		-77,886.10
北京中诺同创投资基金管理有限公司	1,560,000.00	1,823,765.06			895,751.62
江苏中关村中诺协同投资基金合伙企业（有限合伙）	64,280,312.10	108,584,772.35		10,174,151.75	11,463,601.72
北京中诺远见创新投资基金中心（有限合伙）	160,000,000.00	98,743,978.23	75,000,000.00		12,541,126.54
深圳中科知易产业投资有限公司	1,400,000.00	544,967.59	700,000.00		-18,001.46
中关村领雁（杭州）私募基金有限公司	1,400,000.00	270,568.41	700,000.00		-123,934.95
中关村汇志（苏州）企业管理有限公司	1,400,000.00	501,760.09	700,000.00		-371,977.63
合计	828,754,390.99	849,073,280.58	81,950,000.00	10,174,151.75	38,170,621.51

(续表)

被投资单位	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业							
北京信用管理有限公司						376,876.62	679,597.13
北京市中关村小额贷款股份有限公司		13,854,000.00				259,634,179.78	
北京中小企业信用再担保有限公司						258,850,072.60	
中关村兴业(北京)投资管理有限公司		1,376,731.00				41,268,457.40	
北京中关村协同创新投资基金管理有限公司		290,952.07				20,371,291.70	
北京市中金小额贷款股份有限公司						4,076,291.06	
北京启元资本市场发展服务有限公司						12,120,649.39	
北京启航投资管理有限公司		1,225,000.00				12,404,301.94	
北京基石基金管理有限公司		5,955,088.98				8,548,981.68	
北京中关村软件园中以创新投资发展中心(有限合伙)						10,808,868.49	
北京中发知行投资有限公司						1,505,254.67	
北京中关村数字供应链科技有限公司						3,298,413.24	
北京优采利创信息服务有限公司(有限合伙)						1,272,113.90	
北京中诺同创投资基金管理有限公司						2,719,516.68	
江苏中关村中诺协同投资基金合伙企业(有限合伙)						109,874,222.32	
北京中诺远见创新投资基金中心(有限合伙)						186,285,104.77	
深圳中科知易产业投资有限公司						1,226,966.13	
中关村领雁(杭州)私募基金有限公司						846,633.46	
中关村汇志(苏州)企业管理有限公司						829,782.46	
合计		22,701,772.05				936,317,978.29	679,597.13

(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的非上市股权	12,222,833.19	12,298,350.32
合计	12,222,833.19	12,298,350.32

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额		合计	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
权益工具投资	329,969,745.48	192,873,796.05	329,969,745.48	192,873,796.05
合计	329,969,745.48	192,873,796.05	329,969,745.48	192,873,796.05

(续上表)

项目	期初余额		合计	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
权益工具投资	185,786,518.62	95,681,990.55	185,786,518.62	95,681,990.55
合计	185,786,518.62	95,681,990.55	185,786,518.62	95,681,990.55

期末投资明细:

项目	期末投资成本	期末公允价值
北京水木扬帆创业投资中心(有限合伙)		27,532,519.24
合肥金服启航创业投资基金合伙企业(有限合伙)	40,000,000.00	43,487,945.42
北京中关村瞪羚创业投资中心(有限合伙)	4,596,568.62	3,701,913.04
中技经投资顾问股份有限公司	921,896.53	
北京瞪羚金石股权投资中心(有限合伙)	4,803,849.00	109,006,840.39
北京中关村瞪羚创业投资中心(有限合伙)	479,199.95	370,253.44
北京中海永信投资中心(有限合伙)	140,476.45	140,476.45
北京中创鸿星投资管理有限公司	200,000.00	200,000.00
北京中创宏腾企业管理中心(有限合伙)	340,000.00	340,000.00
北京通嘉宏瑞科技有限公司	5,000,000.00	8,251,872.00

项目	期末投资成本	期末公允价值
国鼎君海（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
国鼎君航（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	39,200,000.00	39,200,000.00
北京兰格云商科技有限公司	9,000,000.00	9,546,120.00
北京世纪东方智汇科技股份有限公司	10,000,005.50	10,000,005.50
北京凯普顿医药科技开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京康润诚业生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京镭格之光测量技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
百硕同兴科技（北京）有限公司	9,991,800.00	9,991,800.00
北京神州普惠科技股份有限公司	8,200,000.00	8,200,000.00
合计	192,873,796.05	329,969,745.48

（十七）固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	43,726,884.45	14,752,103.88	3,968,752.45	54,510,235.88
其中：房屋及建筑物	18,594,777.16			18,594,777.16
运输工具	2,541,646.56		342,320.44	2,199,326.12
办公设备	4,994,360.80	888.49	961,323.88	4,033,925.41
电子设备	16,516,199.13	1,464,241.94	2,602,510.31	15,377,930.76
机器设备	68,620.69	13,274,336.28		13,342,956.97
其他	1,011,280.11	12,637.17	62,597.82	961,319.46
二、累计折旧合计	28,999,017.20	3,719,221.22	3,875,004.11	28,843,234.31
其中：房屋及建筑物	12,183,911.00	542,537.62		12,726,448.62
运输工具	2,313,720.10	49,023.00	325,204.42	2,037,538.68
办公设备	3,840,462.52	452,391.24	905,505.69	3,387,348.07
电子设备	9,882,060.23	2,557,784.05	2,585,182.34	9,854,661.94
机器设备	47,805.73	17,383.92		65,189.65
其他	731,057.62	100,101.39	59,111.66	772,047.35
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
机器设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他				
四、账面价值合计	14,727,867.25			25,667,001.57
其中：房屋及建筑物	6,410,866.16			5,868,328.54
运输工具	227,926.46			161,787.44
办公设备	1,153,898.28			646,577.34
电子设备	6,634,138.90			5,523,268.82
机器设备	20,814.96			13,277,767.32
其他	280,222.49			189,272.11

(十八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	191,974,479.37	20,020,956.66	24,410,437.33	187,584,998.70
其中：房屋及建筑物	190,932,723.00	19,392,012.82	23,368,680.96	186,956,054.86
其他	1,041,756.37	628,943.84	1,041,756.37	628,943.84
二、累计折旧合计	85,363,207.12	46,074,635.47	13,587,596.80	117,850,245.79
其中：房屋及建筑物	84,468,730.14	45,747,736.89	12,545,840.43	117,670,626.60
其他	894,476.98	326,898.58	1,041,756.37	179,619.19
三、使用权资产账面净值合计	106,611,272.25			69,734,752.91
其中：房屋及建筑物	106,463,992.86			69,285,428.26
其他	147,279.39			449,324.65
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	106,611,272.25			69,734,752.91
其中：房屋及建筑物	106,463,992.86			69,285,428.26
其他	147,279.39			449,324.65

(十九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	71,626,007.13	19,279,356.31		90,905,363.44
其中：软件	71,626,007.13	19,279,356.31		90,905,363.44
二、累计摊销合计	23,998,967.61	9,767,096.91	2,532,968.58	31,233,095.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件	23,998,967.61	9,767,096.91	2,532,968.58	31,233,095.94
三、减值准备合计	2,995,677.71			2,995,677.71
其中：软件	2,995,677.71			2,995,677.71
四、账面价值合计	44,631,361.81			56,676,589.79
其中：软件	44,631,361.81			56,676,589.79

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
融资担保相关业务系统开发升级项目	610,125.46	16,194,463.58		12,067,601.65		4,736,987.39
供应链金融相关业务系统开发升级项目		3,697,846.45		2,968,486.34		729,360.11
合计	610,125.46	19,892,310.03		15,036,087.99		5,466,347.50

(二十一) 商誉

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

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋改造及装修费	3,069,086.28	293,087.40	850,644.12		2,511,529.56
软件服务费	60,065.91	9,441.51	39,644.68		29,862.74
通讯费	14,937.05		9,434.06		5,502.99
合计	3,144,089.24	302,528.91	899,722.86		2,546,895.29

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	120,076,656.20	480,306,624.80	102,770,112.59	411,080,450.36
应付职工薪酬	28,567,427.10	114,269,708.40	26,817,437.56	107,269,750.24
未确认融资费用			15,965.35	63,861.39
未弥补亏损	3,791,162.46	15,164,649.84	3,777,387.56	15,109,550.24
无形资产摊销税会差异	686,964.75	2,747,859.00	120,775.32	483,101.29
已纳税收入	5,354,116.90	21,416,467.60	9,414,895.19	37,659,580.76
合计	158,476,327.41	633,905,309.64	142,916,573.57	571,666,294.28
二、递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产公允价值变动	28,518,977.52	114,075,910.08	24,851,159.13	99,404,636.52
长期股权投资损益调整	8,852,379.40	35,409,517.60	8,273,372.78	33,093,491.12
资产计提折旧的时间性差异	677,837.56	2,711,350.24	247,979.94	991,919.77
其他债权投资公允价值变动	24,554,647.62	98,218,590.49	829,673.56	3,318,694.25
计入其他综合收益的其他权益工具 公允价值变动	2,305,708.29	9,222,833.16	2,324,587.57	9,298,350.28
合计	64,909,550.39	259,638,201.57	36,526,772.98	146,107,091.94

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	374,958,491.22	5,578,657.14	369,379,834.08
其中：房屋及建筑物	374,458,491.22	5,078,657.14	369,379,834.08
机器设备	500,000.00	500,000.00	
合计	374,958,491.22	5,578,657.14	369,379,834.08

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	374,958,491.22	5,578,657.14	369,379,834.08
其中：房屋及建筑物	374,458,491.22	5,078,657.14	369,379,834.08

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
机器设备	500,000.00	500,000.00	
<u>合计</u>	<u>374,958,491.22</u>	<u>5,578,657.14</u>	<u>369,379,834.08</u>

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,526,965,754.26	1,366,874,471.83
质押借款	1,196,935,415.10	678,894,384.65
<u>合计</u>	<u>3,723,901,169.36</u>	<u>2,045,768,856.48</u>

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	210,302,651.60	251,923,679.70
银行承兑汇票	766,077,880.57	646,755,938.00
<u>合计</u>	<u>976,380,532.17</u>	<u>898,679,617.70</u>

(二十七) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	113,956,787.96	121,457,784.70
1至2年(含2年)	40,521,682.78	5,823,800.00
2-3年(含3年)	4,959,400.00	6,807,526.11
3年以上	4,701,037.73	864,173.61
<u>合计</u>	<u>164,138,908.47</u>	<u>134,953,284.42</u>

(二十八) 预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,255,420.31	3,698,252.26
1-2年(含2年)	108,719.30	91,272.74
<u>合计</u>	<u>2,364,139.61</u>	<u>3,789,525.00</u>

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
委贷收费	2,462,310.97	7,206,860.63
预收综合服务费	290,211.24	797,442.01
合计	2,752,522.21	8,004,302.64

(三十) 卖出回购金融资产

项目	期末余额	期初余额
债券正回购	2,669,437,000.00	2,902,121,287.67
合计	2,669,437,000.00	2,902,121,287.67

(三十一) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	160,107,525.69	270,974,715.74	267,186,503.05	163,895,738.38
二、离职后福利-设定提存计划	1,865,155.57	28,978,840.96	28,908,189.41	1,935,807.12
三、辞退福利		326,715.03	64,757.37	261,957.66
四、一年内到期的其他福利		10,800.00	10,800.00	
合计	161,972,681.26	300,291,071.73	296,170,249.83	166,093,503.16

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	154,361,946.72	221,765,083.89	217,546,877.24	158,580,153.37
二、职工福利费		9,712,925.70	9,712,925.70	
三、社会保险费	108,637.16	13,697,350.49	13,675,572.98	130,414.67
其中：1. 医疗和生育保险费	106,151.86	13,296,910.86	13,275,606.40	127,456.32
2. 工伤保险费	2,485.30	400,439.63	399,966.58	2,958.35
3. 其他				
四、补充医疗保险		713,958.70	713,958.70	
五、住房公积金	9,910.00	16,720,049.07	16,729,959.07	
六、工会经费和职工教育经费	5,627,031.81	5,246,805.13	5,838,666.60	5,035,170.34
七、其他短期薪酬		3,118,542.76	2,968,542.76	150,000.00
合计	160,107,525.69	270,974,715.74	267,186,503.05	163,895,738.38

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	170,591.12	21,793,002.92	21,758,220.20	205,373.84
二、失业保险	5,403.69	682,717.70	681,630.63	6,490.76
三、企业年金	1,689,160.76	6,503,120.34	6,468,338.58	1,723,942.52
合计	<u>1,865,155.57</u>	<u>28,978,840.96</u>	<u>28,908,189.41</u>	<u>1,935,807.12</u>

(三十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	57,864,784.86	229,040,721.92	218,371,492.34	68,534,014.44
个人所得税	9,955,816.30	23,580,562.75	30,923,836.80	2,612,542.25
增值税	3,653,932.14	60,672,220.15	58,299,285.44	6,026,866.85
城市维护建设税	248,668.51	4,121,638.37	3,951,630.04	418,676.84
教育费附加(含地方教育费附加)	177,620.37	2,944,166.10	2,822,731.48	299,054.99
房产税		1,380,041.70	1,380,041.70	
车船使用税		7,100.00	7,100.00	
土地使用税		709,185.16	709,185.16	
其他税费	318,839.06	1,245,355.24	1,157,272.92	406,921.38
合计	<u>72,219,661.24</u>	<u>323,700,991.39</u>	<u>317,622,575.88</u>	<u>78,298,076.75</u>

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,691,931.44	8,482,057.79
其他应付款	152,161,406.85	195,024,294.03
合计	<u>160,853,338.29</u>	<u>203,506,351.82</u>

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,691,931.44	8,482,057.79
合计	<u>8,691,931.44</u>	<u>8,482,057.79</u>

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
再担保代偿补偿款返还	87,672,447.81	89,235,498.12
待退费款项	21,748,719.39	15,737,308.83
预提费用	18,554,366.39	27,143,916.68
保证金及押金	8,885,837.14	15,471,535.92
发展基金	5,684,920.04	5,684,920.04
代垫代付款	152,000.00	731,029.26
往来款项	515,571.00	39,273.64
代收租赁设备保险费	191,471.75	58,370.23
代收租赁设备公证费	196,062.03	199,854.43
其他款项	8,560,011.30	40,722,586.88
合计	152,161,406.85	195,024,294.03

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中小企业融资再担保有限公司	58,538,981.43	待支付再担保代偿补偿款
发展基金	5,684,920.04	计提发展基金

(三十四) 应付分保款

1. 按账龄列示的应付分保款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	11,524,609.08	12,189,760.29
合计	11,524,609.08	12,189,760.29

2. 本集团应付分保账款的分保公司明细

名称	期末余额	
	账款余额	占应付分保款的比例(%)
北京中小企业融资再担保有限公司	11,524,609.08	100.00
合计	11,524,609.08	100.00

接上表：

名称	期初余额	
	账款余额	占应付分保款的比例（%）
北京中小企业融资再担保有限公司	12,189,760.29	100.00
合计	12,189,760.29	100.00

（三十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	673,939,477.64	779,767,339.19
一年内到期的租赁负债	45,731,597.43	42,675,030.05
一年内到期的应付债券	1,787,089,252.73	1,643,049,583.98
1 年内到期的长期应付款	503,558,426.02	347,811,115.77
合计	3,010,318,753.82	2,813,303,068.99

（三十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期公司债券（注）	1,013,364,059.00	
存入保证金	59,848,909.66	141,473,211.66
待转销项税额	350,002.83	297,169.81
合计	1,073,562,971.49	141,770,381.47

注：短期公司债券详细信息见本附注“八、（三十八）2. 应付债券的增减变动”所述。

（三十七）长期借款

1. 按借款性质披露的长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款	812,000,000.00	663,500,000.00	2.60%-4.75%
质押借款	421,202,677.11	1,516,999,350.48	2.60%-4.75%
合计	1,233,202,677.11	2,180,499,350.48	—

2. 按借款方披露的长期借款

借款人	期末余额	期初余额
北京农商银行怀柔支行	626,500,000.00	627,500,000.00
交通银行股份有限公司	203,349,039.87	211,251,751.93
江苏银行股份有限公司	189,392,500.00	34,650,000.00

借款人	期末余额	期初余额
中国光大银行股份有限公司	74,123,748.10	22,082,668.50
北京农村商业银行股份有限公司	65,650,000.00	124,737,418.07
其他银行借款	74,187,389.14	74,778,598.40
中国银行北京中关村支行		36,000,000.00
上海银行股份有限公司		30,346,000.00
其他非银行借款		1,000,000,000.00
恒生银行有限公司		16,892,913.58
北京银行股份有限公司		2,260,000.00
合计	1,233,202,677.11	2,180,499,350.48

注：期末重分类至一年内到期的长期借款金额为 673,939,477.64 元。

（三十八）应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
22 中科 01	410,920,000.00	410,920,000.00
22 中科 02	407,041,205.48	407,041,205.48
广东佛山顺德-中关村科技租赁 2023 年第 1 期知识产权资产支持专项计划（专精特新）（注 1）	94,978,211.31	
建投国君-中关村科技租赁 2023 年第 1 期资产支持专项计划（注 2）	761,436,065.94	
中关村科技租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向资产支持票据信托（注 3）	648,127,990.59	
天津滨海新区-中信建投-中关村科技租赁 2022 年第 2 期知识产权资产支持专项计划（专精特新）（注 4）	3,255,745.65	60,101,087.20
中关村科技租赁股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据（注 5）	544,497,995.47	777,198,153.26
建投国君-中关村科技租赁 2022 年第 1 期资产支持专项计划（注 6）	220,348,404.01	476,615,566.05
21 中科 01		311,725,342.46
中信建投-中关村科技租赁 2022 年第 1 期知识产权资产支持专项计划（专精特新）		48,880,885.93
中信建投-中关村科技租赁 2021 年第 2 期资产支持专项计划		688,221,696.28
中关村科技租赁 2021 年第 1 期资产支持票据		264,974,531.17
中信建投-中关村科技租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划		284,372,992.64
首创-中关村科技租赁 5 期资产支持专项计划		10,822,583.15
减：一年内到期的应付债券	1,787,089,252.73	1,643,049,583.98
合计	1,303,516,365.72	2,097,824,459.64

注 1: 广东佛山顺德-中关村科技租赁 2023 年第 1 期知识产权资产支持专项计划(专精特新)于 2023 年 11 月 14 日发行, 优先 A 级发行规模人民币 75,000,000.00 元, 预期到期日为 2024 年 3 月 20 日, 票面利率 3.08%; 优先 B 级发行规模人民币 20,000,000.00 元, 预期到期日为 2024 年 9 月 20 日, 票面利率为 3.08%; 次级发行规模人民币 5,000,000.00 元, 预计到期日为 2024 年 9 月 20 日; 本集团持有所有次级资产支持证券。截至 2023 年 12 月 31 日, 该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持证券本金。

注 2: 建投国君-中关村科技租赁 2023 年第 1 期资产支持专项计划于 2023 年 5 月 16 日发行, 优先 A 级发行规模人民币 600,000,000.00 元, 预期到期日为 2025 年 2 月 20 日, 票面利率 3.20%; 优先 B 级发行规模人民币 160,000,000.00 元, 预期到期日为 2025 年 8 月 20 日, 票面利率为 3.08%; 次级发行规模人民币 40,000,000.00 元, 预计到期日为 2025 年 8 月 20 日; 本集团持有所有次级资产支持证券。截至 2023 年 12 月 31 日, 该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持证券本金。

注 3: 中关村科技租赁股份有限公司 2023 年度第一期定向资产支持票据信托于 2023 年 4 月 3 日发行, 优先 A 级发行规模人民币 510,000,000.00 元, 预期到期日为 2025 年 1 月 20 日, 票面利率 3.50%; 优先 B 级发行规模人民币 135,000,000.00 元, 预期到期日为 2025 年 4 月 21 日, 票面利率为 3.84%; 次级发行规模人民币 35,000,000.00 元, 预计到期日为 2025 年 4 月 21 日; 本集团持有所有次级资产支持票据。截至 2023 年 12 月 31 日, 该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持票据本金。

注 4: 天津滨海新区-中信建投-中关村科技租赁 2022 年第 2 期知识产权资产支持专项计划(专精特新)于 2022 年 12 月 27 日发行, 优先 A 级发行规模人民币 66,000,000.00 元, 预期到期日为 2024 年 3 月 20 日, 票面利率 4.00%; 优先 B 级发行规模人民币 20,000,000.00 元, 预期到期日为 2024 年 9 月 20 日, 票面利率为 4.00%; 次级发行规模人民币 5,000,000.00 元, 预计到期日为 2024 年 9 月 20 日; 本集团持有优先 A 级资产支持证券本金人民币 5,800,000.00 元、持有所有优先 B 级资产支持证券和所有次级资产支持证券。截至 2023 年 12 月 31 日, 该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持证券本金人民币 23,775,200.00 元。

注 5: 中关村科技租赁股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据于 2022 年 11 月 22 日发行, 优先 A 级发行规模人民币 625,000,000.00 元, 预期到期日为 2024 年 11 月 20 日, 票面利率 3.70%; 优先 B 级发行规模人民币 150,000,000.00 元, 预期到期日为 2025 年 2 月 20 日, 票面利率为 3.65%; 次级发行规模人民币 45,000,000.00 元, 预计到期日为 2025 年 2 月 20 日; 本集团持有所有次级资产支持票据。截至 2023 年 12 月 31 日, 该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持票据本金人民币 544,000,000.00 元。

注 6: 建投国君-中关村科技租赁 2022 年第 1 期资产支持专项计划于 2022 年 9 月 20 日发行, 优先 A 级发行规模人民币 375,000,000.00 元, 预期到期日为 2024 年 4 月 22 日, 票面利率 3.00%; 优先 B 级发行规模人民币 100,000,000.00 元, 预期到期日为 2024 年 10 月 21 日, 票面利率为 3.20%; 次级发行规模人民币 25,000,000.00 元, 预计到期日为 2024 年 10 月 21 日; 本集团持有所有次级资产支持证券。截至 2023 年 12 月 31 日, 该资产支持证券尚未偿付优先级资产支持证券本金人民币 219,737,500.00 元。

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	债 券			发行日期	期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
		面值	发行日期	期限									
21 中科 01	310,000,000.00		2021/11/15	3 年			310,000,000.00	311,725,342.46		4,695,375.75		316,420,718.21	
22 中科 01	400,000,000.00		2022/4/20	3 年			400,000,000.00	410,920,000.00		15,600,000.00		15,600,000.00	410,920,000.00
22 中科 02	400,000,000.00		2022/7/8	3 年			400,000,000.00	407,041,205.48		14,520,000.00		14,520,000.00	407,041,205.48
首创-中关村科技租赁 5 期资产支持专项计划	556,000,000.00		2020/9/9	3 年			556,000,000.00	10,822,583.15		63,526.21		10,886,109.36	
中信建投-中关村科技租赁 2021 年第 1 期资产支持专项计划	490,000,000.00		2021/8/24	3 年			490,000,000.00	284,372,992.64		4,780,378.68		289,153,371.32	
中信建投-中关村科技租赁 2021 年第 2 期资产支持专项计划	459,000,000.00		2021/11/26	3 年			459,000,000.00	264,974,531.17		3,916,617.80		268,891,148.97	
中关村科技租赁 2021 年度第	940,000,000.00		2021/10/26	3 年			940,000,000.00	688,221,696.28		6,736,369.83		694,958,066.11	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢价摊销	本期偿还	期末余额
一期资产支持票据										
中关村科技租赁 2022 年第 2 期知识产权专项 (2022 知识产权 ABS2 期)	60,200,000.00	2022/12/27	1.2 年	60,200,000.00	60,101,087.20		1,450,559.13	192,222.71	58,103,677.97	3,255,745.65
中关村科技租赁股份有限公司 2022 年度第一期资产支持票据信托 (2022ABN1 期)										
中关村科技租赁股份有限公司 2022 年度第一期资产支持票据信托 (2022ABN1 期)	775,000,000.00	2022/11/22	2.2 年	775,000,000.00	777,198,153.26		27,616,509.59	1,809,473.03	258,507,194.35	544,497,995.47
中关村科技租赁 2022 年第 1 期专项 (2022ABS1 期)	475,000,000.00	2022/9/20	2.0 9 年	475,000,000.00	476,615,566.05		11,773,969.40	747,520.99	267,293,610.45	220,348,404.01
中信建投-中关村科技租赁	87,000,000.00	2022/8/10	1.4 年	87,000,000.00	48,880,885.93		613,484.07		49,494,370.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2022年第1期知识产权支持专项计划										
2023年第一期资产支持票据信托(2023ABN1期)	645,000,000.00	2023/4/20	2.04年	645,000,000.00		645,000,000.00	16,975,742.48	1,478,809.42	12,368,942.47	648,127,990.59
建投国君-中关村科技租赁2023年第1期专项(2023ABS一期)	760,000,000.00	2023/8/20	2.27年	760,000,000.00		760,000,000.00	15,330,865.76	1,362,399.82	12,532,400.00	761,436,065.94
广东佛山顺德-中关村科技租赁2023年第1期知识产权专项(专精特新)	95,000,000.00	2023/11/14	1.42年	95,000,000.00		95,000,000.00	393,205.47	414,994.16		94,978,211.31
2023年第一期超短融(SCP)(注)	400,000,000.00	2023/11/14	0.58年	400,000,000.00		400,000,000.00	1,551,780.82	191,735.52		401,360,045.30

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 中科 D1 (注)	600,000,000.00	2023-5-16	1 年	600,000,000.00		600,000,000.00	12,004,013.70			612,004,013.70
合计	7,452,200,000.00			7,452,200,000.00	3,740,874,043.62	2,500,000,000.00	138,022,398.69	6,197,155.65	2,268,729,609.21	4,103,969,677.45

注：2023 第一超短融（SCP）和 23 中科 D1 为短期应付公司债券，期末于其他流动负债中列示。

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	75,561,431.65	110,866,389.95
减：未确认的融资费用	2,323,337.04	5,211,302.99
重分类至一年内到期的非流动负债	45,731,597.43	42,675,030.05
租赁负债净额	27,506,497.18	62,980,056.91

(四十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	12,374,697.46	78,553,914.19
长期应付款	814,707,235.30	861,438,462.53
合计	<u>827,081,932.76</u>	<u>939,992,376.72</u>

1. 专项应付款年末余额前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天使资金专项（注）	69,842,090.52	7,686,847.32	73,866,064.05	3,662,873.79
中小企业创新资金	8,711,823.67			8,711,823.67
合计	<u>78,553,914.19</u>	<u>7,686,847.32</u>	<u>73,866,064.05</u>	<u>12,374,697.46</u>

注：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。

2. 长期应付款期末余额前五项

项目	期末余额	期初余额
【项目档案：KJZLA2018-201-北京金日恒升科技有限公司回租项目7期】	9,200,000.00	9,200,000.00
【项目档案：KJZLA2014-001（华旅水魔方）】	8,700,000.00	8,700,000.00
【项目档案：KJZLA2014-002（欢乐水魔方）】	7,500,000.00	7,500,000.00
【项目档案：KJZLA2016-036（康得材料）】	7,306,779.20	7,306,779.20
【项目档案：KJZLA2021-145-北京丰盛视联图像系统运营服务有限公司回租项目2期】	6,750,000.00	6,750,000.00
合计	<u>39,456,779.20</u>	<u>39,456,779.20</u>

(四十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利				
三、其他	646,323.18	-646,323.18		
合计	646,323.18	-646,323.18		

1. 其他

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、以现金结算的股份支付	646,323.18	-646,323.18		
合计	646,323.18	-646,323.18		

股份支付详见本附注“八、(六十三) 股份支付”所述。

(四十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备	751,197,343.29	655,488,556.57
未到期责任准备金	295,835,447.72	282,783,708.92
预计负债	443,607.43	363,273.97
递延收益	87,149,473.68	89,909,541.70
瞪羚科创其他投资者享有的权益(注)	76,717,153.70	75,119,319.48
合计	1,211,343,025.82	1,103,664,400.64

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

(四十三) 实收资本

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

(四十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	504,362,098.18			504,362,098.18
其他资本公积	929,055,504.15		2,164,948.30	926,890,555.85
合计	1,433,417,602.33		2,164,948.30	1,431,252,654.03

(四十五) 其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益	-36,248.22	-9,062.05	-27,186.17
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-36,248.22	-9,062.05	-27,186.17
权益法下不能转损益的其他综合收益			
将重分类进损益的其他综合收益	48,297,102.04	12,074,275.51	36,222,826.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动	48,297,102.04	12,074,275.51	36,222,826.53
合计	48,260,853.82	12,065,213.46	36,195,640.36

(续上表)

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
不能重分类进损益的其他综合收益	112,705.99		112,705.99
其中：其他权益工具投资公允价值变动	112,705.99		112,705.99
权益法下不能转损益的其他综合收益			
将重分类进损益的其他综合收益	-9,029,491.51	-2,257,372.88	-6,772,118.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			0.00
其他债权投资公允价值变动	-9,029,491.51	-2,257,372.88	-6,772,118.63
合计	-8,916,785.52	-2,257,372.88	-6,659,412.64

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上期期末余额	本期增减变动金额	本期期末余额
不能重分类进损益的其他综合收益	1,052,758.20	-27,186.17	1,025,572.03
其中：其他权益工具投资公允价值变动	1,052,758.20	-27,186.17	1,025,572.03
权益法下不能转损益的其他综合收益			
将重分类进损益的其他综合收益	1,457,090.55	36,222,826.53	37,679,917.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动	1,457,090.55	36,222,826.53	37,679,917.08
合计	2,509,848.75	36,195,640.36	38,705,489.11

（四十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,097,957.49	13,326,386.03		34,424,343.52
合计	21,097,957.49	13,326,386.03		34,424,343.52

注：本期按照本公司净利润的 10%提取盈余公积 13,326,386.03 元。

（四十七）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	211,263,004.84	28,476,989.54		239,739,994.38
合计	211,263,004.84	28,476,989.54		239,739,994.38

注：本期本公司按持股比例计算享有的子公司中关村担保公司和德远商业保理公司的净利润中分别按照中关村担保公司当期归母净利润的 25%和德远商业保理公司期末融资保理业务余额的 1%计提一般风险准备。

（四十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	1,626,373,203.00	1,666,441,563.75
期初调整金额		163,020,814.59
其中：同一控制下的企业合并		163,020,814.59
本期期初余额	1,626,373,203.00	1,829,462,378.34
本期增加额	248,463,014.63	365,415,467.01
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	248,463,014.63	365,415,467.01
本期减少额	143,033,221.29	568,504,642.35
其中：本期提取盈余公积数	13,326,386.03	21,097,957.49

项目	本期金额	上期金额
本期提取一般风险准备	28,476,989.54	43,325,874.06
本期分配现金股利	101,229,845.72	65,473,626.61
其他减少		438,607,184.19
本期期末余额	1,731,802,996.34	1,626,373,203.00

(四十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,591,158,005.94	574,051,036.23	1,503,449,746.09	429,497,448.15
融资租赁收入	833,594,192.14	315,621,161.48	743,145,692.36	289,101,487.10
担保费相关收入	714,259,381.89	258,078,814.98	668,464,477.43	139,912,376.68
融资服务收入及其他	25,319,113.64		34,715,132.91	
正向保理业务收入	10,720,397.66		2,346,179.29	
保理服务费收入	3,506,773.65		863,520.41	
基金管理费收入	2,494,819.87		4,843,437.78	
信息服务费收入	599,257.08	126,418.23	479,434.19	483,584.37
技术服务咨询收入			1,866.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间的投资收益			71,797,279.16	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产已实现损益			22,415,367.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间公允价值变动损益			-53,465,818.38	
代持资金管理费收入			7,843,176.27	
其他	664,070.01	224,641.54		
二、其他业务小计	11,293,351.34	1,440,378.49	7,947,251.10	871,002.08
服务费收入	5,618,056.59	7,075.47	1,076,614.43	
租赁及物业收入	3,852,884.20	1,308,035.45	2,072,595.31	871,002.08
逾期利息收入	301,049.36			
资金占用费			109,173.43	
补偿费收入及其他			4,716.98	
其他	1,521,361.19	125,267.57	4,684,150.95	
合计	1,602,451,357.28	575,491,414.72	1,511,396,997.19	430,368,450.23

(五十) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
<u>利息收入</u>	<u>45,392,458.30</u>	<u>57,780,250.87</u>
贷款利息	26,569,599.36	39,047,461.96
存款利息	18,565,142.34	17,202,784.04
债权回购利息	257,716.60	1,530,004.87
<u>利息支出</u>	<u>63,243,660.36</u>	<u>72,962,012.98</u>
债券回购利息支出	53,961,257.57	58,194,415.01
贷款利息支出	7,048,500.00	11,932,194.45
租赁负债利息支出	2,171,405.70	2,835,403.52
资金占用利息支出	62,497.09	
信托利息		
<u>利息净收入</u>	<u>-17,851,202.06</u>	<u>-15,181,762.11</u>

(五十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	227,108,203.81	237,895,006.99
使用权资产折旧费	29,048,552.00	13,869,683.42
服务费	13,728,454.16	5,158,023.76
无形资产摊销	6,814,066.34	3,782,432.49
信息系统使用维护费	6,712,024.54	3,114,403.27
房屋租赁及物业费	5,126,756.26	5,098,819.71
差旅费	3,899,015.96	1,367,295.10
宣传费	2,371,090.58	2,421,660.14
固定资产折旧费	2,077,501.13	2,035,900.89
咨询费	1,963,901.00	2,234,247.46
办公费	1,656,230.02	1,353,332.14
会议费	1,566,235.39	741,191.65
聘请中介机构费	1,434,957.57	1,602,522.52
业务招待费	1,234,494.43	145,656.14
残疾人就业保障金	528,594.90	446,012.59
劳务外包	413,360.87	243,273.02
长期待摊费用	113,384.24	382,850.43

项目	本期金额	上期金额
党建工作经费	106,028.29	32,110.86
交通费	25,820.76	52,156.46
评级费		216,981.13
其他	5,159,815.50	4,526,260.30
<u>合计</u>	<u>311,088,487.75</u>	<u>286,719,820.47</u>

(五十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	57,623,811.25	60,690,587.93
使用权资产折旧摊销	17,026,083.47	17,738,975.15
办公费	6,167,924.38	3,358,374.98
聘请中介机构费用	4,212,153.48	3,763,857.71
房租及物业费	3,691,402.59	2,768,147.14
无形资产摊销	2,953,030.57	5,453,524.91
诉讼费	1,711,051.63	1,880,893.77
固定资产折旧	1,641,720.09	1,085,302.69
服务费	865,028.23	5,180.00
业务招待费	864,866.34	586,041.67
长期待摊费用	730,706.26	856,129.29
咨询费	482,049.79	2,566,780.63
水电费	325,787.07	164,069.40
招聘费	180,446.13	207,682.51
租赁费	175,587.04	399,955.13
委托管理费	169,811.44	8,288,664.57
交通费	165,402.71	1,171.93
通讯费	67,487.24	104,343.36
车辆费用	14,914.26	320,669.68
装修费		73,742.49
会议费		5,660.38
其他	7,605,163.34	7,173,531.78
其中：少数股东损益（注）	1,597,834.22	1,796,671.19
<u>合计</u>	<u>106,674,427.31</u>	<u>117,493,287.10</u>

注：少数股东损益详见本附注八、（四十二）其他非流动负债相关内容。

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	83,024,194.96	69,988,205.51
减：利息收入	11,188,986.70	16,224,137.15
汇兑净损失	191,785.76	-90,513.22
其他支出	581,705.38	1,131,115.51
合计	72,608,699.40	54,804,670.65

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税加计抵减	21,483,844.66	342,232.42
北京市文化企业“投贷奖”支持资金	2,988,559.00	2,706,415.10
北京市经济和信息化局示范奖励	2,000,000.00	
个税返还	1,484,488.36	826,237.71
扩岗补贴	1,400,000.00	1,500.00
房山区政府风险补贴	979,000.00	
收北京中关村前沿技术产业发展有限公司	283,018.87	
中小企业发展专项资金	276,320.75	727,547.17
收到北京市经济和信息化局补贴款	200,000.00	938,000.00
收到北京市国有文化资产管理中心补助（投贷奖）	200,000.00	530,000.00
收到北京市朝阳区发展和改革委员会补助	154,000.00	3,260,000.00
海淀财政	50,000.00	
北京市海淀区人民政府办公室续贷奖励	20,000.00	
稳岗补贴	1,500.00	38,963.76
北京市知识产权局-知识产权金融创新项目奖励		400,000.00
北京市知识产权局-知识产权金融创新项目奖励		188,679.25
收到北京市海淀区社会保险基金管理中心培训补贴款		243,000.00
合计	31,520,731.64	10,202,575.41

(五十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
其他债权投资持有期间的投资收益	207,559,435.63	214,070,636.33
债权投资持有期间的投资收益	173,582,998.75	174,399,818.26

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	38,170,621.51	46,299,137.44
处置债权投资取得的投资收益	9,153,460.94	12,656,458.63
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,856,045.84	8,394,184.90
处置交易性产生的投资收益	14,434,542.68	3,311,582.43
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	4,246,242.29	2,735,313.27
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,800,000.00
处置其他债权投资的投资收益	16,740,888.33	1,726,247.80
理财产品利息收入	329,867.15	526,384.09
合计	467,074,103.12	465,919,763.15

(五十六) 公允价值变动损益

产生公允价值变动的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-15,097,176.69	-4,245,148.90
其他非流动金融资产	46,991,421.36	77,115,952.76
合计	31,894,244.67	72,870,803.86

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收代位追偿款减值损失	-251,613,720.01	-209,613,809.00
长期应收款坏账准备	-78,173,479.42	-49,245,958.96
应收账款减值损失	-488,041.67	717,874.89
其他应收款减值损失	5,804,812.14	734,848.00
其他	-80,333.46	-334,311.24
合计	-324,550,762.42	-257,741,356.31

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
委托贷款减值准备	10,125,292.64	
合计	10,125,292.64	

(五十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	210,178.24	-54,954.84
<u>合计</u>	<u>210,178.24</u>	<u>-54,954.84</u>

(六十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	429.00	784.47	429.00
其他	13,455.00	3,431.50	13,455.00
<u>合计</u>	<u>13,884.00</u>	<u>4,215.97</u>	<u>13,884.00</u>

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
债务重组损失	9,048,190.45		9,048,190.45
非流动资产毁损报废损失	30,835.33		30,835.33
其他	6,069.96	-9.90	6,069.96
税收滞纳金		24,072.43	
罚款支出		497.07	
<u>合计</u>	<u>9,085,095.74</u>	<u>24,559.60</u>	<u>9,085,095.74</u>

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	229,040,721.92	212,368,673.31
递延所得税	-10,883,071.21	7,101,919.63
<u>合计</u>	<u>218,157,650.71</u>	<u>219,470,592.94</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	714,033,823.89

项目	本期发生额
按适用/适用税率计算的所得税费用	178,508,455.97
调整以前期间所得税的影响	1,473,211.35
子公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	-31,367,827.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,296.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,375,916.48
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,137,862.71
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
其他	-296,265.23
所得税费用合计	218,157,650.71

（六十三）股份支付

1. 股份支付安排的说明

2020年12月23日，本公司之子公司中关村租赁公司向员工授予12,670,000份股票增值权，令员工有权在特定非市场业绩条件得到满足后获得现金付款。该等股票增值权在授予日后五年末到期。现金付款额是根据H股面值至行权日本公司股价的增幅而确定。股票增值权所产生的负债详情如下：

	2023 年度	2022 年度
股票增值权所产生负债的账面总额	-	646,323.18
股票增值权负债的内在价值	-	-

（2）公允价值计量

股票增值权的公允价值使用二叉树模型进行计量。公允价值的计量并未考虑该等安排所附的非市场业绩条件。股票增值权在计量日的公允价值计量中所使用的输入值如下：

项目	2023 年输入值	2022 年输入值
于计量日的公允价值（人民币）		0.06
股票价格（港币）		0.65
行权价格（人民币）		1.00
预期波幅		33.96%
预计存续期（年）		3.0
预期股息		0.00%

项目	2023 年输入值	2022 年输入值
无风险利率		4.26%

预期波幅是按照历史波幅(以股票增值权的加权平均剩余期限为准)计算,并且依据已公开的资料,就预期的未来波幅变动作出调整。

(3) 未行使股票增值权的对账

股票增值权的数目和行权价格如下:

	期权数目	行权价格
于 2023 年 1 月 1 日未行使	4,223,333.00	1.00
2023 年失效	4,223,333.00	1.00
于 2023 年 12 月 31 日未行使	-	-
于 2023 年 12 月 31 日可行使	-	-

(续上表)

	期权数目	行权价格
于 2022 年 1 月 1 日未行使	12,670,000.00	1.00
2022 年失效	8,446,667.00	1.00
于 2022 年 12 月 31 日未行使	4,223,333.00	1.00
于 2022 年 12 月 31 日可行使	-	-

因特定非市场业绩条件未得到满足,股份支付计划于 2023 年 12 月 31 日已失效。

(4) 在利润表中确认的费用

利润表科目及明细	本期金额	上期金额
销售费用/管理费用-职工薪酬	-646,323.18	-305,650.24

(六十四) 合并现金流量表项目

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	495,876,173.18	666,995,332.45
加: 资产减值损失	-10,125,292.64	
信用减值损失	324,550,762.42	257,741,356.31

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,719,221.22	4,109,644.07
使用权资产折旧	46,074,635.47	47,506,174.02
无形资产摊销	9,767,096.91	9,519,632.14
长期待摊费用摊销	899,722.86	1,371,924.08
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)	-210,178.24	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,406.33	-784.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-31,894,244.67	-72,870,803.86
财务费用(收益以“-”号填列)	83,024,194.96	69,988,205.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-467,074,103.12	-465,919,763.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,559,753.84	-37,040,284.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,676,682.63	65,476,949.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,817,357,681.07	-1,150,216,664.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,706,180.97	427,689,030.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,329,896,176.63	-175,650,050.91

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,618,909,164.69	2,570,335,847.68
减：现金的期初余额	2,570,335,847.68	2,282,046,713.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-951,426,682.99	288,289,134.34

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,618,909,164.69	2,570,335,847.68
其中：1. 库存现金	9,554.57	12,808.57
2. 可随时用于支付的银行存款	1,607,112,547.02	2,565,180,492.51
3. 可随时用于支付的其他货币资金	11,787,063.10	5,142,546.60

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,618,909,164.69	2,570,335,847.68

(六十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
债权投资、其他债权投资及一年内到期的非流动资产	3,392,198,628.55	债券质押
长期应收款及一年内到期的非流动资产	2,918,053,388.03	用于保理借款和质押借款
长期应收款及一年内到期的非流动资产	1,159,608,000.65	用于资产证券化
长期应收款及一年内到期的非流动资产	1,291,069,056.55	用于资产支持票据
货币资金	342,196,966.50	详见八、(一)
合计	9,103,126,040.28	

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、其他债权投资、委托贷款以及其他金融资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于债权投资和其他债权投资，本集团投资组合中部分品种是信用级别较高的国债、企业债、信托计划、国企资金支持计划及定向融资计划，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。本集团通过对潜在债务人和交易结构进行内

部分分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

本集团		
项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金（不含库存现金）	1,961,096,576.62	2,704,898,171.43
应收账款	10,056,153.84	8,253,480.00
应收资金集中管理款	111,139,699.73	101,620,705.54
其他应收款	70,715,653.55	103,124,671.27
一年内到期的非流动资产	8,300,656,011.72	7,254,588,552.10
发放贷款和垫款	29,295,000.00	59,050,000.00
长期应收款	4,715,545,786.44	4,176,431,184.42
债权投资	3,586,791,701.80	2,845,541,877.59
其他债权投资	4,090,880,519.51	4,425,944,506.24
<u>最大信用风险敞口</u>	<u>22,876,177,103.21</u>	<u>21,679,453,148.59</u>

（二）流动性风险

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

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

截止资产负债表日，本集团金融负债的合同现金流量按到期日分析如下：

项目	期末余额					合计
	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款			3,723,901,169.36			3,723,901,169.36
应付票据			976,380,532.17			976,380,532.17
应付账款			113,956,787.96	50,182,120.51		164,138,908.47
卖出回购金融资产款	2,669,437,000.00					2,669,437,000.00
其他应付款			96,629,436.82	64,223,901.47		160,853,338.29
一年内到期的长期借款			673,939,477.64			673,939,477.64
一年内到期的应付债券			1,787,089,252.73			1,787,089,252.73
一年内到期的租赁负债			45,731,597.43			45,731,597.43
一年内到期的长期应付款			503,558,426.02			503,558,426.02

项目	期末余额					
	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
其他流动负债			1, 013, 364, 059. 00	60, 198, 912. 49		1, 073, 562, 971. 49
长期借款				1, 233, 202, 677. 11		1, 233, 202, 677. 11
应付债券				1, 303, 516, 365. 72		1, 303, 516, 365. 72
租赁负债				27, 506, 497. 18		27, 506, 497. 18
长期应付款				827, 081, 932. 76		827, 081, 932. 76

（三）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

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

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

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

2023 年 12 月 31 日		
变动类型	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	431, 110, 984. 80	35, 002, 016. 01
市场价格下降 10%	-431, 110, 984. 80	-35, 002, 016. 01

十、公允价值的披露

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

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

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

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。本集团制定了相关流程来确定第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团风险管理部门定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

截至 2023 年 12 月 31 日，按三个层次进行公允价值后续计量的金融工具明细：

项目	期末余额			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	49,406,634.55		87,317,166.72	136,723,801.27
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）股票基金	49,406,634.55			49,406,634.55
（2）银行理财和信托计划投资			87,317,166.72	87,317,166.72
（二）其他非流动金融资产			329,969,745.48	329,969,745.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）权益工具投资			329,969,745.48	329,969,745.48
（三）其他债权投资	3,397,509,138.89		1,871,720,945.21	5,269,230,084.10
1. 其他债权投资	3,397,509,138.89		1,871,720,945.21	5,269,230,084.10
（四）其他权益工具投资			12,222,833.19	12,222,833.19
1. 非上市公司股权			12,222,833.19	12,222,833.19
持续以公允价值计量的资产总额	3,446,915,773.44		2,301,230,690.60	5,748,146,464.04

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	2023 年 12 月 31 日公 允价值	估值技术	重大不可观 察输入值	对公允价值的 影响
（一）交易性金融资产				
1. 银行理财和信托计划投资	87,317,166.72	净资产法	资产净值	资产净值越高，公 允价值越高

项目	2023年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
(二) 其他非流动金融资产				
1. 权益工具投资	329,969,745.48	净资产法、市场法	资产净值	资产净值越高, 公允价值越高
(三) 其他债权投资				
1. 其他债权投资	1,871,720,945.21	资产净值、市场法	收益率	收益率越高, 公允价值越高
(三) 其他权益工具投资				
1. 非上市公司股权	12,222,833.19	资产净值、市场法	资产净值	资产净值越高, 公允价值越高

报告期内本集团上述以公允价值计量的资产各层次之间无重大转换。

报告期内本集团上述公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

十一、关联方关系及其交易

(一) 控股股东及最终控制方

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
中关村发展集团股份有限公司	北京市	投资管理	1,672,203.0593	100.00	100.00

2. 子企业

详见本附注“七、(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

详见本附注“八、(十四) 长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
北京兴昌高科技发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石家庄中关村协同发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村协同发展投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村科技服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中发展金种子创业投资中心(有限合伙)	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

北京中小企业信用再担保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村软件园发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村至臻环保股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村科技租赁股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中关村硬创空间集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村前沿技术产业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村生命科学园生物医药科技孵化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村科技产业研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京朝阳国际科技创新服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中关村瞪羚创业投资中心（有限合伙）	本集团投资的单位
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	本集团投资的单位

（二）关联方交易及关联方往来

1. 关联方交易

（1）本集团向关联方购买商品、接受劳务

单位名称	本期发生额	上期发生额	备注
北京中小企业信用再担保有限公司	31,467,994.74	28,602,673.29	再担保费用
中关村发展集团股份有限公司	3,949,001.79	3,333,805.49	物业管理费
深圳中科知易产业投资有限公司	3,041,675.89	968,182.30	服务费
中关村领雁(杭州)私募基金有限公司	3,040,553.44	1,384,313.01	服务费
中关村汇志(苏州)企业管理有限公司	2,342,401.59	842,043.75	服务费
北京恒盛德远投资有限公司	2,605,800.93	3,322,841.00	借调服务费
中关村发展集团股份有限公司	1,234,339.62	1,144,849.38	停车服务费
中关村发展集团股份有限公司	1,231,257.09		应付债券
中关村发展集团股份有限公司	419,037.73	150,000.01	管理费用
北京中关村软件园发展有限责任公司	377,716.98		办公费
中关村发展集团股份有限公司	342,709.43	530,147.92	销售费用
北京中关村科技产业研究院有限公司	169,811.32		咨询费
北京中关村软件园发展有限责任公司	87,735.85	299,056.61	网络通讯费
中关村发展集团股份有限公司	80,603.76		职工薪酬
中关村发展集团股份有限公司	41,886.79		管理费用
北京中关村科技产业研究院有限公司	26,415.09		咨询费
中关村发展集团股份有限公司	22,641.50	22,641.50	管理费用

(2) 本集团向关联方销售商品、提供劳务

单位名称	本期发生额	上期发生额	备注
中关村发展集团股份有限公司	4,598,301.88	375,471.69	服务费
北京瞪羚金石股权投资中心（合伙企业）	1,702,367.04	1,818,273.76	基金管理服务费
北京中关村前沿技术产业发展有限公司	979,000.00		其他收益（注）
北京市中关村小额贷款股份有限公司	792,452.93		担保费收入
中诺同创基金/北京中关村科技服务有限公司	377,358.49		支付服务费
北京中关村数字供应链科技有限公司	333,915.09		服务费
中关村硬创空间集团有限公司	104,000.00	324,480.00	担保费收入
中关村至臻环保股份有限公司	81,852.83	9,498.11	担保费收入
深圳中科知易产业投资有限公司	45,702.71		房租收入
北京中关村科技服务有限公司	47,169.81		服务费
中关村至臻环保股份有限公司		188,679.24	服务费
北京中关村科技服务有限公司		406.60	平台服务费

(3) 关联方租赁

出租方 名称	承租方 名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用	租赁收益 确定依据
中关村发展集团股份有限公司	本集团	办公用房	2021-1-1	2025-6-30	26,636,691.22	租赁合同
中关村发展集团股份有限公司	本集团	办公用房	2020-7-1	2025-6-30	3,474,264.89	租赁合同
中关村协同发展投资有限公司	本集团	办公用房	2020-10-5	2023-10-4	21,957.13	租赁合同
中关村发展集团股份有限公司	本集团	办公用房	2021-7-1	2025-6-30	11,175,616.18	租赁合同
北京中关村科技服务有限公司	本集团	办公用房	2022-10-31	2027-12-14	544,578.07	租赁合同

(4) 关联方资金拆入及拆出

关联方名称	拆入/拆出	拆借余额	利息支出/收入	起始日	到期日	备注
中关村发展集团股份有限公司	拆入		7,048,500.00	2022-8-17	2023-8-17	短期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆入		6,015,152.78	2022-8-24	2023-8-24	短期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆入		1,196,541.67	2022-12-14	2023-2-17	长期借款

关联方名称	拆入/拆出	拆借余额	利息支出/收入	起始日	到期日	备注
中关村发展集团股份有限公司	拆入		3,355,277.78	2022-12-20	2023-9-15	长期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆入		6,207,263.89	2022-12-14	2023-9-15	长期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆入		1,339,500.00	2022-12-14	2023-2-24	长期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆入		5,170,000.00	2022-12-20	2023-8-9	长期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆入		4,308,333.33	2022-12-14	2023-8-9	长期借款
北京恒盛德远投资管理有限公司	拆入	15,397,118.58	193,484.83			短期借款
风尚电建（北京）新能源科技有限公司	拆入	13,273,378.08	166,797.26			短期借款
中关村发展集团股份有限公司	拆出	111,139,699.73	1,381,084.04			应收资金集中管理款
北京兴昌高科技发展有限公司	拆出	2,761,461.62	101,477.28			其他应收款

(5) 关联方债券投资

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

(6) 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中关村担保公司	中关村科技租赁股份有限公司	10,000.00	2022-9-20	2024-10-21	否
中关村担保公司	中关村科技租赁股份有限公司	2,800.00	2022-8-10	2023-12-20	是
中关村担保公司	中关村科技租赁股份有限公司	2,000.00	2022-12-27	2024-9-20	否
中关村担保公司	中关村科技租赁股份有限公司	2,000.00	2023-11-9	2025-3-20	否
中关村担保公司	中关村科技租赁股份有限公司	300.00	2023-12-27	-	否
中关村担保公司	中关村硬创空间集团有限公司	800.00	2021-06-02	2026-06-01	是
中关村担保公司	中关村硬创空间集团有限公司	504.00	2021-08-27	2026-08-26	是
中关村担保公司	中关村硬创空间集团有限公司	256.00	2021-11-19	2026-11-18	是
中关村担保公司	中关村至臻环保股份有限公司	57.53	2022-06-28	2023-07-14	是
中关村担保公司	中关村至臻环保股份有限公司	319.81	2022-12-12	2023-12-12	是
中关村担保公司	中关村至臻环保股份有限公司	200.00	2023-05-24	2023-12-30	是
本公司	北京市中关村小额贷款股份有限公司	10,500.00	2022-11-14	2023-11-13	否
天津担保公司	天津京津中关村科技城发展有限公司	1,000.00	2023-1-18	2023-8-31	是
天津担保公司	天津京津中关村科技城发展有限公司	1,000.00	2023-9-18	2024-9-17	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中关村发展集团	中关村科技租赁股份有限公司	16,819.36	2023-5-16	2025-8-20	否
中关村发展集团	中关村科技租赁股份有限公司	14,216.54	2023-4-7	2025-4-21	否
中关村发展集团	中关村科技租赁股份有限公司	15,576.05	2022-11-22	2025-2-20	否

2. 应收、应付关联方款项情况

(1) 应收关联方款项

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
北京中小企业融资再担保有限公司	其他流动资产(应收代位追偿款)	315,737,832.05	
中关村发展集团股份有限公司(结算中心)	应收资金集中管理款	111,139,699.73	
北京市中关村小额贷款股份有限公司	其他应收款	51,036,000.00	
中关村发展集团股份有限公司	其他应收款	10,714,701.87	
中关村协同发展投资有限公司	其他应收款	5,450.40	
北京兴昌高科技发展有限公司	其他应收款	2,761,461.62	
中发领创(北京)股权投资管理有限公司	其他应收款	381,603.15	
北京中关村前沿技术产业发展有限公司	其他应收款	300,000.00	
石家庄中关村协同发展有限公司	其他应收款	2,375.00	
北京恒盛德远投资管理有限公司	其他应收款	18,959.96	
深圳中科知易产业投资有限公司	其他应收款	352,373.70	
北京中关村科技服务有限公司	其他应收款	221,499.34	
北京中诺同创投资基金管理有限公司	其他应收款	1,274.90	
中关村发展集团股份有限公司	预付账款	2,860,202.19	
北京中关村科技服务有限公司	预付款项	203,867.69	

(2) 应付关联方款项

关联方名称	应付项目	期末余额
北京中小企业信用再担保有限公司	应付分保账款	11,524,609.08
深圳中科知易产业投资有限公司	应付账款	2,315,609.03
中关村汇志(苏州)企业管理有限公司	应付账款	1,729,432.52
中关村领雁(杭州)私募基金有限公司	应付账款	2,292,312.05
北京中小企业信用再担保有限公司	其他应付款	87,722,447.81
中关村发展集团股份有限公司	其他应付款	1,202,959.04

关联方名称	应付项目	期末余额
北京知识产权运营管理有限公司	其他应付款	800,000.00
北京恒盛德远投资管理有限公司	其他应付款	400,000.00
北京恒盛德远投资管理有限公司	短期借款	27,118.58
风尚电建（北京）新能源科技有限公司	短期借款	23,378.08

十二、或有事项及承诺

（一）不可撤销贷款及应收款项承诺

本集团不可撤销贷款及应收款项承诺主要为已签约但尚未起租的贷款及应收款项。截至2023年12月31日，不可撤销贷款及应收款项承诺人民币62,240,000.00元(2022年12月31日：人民币100,000,000.00元)。

（二）资本性支出承诺

2023年12月31日，本集团对外已签署的资本性支出承诺包括对北京中诺同创投资基金管理有限公司，北京中诺远见创新投资基金中心(有限合伙)，合肥金服启航创业投资基金合伙企业(有限合伙)，深圳中科知易产业投资有限公司，中关村领雁(杭州)私募基金有限公司以及中关村汇志(苏州)企业管理有限公司的未支付资本投资分别为人民币2,340,000.00元，人民币60,000,000.00元，人民币60,000,000.00元，人民币0.00元，人民币0.00元以及人民币0.00元(2022年12月31日分别为人民币2,340,000.00元，人民币120,000,000.00元，人民币0.00元，人民币700,000.00元，人民币700,000.00元以及人民币700,000.00元)。

十三、资产负债表日后事项

经本公司之子公司中关村租赁公司于2024年3月15日召开的董事会会议审议，截至2023年12月31日止年度的利润分配方案如下：

-提取盈余公积金，计人民币25,975,864.25元；

-向全体股东分配现金利润合计人民币90,666,712.00元。

上述利润分配方案尚待中关村租赁公司股东大会审议通过。

十四、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	51,036,000.00	37,182,000.00
其他应收款项	90,643,909.86	1,170,089.46
合计	141,679,909.86	38,352,089.46

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	13,854,000.00	15,642,000.00	已宣告未支付	否
账龄一年以上的应收股利	37,182,000.00	21,540,000.00	已宣告未支付	否
合计	51,036,000.00	37,182,000.00	——	——

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	89,583,300.60		109,480.20	
1 至 2 年			81,047.82	
2 至 3 年	81,047.82		309,780.96	
3 年以上	979,561.44		669,780.48	
合计	90,643,909.86		1,170,089.46	

(2) 按欠款方归集的期末余额较大其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账准 备
深圳德远商业保理有限公司	借款	89,537,700.60	一年以内	98.78	
中关村发展集团股份有限公司	押金	1,060,609.26	5 年以内	1.17	
合计	—	90,598,309.86	—	99.95	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,390,461,282.58	782,828,081.11		3,173,289,363.69
对联营企业投资	427,460,474.64	13,660,488.19	102,738,901.09	338,382,061.74
小计	2,817,921,757.22	796,488,569.30	102,738,901.09	3,511,671,425.43
减:长期股权投资减值准备				
合计	2,817,921,757.22	796,488,569.30	102,738,901.09	3,511,671,425.43

2. 长期股权投资明细

(1) 对子公司的投资明细

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年宣告发放股利	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	2,257,881,582.58			2,257,881,582.58	84,662,997.52		
北京中关村领创金融信息服务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00			
北京中关村融信数字科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00			
深圳德远商业保理有限公司	28,079,700.00			28,079,700.00			
中关村科技租赁股份有限公司（注）		640,000,000.00		640,000,000.00	38,400,000.00		
北京中关村瞪羚基金投资管理有限公司（注）		62,500,000.00		62,500,000.00			
北京中海典当有限公司（注）		80,328,081.11		80,328,081.11			
合计	2,390,461,282.58	782,828,081.11		3,173,289,363.69	123,062,997.52		

注：本期新增长期股权投资详见本附注“七、（一）本年纳入合并报表范围的子公司基本情况”所述。

(2) 对合营、联营企业的投资明细

被投资单位	投 资 成 本	期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	权益		本期增减变动			宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	其 他 计 提 减 值 准 备	期 末 余 额	减 值 准 备 期 末 余 额
					法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动						
合计	378,782,078.30	427,460,474.64			13,660,488.19			22,410,819.98		-80,328,081.11		338,382,061.74	
一、合营企业													
二、联营企业													
1. 北京市中关村小额贷款股份有限公司	378,782,078.30	427,460,474.64			13,660,488.19			22,410,819.98		-80,328,081.11		338,382,061.74	
2. 中关村兴业（北京）投资管理有限公司	219,600,000.00	261,794,468.51			11,693,711.27			13,854,000.00				259,634,179.78	
	30,829,367.66	29,224,559.74			1,080,344.33			1,376,731.00				28,928,173.07	
3. 北京市中金小额贷款股份有限公司	15,634,629.53	4,431,652.72										4,431,652.72	
4. 北京启元资本市场发展服务有限公司	17,500,000.00	13,276,371.44			-1,155,722.05							12,120,649.39	
5. 北京启航创业投资管理有限公司	4,900,000.00	11,676,761.68			1,952,540.26			1,225,000.00				12,404,301.94	
6. 北京基石基金管理有限公司	4,500,000.00	15,578,927.25			-1,074,856.59			5,955,088.98				8,548,981.68	
7. 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	10,809,051.83			-183.34							10,808,868.49	
8. 北京中发知行投资有限公司	490,000.00	340,600.36			1,164,654.31							1,505,254.67	
9. 北京中海典当有限公司	80,328,081.11	80,328,081.11								-80,328,081.11			

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	北京市中关村小额贷款股份		北京市中关村小额贷款股份	
	有限公司	有限公司	有限公司	有限公司
流动资产	84,762,468.56	91,579,356.23	24,000,271.95	37,854,534.20
非流动资产	918,108,227.91	67,600,217.97	983,803,844.31	123,757,447.97
资产合计	1,002,870,696.47	159,179,574.20	1,007,804,116.26	161,611,982.17
流动负债	137,423,430.55	12,094,149.07	135,155,887.88	13,019,577.72
非流动负债				
负债合计	137,423,430.55	12,094,149.07	135,155,887.88	13,019,577.72
净资产	865,447,265.92	147,085,425.13	872,648,228.38	148,592,404.45
按持股比例计算的净资产份额	259,634,179.78	28,928,173.08	261,794,468.51	29,224,559.74
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	259,634,179.78	28,928,173.08	261,794,468.51	29,224,559.74
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	66,600,853.92	3,568,070.33	84,298,220.08	4,914,511.95
净利润	38,979,037.54	5,493,020.68	50,811,184.81	-3,166,690.80
其他综合收益				
综合收益总额	38,979,037.54	5,493,020.68	50,811,184.81	-3,166,690.80
企业本年确认的来自联营企业的股利	13,854,000.00		15,642,000.00	

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	1,783,820.75		730,236.88	
服务管理费收入	991,367.92		697,500.00	
担保费收入	792,452.83			
租赁及物业收入			32,736.88	
合计	1,783,820.75		730,236.88	

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	123,062,997.52	173,165,491.46
债权投资持有期间的投资收益	83,347,168.07	65,933,950.75
权益法核算的长期股权投资收益	13,660,488.19	31,576,500.09
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	4,000,000.00	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		1,800,000.00
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益	9,153,460.94	13,252,134.54
合计	233,224,114.72	285,728,076.84

(五) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	133,263,860.30	210,979,574.89
加: 资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,805.96	169,002.60
使用权资产折旧	501,511.48	1,479,502.32
无形资产摊销		353,463.59
长期待摊费用摊销	3,231,872.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,683,840.59	-25,228,927.60
财务费用(收益以“-”号填列)	83,426,058.29	73,392,352.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-233,224,114.72	-285,728,076.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-527.58	-51,183.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	420,960.15	8,111,445.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,276,773.86	-90,484,029.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-608,915.65	1,074,373.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,815,103.94	-105,932,503.33

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	217,677,262.43	165,847,263.58
减: 现金的期初余额	165,847,263.58	44,156,751.62
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,829,998.85	121,690,511.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,677,262.43	165,847,263.58
其中: 库存现金	4,764.17	5,964.17
可随时用于支付的银行存款	217,568,948.77	165,737,984.44
可随时用于支付的其他货币资金	103,549.49	103,314.97
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,677,262.43	165,847,263.58

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1. 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团在保项目共计 25,025 个，在保及委托贷款金额为 5,127,570.36 万元，其中融资性在保项目 15,281 个，在保金额 3,654,802.90 万元；委托贷款项目 8 个，委托贷款金额 30,258.52 万元。担保项目采取抵押房产、质押股票等反担保措施，抵押、质押的资产金额 3,974,603.97 万元（其中房产抵押金额 2,785,030.97 万元），已收到客户存入保证金 5,984.89 万元。

2. 本公司之子公司中关村担保公司与北京中小企业融资再担保有限公司（以下简称再担保公司）签署《再担保合同》[2022 年（合同）字第 20 号]，合同约定：

（1）中关村担保公司向再担保公司申请再担保合作的担保项目，主债务须于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间发生，且所有担保项目的主债务本金每年累计余额不应超过年度最高再担保额即 350.00 亿元（叁佰伍拾亿元）；

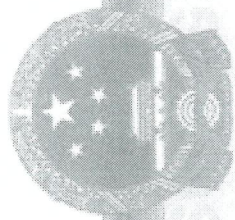
（2）再担保责任承担方式及额度划分。在合同约定的最高再担保额范围内，再担保公司提供再担保比例一般不超过 50%，其中：①存量项目（2017 年及以前已纳入再担保的，且 2017 年以后未增加融资担保额度）为原比例；②非存量项目：单户（含关联方）融资担保主债务金额 5,000.00 万元（含）以下科技型中小微企业，再担保责任比例 50%；单户（含关联方）融资担保主债务金额 2,000.00 万元（含）以下科技型中小微企业，再担保责任比例 40%；

（3）再担保费。①基准收费标准：单户（含关联方）5,000.00 万元（含）以下融资担保业务，再担保费（含增值税）=担保费（含增值税）*再担保比例*30%；②优惠再担保费率：单户（含关联方）500.00 万元（含）以下科技、文创小微企业融资担保业务，再担保费（含增值税）=担保费（含增值税）*再担保比例*10%；③特殊再担保费率：单户（含关联方）5,000.00 万元（含）以上的融资担保业务：再担保费（含增值税）=担保费（含增值税）*再担保比例*40%。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团融资性担保责任余额 2,507,638.88 万元；代偿余额 429 项，金额 224,312.79 万元，全部为追偿性代偿。

十六、财务报表的批准

本年度财务报表经本集团批准同意报出。

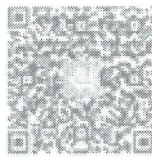


统一社会信用代码

91101085923425569

照
执
业
营

(副本) (15-1)



根據市場上許多
設備了解其重要
點，如：品質、價格、
服務等。

名称 天眼查国际会计师事务所（特殊普通合伙） 法定代表人 王亚文 出资额 14840万元

大职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

米型特殊普通合伙企业

立 一 对 与 原 件 核 对

第 102 卷 2023 年 8 月

执行事务合伙人

主要經營場所

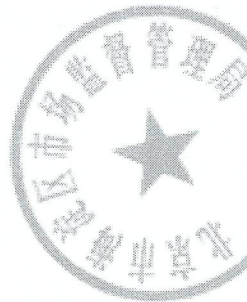
經 緯 緯 緯

[illegible]

1800

2024

A-3X 4000



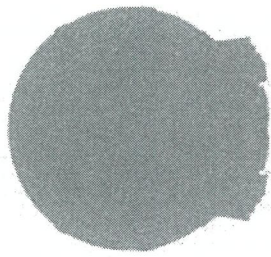
2023年07月18日

关
机
已
竣

[illegible]

THE **WORLD'S** **LARGEST** **BOOK** **STORE**

1. *...and ...*
 2. *...and ...*
 3. *...and ...*
 4. *...and ...*
 5. *...and ...*
 6. *...and ...*
 7. *...and ...*
 8. *...and ...*
 9. *...and ...*
 10. *...and ...*
 11. *...and ...*
 12. *...and ...*
 13. *...and ...*
 14. *...and ...*
 15. *...and ...*
 16. *...and ...*
 17. *...and ...*
 18. *...and ...*
 19. *...and ...*
 20. *...and ...*
 21. *...and ...*
 22. *...and ...*
 23. *...and ...*
 24. *...and ...*
 25. *...and ...*
 26. *...and ...*
 27. *...and ...*
 28. *...and ...*
 29. *...and ...*
 30. *...and ...*
 31. *...and ...*
 32. *...and ...*
 33. *...and ...*
 34. *...and ...*
 35. *...and ...*
 36. *...and ...*
 37. *...and ...*
 38. *...and ...*
 39. *...and ...*
 40. *...and ...*
 41. *...and ...*
 42. *...and ...*
 43. *...and ...*
 44. *...and ...*
 45. *...and ...*
 46. *...and ...*
 47. *...and ...*
 48. *...and ...*
 49. *...and ...*
 50. *...and ...*
 51. *...and ...*
 52. *...and ...*
 53. *...and ...*
 54. *...and ...*
 55. *...and ...*
 56. *...and ...*
 57. *...and ...*
 58. *...and ...*
 59. *...and ...*
 60. *...and ...*
 61. *...and ...*
 62. *...and ...*
 63. *...and ...*
 64. *...and ...*
 65. *...and ...*
 66. *...and ...*
 67. *...and ...*
 68. *...and ...*
 69. *...and ...*
 70. *...and ...*
 71. *...and ...*
 72. *...and ...*
 73. *...and ...*
 74. *...and ...*
 75. *...and ...*
 76. *...and ...*
 77. *...and ...*
 78. *...and ...*
 79. *...and ...*
 80. *...and ...*
 81. *...and ...*
 82. *...and ...*
 83. *...and ...*
 84. *...and ...*
 85. *...and ...*
 86. *...and ...*
 87. *...and ...*
 88. *...and ...*
 89. *...and ...*
 90. *...and ...*
 91. *...and ...*
 92. *...and ...*
 93. *...and ...*
 94. *...and ...*
 95. *...and ...*
 96. *...and ...*
 97. *...and ...*
 98. *...and ...*
 99. *...and ...*
 100. *...and ...*



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

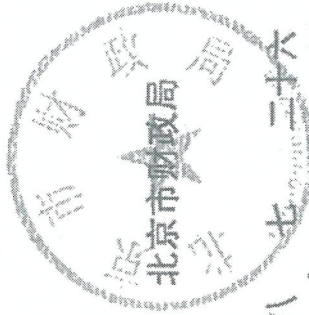
批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(I)



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370200310031

姓名: 迟文洲

性别: 男

出生日期: 1979-12-09

工作单位: 山东润德会计师事务所

身份证号码: 370683197912096017

注册会计师协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2005年8月

证书编号: 370200310031

注册会计师协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2005年8月

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入日期: 2007年7月18日

转出日期: 2007年7月18日

注册会计师协会: 山东润德会计师事务所

注册会计师协会: 山东润德会计师事务所

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入日期: 2007年7月18日

转出日期: 2007年7月18日

注册会计师协会: 山东润德会计师事务所

注册会计师协会: 山东润德会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370200310031

姓名: 迟文洲

性别: 男

出生日期: 1979-12-09

工作单位: 山东润德会计师事务所

身份证号码: 370683197912096017

注册会计师协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2005年8月

证书编号: 370200310031

注册会计师协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2005年8月

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入日期: 2007年7月18日

转出日期: 2007年7月18日

注册会计师协会: 山东润德会计师事务所

注册会计师协会: 山东润德会计师事务所

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370200310031

姓名: 迟文洲

性别: 男

出生日期: 1979-12-09

工作单位: 山东润德会计师事务所

身份证号码: 370683197912096017

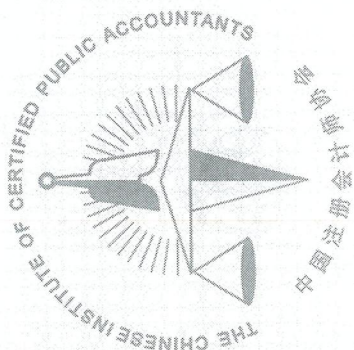
注册会计师协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2005年8月

证书编号: 370200310031

注册会计师协会: 山东省注册会计师协会

发证日期: 2005年8月



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

姓名	彭泽
性别	男
出生日期	1991-07-22
工作单位	天职国际会计师事务所(特 殊普通合伙)
身份证号码	522501199107220416



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: 110101500277
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: 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance

姓名: 彭泽
证书编号: 110101500277

年 月 日
/y /m /d