

审计业务约定书

甲方编号:

乙方编号: 中兴华(2023)第⁰¹⁰⁰⁹⁶号

年 月 日



审计业务约定书

甲方：中关村国际控股有限公司

乙方：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

兹由甲方委托乙方对 2022 年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、审计的目标和范围

1. 乙方接受甲方委托，对甲方及三家子公司 ZGC INTERNATIONAL LIMITED、Millionple Investment Limited、ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED 按照企业会计准则编制的 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益（或股东权益）变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

2. 乙方审计工作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。

3. 乙方通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：（1）财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制；（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了甲方 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

4. 本审计业务约定书所约定的需要单独出具审计报告的被审计单位名单如下：中关村国际控股有限公司（合并）、中关村国际控股有限公司（单户）、ZGC INTERNATIONAL LIMITED、Millionple Investment Limited、ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED，以及中关村国际控股有限公司（单户）香港版审计报告。

二、甲方的责任

1. 根据《中华人民共和国会计法》及《企业财务会计报告条例》，甲方及甲方负责人有责任保证会计资料的真实性和完整性。因此，甲方管理层有责任妥善保存和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料），这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 按照企业会计准则的规定编制和公允列报财务报表是甲方管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。（3）将已知的甲方所有内部控制缺陷告知乙方。

3. 在编制财务报表时，甲方管理层负责评估甲方的持续经营能力，必须时披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。甲方治理层负责监督甲方的财务报告过程。

4. 及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息（在审计过程中需要补充资料，亦应及时提供），并保证所提供资料的真实性和完整性。

5. 确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

6. 为满足乙方对甲方合并财务报表发表审计意见的需要，甲方须确保：

乙方和对组成部分财务信息执行相关工作的组成部分注册会计师之间的沟通不受任何限制。（组成部分是指甲方的子公司、分部、分公司、合营企业、联营企业、受托管理的公司等关联企业等企业。）

乙方及时获悉组成部分注册会计师与组成部分治理层和管理层之间的重要沟通（包括就值得关注的内部控制缺陷进行的沟通）。

乙方及时获悉组成部分治理层和管理层与监管机构就与财务信息有关的事项进行的重要沟通。

在乙方认为必要时，允许乙方接触组成部分的信息、组成部分管理层或组成部分注册会计师（包括组成部分注册会计师的工作底稿），并允许乙方对组成部分的财务信息执行相关工作。

7. 甲方管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

8. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

9. 按照本约定书的约定及时足额支付审计费。

10. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。

三、乙方的责任：

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）的规定执行审计工作。审计



准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则。在执行审计的过程中，乙方需要运用职业判断，保持职业怀疑。

2. 乙方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。

3. 乙方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。

4. 乙方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。

5. 乙方对甲方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，就可能导致对甲方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。如果乙方得出结论认为存在重大不确定性，应当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，乙方应当发表非无保留意见。乙方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甲方不能持续经营。

6. 乙方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。

7. 对不由乙方执行相关工作的组成部分财务信息，乙方不单独出具报告；有关的责任由对该组成部分执行相关工作的组成部分注册会计师及其所在的会计师事务所承担。

8. 在审计过程中，乙方若发现甲方存在乙方认为值得关注的内部控制缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件，除非法律法规另有要求。

9. 由于审计和内部控制的固有限制，即使按照审计准则的规定适当地计划和执行审计工作，仍无法避免财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

10. 按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于 2023 年 ____ 月 ____ 日前出具审计报告。

11. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：（1）法律法规允许披露，并取得甲方的授权；（2）根据法律法规的要求，为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违法行为；（3）在法律法规允许的情况下，在法律诉

讼、仲裁中维护自己的合法权益；（4）接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答复其询问和调查；（5）向注册会计师协会或监管机构进行报备；（6）法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

12. 审计报告签发日之后，乙方无直接责任去考虑或查明可能影响该期间的会计报表的期后事项。但是，甲方应将在审计报告签发日之后可能影响会计报表的任何重大事项的发生或任何重大事实的发现通知乙方。

四、使用其他专家的工作成果

如乙方根据中国注册会计师审计准则认为有需要为审计工作聘请其他专家完成某项专业工作，甲方须承担必要的聘请其他专家的费用，并向这些专家及乙方提供必要的协助及安排，乙方有权根据自己的判断决定是否使用这些专家的工作成果。在聘请其他专家之前，乙方将与甲方沟通是否有此必要及其他有关信息，并取得甲方的同意。

五、审计收费

1. 本次审计服务的收费是以乙方各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。乙方预计本次审计服务的含税费用总额为人民币贰拾贰万元整。

2. 甲方应于本约定书签署之日起 10 日内支付 20% 的审计费用，其余 80% 的审计费用于审计报告提交之日起 10 个工作日内支付完毕。甲方向乙方支付合同价款前，乙方应先向甲方开具合规的发票。

3. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的审计服务实际时间较本约定书签订时预计的时间有明显的增加或减少时，甲乙双方应通过协商，相应调整本部分第 1 段所述的审计费用。

4. 如果由于无法预见的原因，致使本约定书所涉及的审计服务中止，甲方同意乙方有权就其于约定书终止之日前对约定的服务项目所作出的贡献和参与收取合理的服务费用。

六、审计报告和审计报告的使用

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型出具审计报告。审计报告的形式和内容可能需根据审计中的发现进行适当调整。甲方不应依赖乙方在审计过程中可能提供的初步意见、报告草稿或汇报。

2. 乙方向甲方致送审计报告一式4份。

3. 甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告及其后附的已审计财务报表时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所作的说明时，应当事先通知乙方，

乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

七、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。但其中第三项第 11 段、第五、六、九、十、十一项并不因本约定书终止而失效。如乙方开始提供审计服务的时间早于甲乙双方授权代表签字并加盖公章之日，以开始提供审计服务的时间作为本约定书生效日期。

八、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需提前出具审计报告，甲、乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

九、终止条款

1. 如果根据乙方的职业道德及其他有关专业职责、适用的法律法规或其他任何法定的要求，乙方认为已不适宜继续为甲方提供本约定书约定的审计服务时，乙方可以采取向甲方提出合理通知的方式终止履行本约定书。

2. 在本约定书终止的情况下，乙方有权就其于终止之日前对约定的审计服务项目所做的工作收取合理的费用。

十、违约责任

甲、乙双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担违约责任。

十一、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用于中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议(包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果)，双方协商确定采取以下第 1 种方式予以解决：

1. 向甲方所在地有管辖权的人民法院提起诉讼；
2. 提交中国国际经济贸易仲裁委员会在北京仲裁。

十二、双方对其他有关事项的约定

本约定书一式四份，甲、乙方各执两份，具有同等法律效力。

(本页无正文，为本合同的签署页)

甲方：中关村国际控股有限公司



授权代表：

年 月 日

乙方：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



授权代表：



年 月 日

ZGC Boston Innovation

Management LLC

2022 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, LizeSOHO, 20LizeRoad, FengtaiDistrict, BeijingPRChina
电话 (tel): 010-51423818 传真 (fax): 010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011057 号

ZGC Boston Innovation Management LLC:

一、审计意见

我们审计了 ZGC Boston Innovation Management LLC（以下简称“BOSTON 公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 BOSTON 公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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 BOSTON 公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

BOSTON 公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 BOSTON 公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督 BOSTON 公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 BOSTON 公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充





分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致 BOSTON 公司不能持续经营。

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

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： 朱颖颖
110002

中国注册会计师： 孙颖颖
110001482693

2023 年 04 月 20 日





资产负债表

2022年12月31日

编制单位: ZGC Boston Innovation Management LLC

金额单位: 人民币元

	注释	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	732,190.07	5,087,060.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2		287,635.37
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,601,664.59	287,231.53
应收资金集中管理款			
其他应收款	六、4	100,924.16	92,390.40
存货			
其中: 原材料			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,434,778.82	5,754,317.33
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、5	11,523.07	22,115.26
其中: 固定资产原价			
累计折旧			
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			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,523.07	22,115.26
资产总计		2,446,301.89	5,776,432.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(承上页)

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: ZGC Bestin Innovation Management LLC

金额单位: 人民币元

	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、6	13,475,518.92	11,997,601.50
预收款项	六、7	318,988.08	292,015.67
合同负债			
应付职工薪酬	六、8		
其中: 应付工资			
应交税费	六、9		
其中: 应交税金			
其他应付款	六、10	717,426.79	699,511.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,511,933.79	12,989,129.07
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、11	24,376,100.00	22,314,950.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,376,100.00	22,314,950.00
负债合计		38,888,033.79	35,304,079.07
所有者权益:			
实收资本	六、12	68,169,620.20	68,169,620.20
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益	六、13	-4,032,185.15	-1,161,450.83
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、14	-100,579,166.95	-96,535,815.85
所有者权益合计		-36,441,731.90	-29,527,646.48
负债和所有者权益总计		2,446,301.89	5,776,432.59

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

2022年度

编制单位：ZGC Capital Innovation Management LLC

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、15		11,818,313.11
减：营业成本	六、15		32,058,384.71
税金及附加	六、16		48,200.58
销售费用	六、17	38,392.65	71,971.19
管理费用	六、18	3,999,025.76	5,317,999.90
研发费用			
财务费用	六、19	5,932.69	466,437.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
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）	六、20		-17,253,421.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,043,351.10	-43,398,102.78
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	六、21		22,580,250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,043,351.10	-65,978,352.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,043,351.10	-65,978,352.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,870,734.32	-59,662.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,870,734.32	-59,662.01
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-2,870,734.32	-59,662.01
7.其他			
六、综合收益总额		-6,914,085.42	-66,038,014.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2022年度

编制单位：ZGC Boston Innovation Management LLC

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		688,401.60	8,960,034.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,485.99	235.54
经营活动现金流入小计		733,887.59	8,960,269.64
购买商品、接受劳务支付的现金		128,064.94	18,619,299.09
支付给职工以及为职工支付的现金		964,970.57	1,794,175.06
支付的各项税费			48,200.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,300,373.66	1,761,729.66
经营活动现金流出小计		5,393,409.17	22,223,404.39
经营活动产生的现金流量净额		-4,659,521.58	-13,263,134.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			76,575,251.06
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			76,575,251.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			43,934,897.78
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			43,934,897.78
投资活动产生的现金流量净额			32,640,353.28
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			16,128,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			624,073.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			16,752,823.68
筹资活动产生的现金流量净额			-16,752,823.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		304,651.62	-89,185.82
五、现金及现金等价物净增加额		-4,354,869.96	2,535,209.03
加：期初现金及现金等价物余额		5,087,060.03	2,551,851.00
六、期末现金及现金等价物余额		732,190.07	5,087,060.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：ZSCF Position Innovation Management LLC

	本期金额				所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	
		优先股	永续债		
一、上年年末余额	68,169,620.20				-29,527,646.48
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	68,169,620.20				-29,527,646.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,914,085.42
（一）综合收益总额					-6,914,085.42
（二）所有者投入和减少资本					
1、所有者投入资本					
2、其他权益工具持有者投入资本					
3、股份支付计入所有者权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					
1、提取盈余公积					
2、提取一般风险准备					
3、对所有者的分配					
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
1、资本公积转增资本					
2、盈余公积转增资本					
3、盈余公积弥补亏损					
4、设定受益计划变动额结转留存收益					
5、其他综合收益结转留存收益					
6、其他					
（五）专项储备					
1、本期提取					
2、本期使用					
（六）其他					
四、本年年末余额	68,169,620.20				-36,441,731.90

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人



所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位：人民币元

编制单位：Zigou Boston Innovation Management LLC

	上期金额		本期金额		所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	68,169,620.20				-1,101,788.82			-30,557,463.07	36,510,368.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	68,169,620.20				-1,101,788.82			-30,557,463.07	36,510,368.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-59,662.01			-65,978,352.78	-66,038,014.79
(一) 综合收益总额					-59,662.01			-65,978,352.78	-66,038,014.79
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	68,169,620.20				-1,161,450.83			-96,535,815.85	-29,527,646.48

主管会计工作负责人：

法定代表人

会计机构负责人：



ZGC Boston Innovation Management LLC 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

ZGC Boston Innovation Management LLC (以下简称本公司) 于 2017 年 11 月 17 日在美国特拉华州注册成立, 注册资本 1,000.00 万美元, 其中中关村(北美)控股公司(以下简称美国公司)持有 40.00% 股权, MB Innovation Center LLC (以下简称 MB 公司) 持有 60.00% 股权。2019 年 03 月 22 日, 美国公司受让 MB 公司持有的本公司 60.00% 股权, 转让完成后, 本公司成为美国公司的全资子公司。本公司法定代表人: WEI LUO, 注册地址: 1000 MASSACHUSETTS AVE, CAMBRIDGE, 02138 MA, USA。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括: 投资管理。

3、股东及集团总部名称

本公司股东为中关村(北美)控股公司, 最终控制人为中关村发展集团股份有限公司。

4、财务报告的报出

本公司财务报表经批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告年末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 01 月 01 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以美元为记账本位币，本财务报表以折算人民币金额列示。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金为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。

（五）外币业务和外币财务报表的折算

1. 外币交易

本公司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。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

（2）金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量

结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

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

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

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

（七）应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本公司通过比较违约概率来判定金融工具信用风险是否显著增加。对于较低的信用风险可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加；通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果逾期超过 30 日，但本公司在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息，证明信用风险自初始确认后并未显著增加的，可以判定金融工具信用风险未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金

融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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：

单项工具层面	
单项资产	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

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且包含重大融资成分的长期应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。长期应收款的预期信用损失的确定方法：

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
未到还款期且具有较低的信用风险	未发生信用减值
已到还款期且信用风险自初始确认后仍未显著增加	组合为基础计量违约损失率

（八）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司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：

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
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

(九) 固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋、构筑物及附属设施、机器设备、电子设备、运输设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）
1	房屋	50	5
2	构筑物及附属设施	20	5
3	机器设备	5	5
4	电子设备	5	0
5	运输设备	5	5
6	其他设备	5	5

本公司于每年年度终了，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) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十一) 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款

费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十二）无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、房屋使用权、非专利技术、其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（十三）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（十五）非金融长期资产减值

本公司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，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

(十六) 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬：本公司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。

2.离职后福利：本公司的设定提存计划在职工为本公司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。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

3.辞退福利：本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司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。

(十七) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括租赁及物业收入和提供劳务收入。

本公司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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3.在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（十八）政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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平均方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

（二十）租赁

在合同开始日，本公司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。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。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，承租人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，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。

2. 本公司作为出租人

在评估合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

（二十一）投资主体的认定

本公司在同时满足下列条件时，认定为投资性主体：

1. 以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者获取资金。
2. 唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
3. 按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行计量和评价。

（二十二）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司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

本公司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

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

(二十三) 终止经营

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

五、税项

本公司注册地在美国，按照美国当地税法缴纳所得税及财产税等。其所得税分为联邦税和州税，联邦税根据计税利润总额按 21% 固定税率计缴，最高州税的固定税率为 8.84%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2022 年 01 月 01 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	732,190.07	5,087,060.03
其他货币资金	0.00	0.00
合计	732,190.07	5,087,060.03

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	0.00	287,635.37
小计	0.00	287,635.37
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	0.00	287,635.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：低回收风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,635.37	100.00	0.00	0.00	287,635.37
其中：低回收风险组合	287,635.37	100.00	0.00	0.00	287,635.37
合计	287,635.37	100.00	0.00	0.00	287,635.37

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,314,433.06	82.06	287,231.53	100.00
1 至 2 年	287,231.53	17.94	0.00	0.00
合计	1,601,664.59	100.00	287,231.53	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
Greenberg Traurig, LLP	287,231.53	未达到结算条件
合计	287,231.53	—

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	100,924.16	92,390.40
合计	100,924.16	92,390.40

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	8,533.76	92,390.40
1至2年	92,390.40	0.00
小计	100,924.16	92,390.40
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	100,924.16	92,390.40

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫费用	100,924.16	92,390.40
小计	100,924.16	92,390.40
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	100,924.16	92,390.40

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,924.16	100.00	0.00	0.00	100,924.16
其中：低回收风险组合	100,924.16	100.00	0.00	0.00	100,924.16
合计	100,924.16	100.00	0.00	0.00	100,924.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	92,390.40	100.00	0.00	0.00	92,390.40
其中：低回收风险组合	92,390.40	100.00	0.00	0.00	92,390.40
合计	92,390.40	100.00	0.00	0.00	92,390.40

5、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	11,523.07	22,115.26
固定资产清理	0.00	0.00
合计	11,523.07	22,115.26

固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	60,878.37	60,878.37
2、本期增加金额	5,623.11	5,623.11
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	66,501.48	66,501.48
二、累计折旧		
1、年初余额	38,763.11	38,763.11
2、本期增加金额	16,215.30	16,215.30
3、本期减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	54,978.41	54,978.41
三、账面价值		
1、年末账面价值	11,523.07	11,523.07
2、年初账面价值	22,115.26	22,115.26

6、应付账款**(1) 应付款项按账龄列示**

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,477,917.42	11,997,601.50
1-2年	11,997,601.50	0.00
合计	13,475,518.92	11,997,601.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
应付房东房租以及违约赔偿金	11,997,601.50	对方未催收
合计	11,997,601.50	—

7、预收款项**(1) 预收款项按账龄列示**

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	26,972.41	292,015.67
1-2年	292,015.67	0.00
合计	318,988.08	292,015.67

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
预收客户房租	292,015.67	未达到结算条件
合计	292,015.67	—

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	0.00	968,514.89	968,514.89	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	0.00	0.00	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	968,514.89	968,514.89	0.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	873,877.38	873,877.38	0.00
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	94,637.51	94,637.51	0.00
其中：基本医疗保险与生育保险	0.00	92,714.11	92,714.11	0.00
工伤保险	0.00	1,923.40	1,923.40	0.00
补充医疗保险	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金（公司负担部分）	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	968,514.89	968,514.89	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	0.00	0.00	0.00
2、失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

9、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
个人所得税	0.00	214,885.85	214,885.85	0.00
合计	0.00	214,885.85	214,885.85	0.00

10、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	717,426.79	699,511.90
合计	717,426.79	699,511.90

按款项性质列示：

项目	期末余额	年初余额
往来款	0.00	3,200.60
保证金及押金	717,426.79	696,311.30
合计	717,426.79	699,511.90

11、预计负债

项目	期末余额	年初余额
预计赔偿金	24,376,100.00	22,314,950.00
合计	24,376,100.00	22,314,950.00

12、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中关村（北美）控股公司	68,169,620.20	0.00	0.00	68,169,620.20
合计	68,169,620.20	0.00	0.00	68,169,620.20

13、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,161,450.83	-2,870,734.32	0.00	0.00	-2,870,734.32	0.00	-4,032,185.15
外币财务报	-1,161,450.83	-2,870,734.32	0.00	0.00	-2,870,734.32	0.00	-4,032,185.15

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
表折算差额							
其他综合收益合计	-1,161,450.83	-2,870,734.32	0.00	0.00	-2,870,734.32	0.00	-4,032,185.15

14、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-96,535,815.85	-30,557,463.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-96,535,815.85	-30,557,463.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,043,351.10	-65,978,352.78
年末未分配利润	-100,579,166.95	-96,535,815.85

15、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	11,818,313.11	32,058,384.71
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	11,818,313.11	32,058,384.71

16、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	0.00	48,200.58
合计	0.00	48,200.58

17、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	38,392.65	71,971.19
合计	38,392.65	71,971.19

18、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,179,856.41	1,794,175.06
服务费	0.00	0.00

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	2,267,482.99	768,547.84
车辆费用	0.00	568.76
折旧及摊销	12,202.22	1,706,720.84
办公费	186,391.73	126,483.53
差旅费	20,567.14	7,845.02
租赁费	202,724.65	506,402.95
其他	129,800.62	407,255.90
合计	3,999,025.76	5,317,999.90

19、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	190.15	465,793.20
减：利息收入	15.00	235.54
手续费	5,757.54	879.98
合计	5,932.69	466,437.64

20、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	0.00	-17,253,421.87	0.00
合计	0.00	-17,253,421.87	0.00

21、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及违约金	0.00	22,580,250.00	0.00
合计	0.00	22,580,250.00	0.00

22、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,043,351.10	-65,978,352.78
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	12,202.22	1,685,983.60

补充资料	本期金额	上期金额
旧		
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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)	0.00	17,253,421.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	190.15	465,793.20
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-940,355.39	-126,055.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	311,792.54	33,436,074.49
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,659,521.58	-13,263,134.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	732,190.07	5,087,060.03
减: 现金的年初余额	5,087,060.03	2,551,851.00
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,354,869.96	2,535,209.03
(2) 现金和现金等价物		
项目	本年金额	上年金额
现金	0.00	0.00
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	732,190.07	5,087,060.03
年末现金及现金等价物余额	732,190.07	5,087,060.03

七、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中关村(北美)控股公司	美国	投资管理	3,000.00 万美元	100.00	100.00

最终控制方为中关村发展集团股份有限公司。

八、承诺及或有事项：无

九、资产负债表日后事项：无

ZGC Boston Innovation Management LLC

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份
二维码了解更详细
登记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目: 注册会计师业务; 代理记账。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 企业管理服务; 资产评估。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) (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。)

注册资本 6871万元

成立日期 2013年11月04日

住所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
登记机关
报告专用章

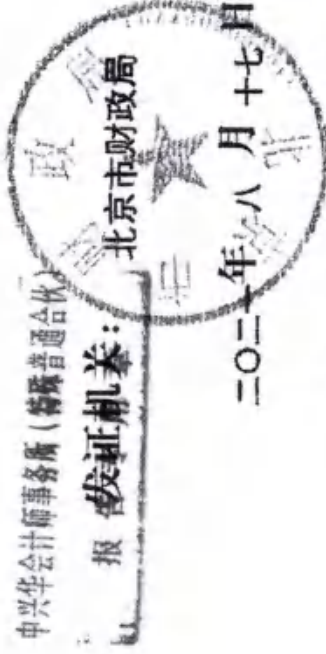


2023年03月06日

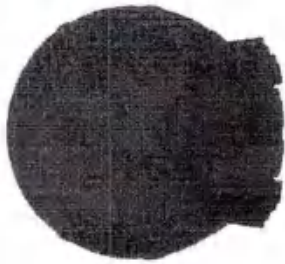
证书序号: 0014686

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 张超平
 Full name: 张超平
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-06-18
 Date of birth: 1986-06-18
 工作单位: 北京致远会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 北京致远会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 542311198606184721
 Identity card No.: 542311198606184721

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书如加盖级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

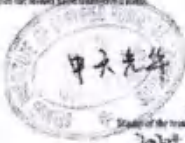


中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

所长协会盖章
 Stamp of the member association of CPAs
 2024年7月10日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the member association of CPAs
 2024年7月10日

- 一、注册会计师执业，必须对境内会计师事务所
- 二、注册会计师本人执业，不得转让、出借
- 三、注册会计师停止执业
- 四、注册会计师应当遵守职业道德，不得从事损害公共利益的行为

- NOTES
1. When practicing, CPAs must be employed by an accounting firm within the territory.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuing after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

所长协会盖章
 Stamp of the member association of CPAs
 2024年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

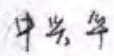


事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the member association of CPAs
 2024年12月27日

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

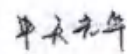
同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

所长协会盖章
 Stamp of the member association of CPAs
 2024年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the member association of CPAs
 2024年12月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 张超平
 证书编号: 110101840002

证书编号:
 No. of Certificate: 110101840002

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

发证日期:
 Date of Issue: 2024年10月19日

年 月 日



姓名 武宏凯
 Full name 男
 性别 男
 Sex 1959-09-01
 出生日期 1959-09-01
 Date of birth
 工作单位 北京中瑞通会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 32530590901031
 Identity card No.



北京中瑞通会计师事务所
 审计报告专用章



年度检
 Annual Re

本证书经检 2014 有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



月 28 日



2019 年 7 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



3. 继续有效一年
Valid for another year after

姓名: 董超秋
证书编号: 110001482693

110001482693

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2004-12-01



中兴华会计师事务所(普通合伙) 公告专用章

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

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

2010年11月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

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

2011年10月13日

转出: 中天光华, 2016.11.14

转入: 兴华, 2016.11.14

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示此证书。
 - 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

发出: 兴华, 2017.11.13

NOTES
转入: 陈(新制) 兴华, 2017.11.13

1. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 2. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting regular business.
 3. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
- 转入: 兴华, 2017.11.13

ZGC Boston Innovation Management LLC

2022 年度财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

财务决算专项说明审计报告

中兴华专字（2023）第 010198 号

ZGC Boston Innovation Management LLC 全体股东：

我们审计了后附的 ZGC Boston Innovation Management LLC（以下简称“贵公司”）编制的 2022 年度《财务决算专项说明》。《财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《企业国有资产保值增值结果确认暂行办法》（国资委令 第 9 号）、《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度贵公司《财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。贵公司编制《财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《财务决算专项说明》不适用于其他用途。相应地，本报告仅供贵公司向国资委报送 2022 年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《财务决算专项说明》应当与贵公司已审计的 2022 年度财务报表及其审计报告一并阅读。



中国注册会计师
朱颖平
11000140002

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师
孙洁
110001482693

2023 年 04 月 20 日



ZGC Boston Innovation Management LLC
2022 年度财务决算专项说明
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(京国资发〔2023〕2 号)文件及相关规定的要求, 中关村(北美)控股公司(以下简称本公司)编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明: 无

二、非经常性损益的说明: 无

三、高风险业务的说明: 无

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》(国资委令第 9 号)的规定, 对国有资本保值增值情况说明如下:

(一) 国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	-29,527,646.48
2. 本年国有资本及权益增加	0.00
其中: 客观增加因素	0.00
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	0.00
(2) 无偿划入	0.00
(3) 资产评估增加	0.00
(4) 清产核资增加	0.00
(5) 产权界定增加	0.00
(6) 资本(股本)溢价	0.00
(7) 接受捐赠	0.00
(8) 债权转股权	0.00
(9) 税收返还	0.00
(10) 补充流动资本	0.00
(11) 减值准备转回	0.00

项 目	金 额
(12) 会计调整	0.00
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营积累	0.00
3. 本年国有资本及权益减少	6,914,085.42
其中：客观减少因素	0.00
(1) 经国家专项批准核销	0.00
(2) 无偿划出	0.00
(3) 资产评估减少	0.00
(4) 清产核资减少	0.00
(5) 产权界定减少	0.00
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	0.00
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	0.00
(8) 因主辅分离减少	0.00
(9) 企业按规定上缴利润	0.00
(10) 资本（股本）折价	0.00
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营减值	6,914,085.42
4. 年末国有资本及权益总额	-36,441,731.90
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	-36,441,731.90

(二) 企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为123.42%。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率=（扣除客观因素影响后的期末国有资本+期初国有资本）×100%=-36,441,731.90/-29,527,646.48=123.42%

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率%	12.26%	-1,889.76%	1,902.02%
亏损增长率%	93.87%	553.99%	460.12%
盈余现金保障倍数	1.15	0.20	0.95
资产负债率%	1,589.67%	611.17%	978.49%

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本公司上年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具XYZH/2022BJAA30050号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本公司本年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴华审字（2023）第011057号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

ZGC Boston Innovation Management LLC

2023年04月20日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份
识别码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

金额 6871万元

成立日期 2013年11月04日

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



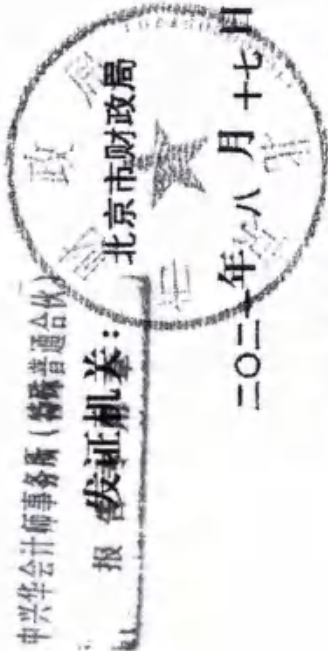
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
登记机关
报告专用章

2023年11月06日

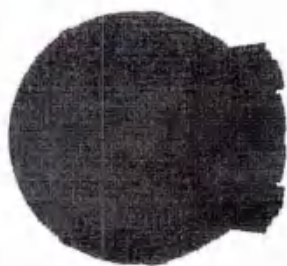
证书序号: 0014686

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 朱新华
 性别: 女
 出生日期: 1985-02-18
 工作单位: 北京致远会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 442311198502186472

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书如盖有级以上注册会计师协会钢印即为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

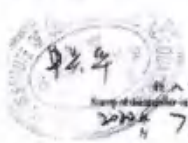


事务所
CPA

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

2024年7月10日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

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

2024年7月10日

- 注册会计师执业，应当及时变更注册。
- 注册会计师变更注册，应当符合下列条件：
- 注册会计师变更注册，应当符合下列条件：
- 注册会计师变更注册，应当符合下列条件：

- NOTES
- When practicing, CPAs shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.
 - This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 - In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

朱新华

事务所
CPA

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

2024年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



同意转入
 Agree the holder to be transferred to

朱新华

事务所
CPA

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

2024年12月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101840002

发证机构: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017年10月10日

证书编号: 110101840002

发证日期: 2017年10月10日



姓名 武志秋
 Full name 武志秋
 Sex 男
 Sex 1959-09-01
 出生日期 1959-09-01
 Date of birth 北京中恒通会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 32530590901031
 Identity card No.



北京中恒通会计师事务所
 审计报告专用章



年度检
 Annual Re



本证书经检 2014 年有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



28 日



2017 年 9 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



有效期为一年
Valid for another year after

姓名: 董明秋
证书编号: 110001482693

110001482693

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 2004-12-01

发证日期:
Date of Issuance 2016年3月1日



北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
公告
公告
公告

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2016年11月13日

转出: 中天光华, 2016.11.14

转入: 兴华, 2016.11.14

注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

转出: 兴华, 2017.11.13

转入: 兴华(新制), 2017.11.13

NOTES

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

转入: 兴华, 2017.11.13

Millionple Investment Limited

2022 年度财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

财务决算专项说明审计报告

中兴华专字（2023）第 010201 号

Millionple Investment Limited 全体股东：

我们审计了后附的 Millionple Investment Limited（以下简称“贵公司”）编制的 2022 年度《财务决算专项说明》。《财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令 第 9 号）、《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计





业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”。
审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度贵公司《财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。贵公司编制《财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《财务决算专项说明》不适用于其他用途。相应地，本报告仅供贵公司向国资委报送 2022 年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

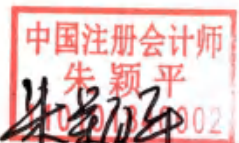
五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《财务决算专项说明》应当与贵公司已审计的 2022 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

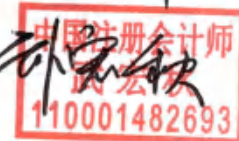
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 20 日



Millionple Investment Limited
2022 年度财务决算专项说明
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好2022年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(京国资发〔2023〕2号)文件及相关规定的要求, 中关村(北美)控股公司(以下简称本公司)编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明: 无

二、非经常性损益的说明: 无

三、高风险业务的说明: 无

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》(国资委令第9号)的规定, 对国有资本保值增值情况说明如下:

(一) 国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	91,444,461.22
2. 本年国有资本及权益增加	4,064,449.67
其中: 客观增加因素	0.00
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	0.00
(2) 无偿划入	0.00
(3) 资产评估增加	0.00
(4) 清产核资增加	0.00
(5) 产权界定增加	0.00
(6) 资本(股本)溢价	0.00
(7) 接受捐赠	0.00
(8) 债权转股权	0.00
(9) 税收返还	0.00
(10) 补充流动资本	0.00
(11) 减值准备转回	0.00

项 目	金 额
(12) 会计调整	0.00
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营积累	4,064,449.67
3. 本年国有资本及权益减少	0.00
其中：客观减少因素	0.00
(1) 经国家专项批准核销	0.00
(2) 无偿划出	0.00
(3) 资产评估减少	0.00
(4) 清产核资减少	0.00
(5) 产权界定减少	0.00
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	0.00
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	0.00
(8) 因主辅分离减少	0.00
(9) 企业按规定上缴利润	0.00
(10) 资本（股本）折价	0.00
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营减值	0.00
4. 年末国有资本及权益总额	95,508,910.89
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	95,508,910.89

（二）企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为104.44%。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率=（扣除客观因素影响后的期末国有资本÷期初国有资本）×100%=95,508,910.89/91,444,461.22=104.44%

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率	-4.53%	181.70%	-186.23%
亏损增长率	104.83%	3446.53%	-3341.70%
盈余现金保障倍数	-0.842326	-0.000004	0.842330
资产负债率	51.11%	48.67%	2.44%

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本公司上年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具XYZH/2022BJAA30013号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本公司本年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴华审字（2023）第011051号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

Millionple Investment Limited

2023年04月20日

ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT
LIMITED

2022 年度财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

财务决算专项说明审计报告

中兴华专字（2023）第 010202 号

ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED 全体股东：

我们审计了后附的 ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED（以下简称“贵公司”）编制的 2022 年度《财务决算专项说明》。《财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令 第 9 号）、《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度贵公司《财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。贵公司编制《财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《财务决算专项说明》不用于其他用途。相应地，本报告仅供贵公司向国资委报送 2022 年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

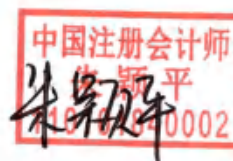
五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《财务决算专项说明》应当与贵公司已审计的 2022 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 20 日



ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

2022 年度财务决算专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好2022年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(京国资发〔2023〕2号)文件及相关规定的要求, 中关村(北美)控股公司(以下简称本公司)编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明: 无

二、非经常性损益的说明: 无

三、高风险业务的说明: 无

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》(国资委令第9号)的规定, 对国有资本保值增值情况说明如下:

(一) 国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	13,873,511.09
2. 本年国有资本及权益增加	9,435,582.45
其中: 客观增加因素	0.00
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	0.00
(2) 无偿划入	0.00
(3) 资产评估增加	0.00
(4) 清产核资增加	0.00
(5) 产权界定增加	0.00
(6) 资本(股本)溢价	0.00
(7) 接受捐赠	0.00
(8) 债权转股权	0.00
(9) 税收返还	0.00
(10) 补充流动资本	0.00
(11) 减值准备转回	0.00

项 目	金 额
(12) 会计调整	0.00
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营积累	9,435,582.45
3. 本年国有资本及权益减少	0.00
其中：客观减少因素	0.00
(1) 经国家专项批准核销	0.00
(2) 无偿划出	0.00
(3) 资产评估减少	0.00
(4) 清产核资减少	0.00
(5) 产权界定减少	0.00
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	0.00
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	0.00
(8) 因主辅分离减少	0.00
(9) 企业按规定上缴利润	0.00
(10) 资本（股本）折价	0.00
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营减值	0.00
4. 年末国有资本及权益总额	23,309,093.54
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	23,309,093.54

(二) 企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为168.01%。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率=（扣除客观因素影响后的期末国有资本÷期初国有资本）×100%=23,309,093.54/13,873,511.09=168.01%

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率%	42.36	74.62	-32.26
利润增长率%	3.56	10.54	-6.97
盈余现金保障倍数	3.6704	-0.0001	3.6705
资产负债率%	98.94	99.29	-0.35

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本公司上年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具XYZH/2022BJAA30053号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本公司本年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴华审字（2023）第011053号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

2023年04月20日

ZGC INTERNATIONAL LIMITED

2022 年度财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

财务决算专项说明审计报告

中兴华专字（2023）第 010200 号

ZGC INTERNATIONAL LIMITED 全体股东：

我们审计了后附的 ZGC INTERNATIONAL LIMITED（以下简称“贵公司”）编制的 2022 年度《财务决算专项说明》。《财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令 第 9 号）、《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度贵公司《财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。贵公司编制《财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《财务决算专项说明》不适用于其他用途。相应地，本报告仅供贵公司向国资委报送 2022 年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

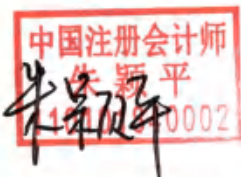
五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《财务决算专项说明》应当与贵公司已审计的 2022 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 20 日



ZGC INTERNATIONAL LIMITED
2022 年度财务决算专项说明
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(京国资发〔2023〕2 号)文件及相关规定的要求, 中关村(北美)控股公司(以下简称本公司)编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明: 无

二、非经常性损益的说明: 无

三、高风险业务的说明: 无

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》(国资委令第 9 号)的规定, 对国有资本保值增值情况说明如下:

(一) 国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	6,439,485.27
2. 本年国有资本及权益增加	0.00
其中: 客观增加因素	0.00
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	0.00
(2) 无偿划入	0.00
(3) 资产评估增加	0.00
(4) 清产核资增加	0.00
(5) 产权界定增加	0.00
(6) 资本(股本)溢价	0.00
(7) 接受捐赠	0.00
(8) 债权转股权	0.00
(9) 税收返还	0.00
(10) 补充流动资本	0.00
(11) 减值准备转回	0.00

项 目	金 额
(12) 会计调整	0.00
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营积累	0.00
3. 本年国有资本及权益减少	20,101,579.77
其中：客观减少因素	0.00
(1) 经国家专项批准核销	0.00
(2) 无偿划出	0.00
(3) 资产评估减少	0.00
(4) 清产核资减少	0.00
(5) 产权界定减少	0.00
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	0.00
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	0.00
(8) 因主辅分离减少	0.00
(9) 企业按规定上缴利润	0.00
(10) 资本（股本）折价	0.00
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营减值	20,101,579.77
4. 年末国有资本及权益总额	-13,662,094.50
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	-13,662,094.50

（二）企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为-212.16%。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率=（扣除客观因素影响后的期末国有资本÷期初国有资本）×100%=-13,662,094.50/6,439,485.27=-212.16%

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率%	553.47	-591.47	1144.95
亏损增长率%	203.28	138.78	64.49
盈余现金保障倍数	-2.9242	0.0032	-2.9274
资产负债率%	100.59	99.67	0.92

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本公司上年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具XYZH/2022BJAA30012号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本公司本年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴华审字（2023）第011052号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

ZGC INTERNATIONAL LIMITED

2023年04月20日

**ZGC INTERNATIONAL
INVESTMENT LIMITED**

**2022 年度财务报表
审计报告**



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011053 号

ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED:

一、审计意见

我们审计了 ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未





来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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：

2023年04月20日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位: ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	287,918.58	360,726.14
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			
其他应收款	六、2	2,198,512,711.37	1,945,546,327.28
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,198,800,629.95	1,945,907,053.42
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		2,198,800,629.95	1,945,907,053.42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:








资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	六、3	61,495,740.37	1,328,702.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、4	2,113,995,796.04	
其他流动负债			
流动负债合计		2,175,491,536.41	1,328,702.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券	六、5		1,930,704,840.33
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,930,704,840.33
负债合计		2,175,491,536.41	1,932,033,542.33
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	六、6	951,309.63	-609,370.88
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、7	22,357,783.91	14,482,881.97
所有者权益合计		23,309,093.54	13,873,511.09
负债和所有者权益总计		2,198,800,629.95	1,945,907,053.42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

2022年度

编制单位: ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	六、8	62,277.77	8,941.78
研发费用			
财务费用	六、9	-7,937,179.71	-7,612,829.81
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
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)		7,874,901.94	7,603,888.03
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		7,874,901.94	7,603,888.03
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,874,901.94	7,603,888.03
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		1,560,680.51	-238,147.97
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,560,680.51	-238,147.97
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		1,560,680.51	-238,147.97
7.其他			
六、综合收益总额		9,435,582.45	7,365,740.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

2022年度

编制单位: ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,006,627.56	5.22
经营活动现金流入小计		29,006,627.56	5.22
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		102,813.55	550.44
经营活动现金流出小计		102,813.55	550.44
经营活动产生的现金流量净额		28,903,814.01	-545.22
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			55,644,187.50
筹资活动现金流入小计			55,644,187.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,006,306.25	55,659,025.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		29,006,306.25	55,659,025.95
筹资活动产生的现金流量净额		-29,006,306.25	-14,838.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		29,684.68	-8,616.50
五、现金及现金等价物净增加额		-72,807.56	-24,000.17
加: 期初现金及现金等价物余额		360,726.14	384,726.31
六、期末现金及现金等价物余额		287,918.58	360,726.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：ZGC INTERNATIONAL INVESTMENTS LIMITED



项 目	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	其他							
一、上年年末余额							-609,370.88			14,482,881.97	13,873,511.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额							-609,370.88			14,482,881.97	13,873,511.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,560,680.51			7,874,901.94	9,435,582.45
（一）综合收益总额							1,560,680.51			7,874,901.94	9,435,582.45
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额							951,309.63			22,357,783.91	23,309,093.54

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]



所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	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	其他权益工具	永续债	其他							
一、上年年末余额									-371,222.91			6,878,993.94	6,507,771.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额									-371,222.91			6,878,993.94	6,507,771.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									-238,147.97			7,603,888.03	7,365,740.06
(一) 综合收益总额									-238,147.97			7,603,888.03	7,365,740.06
(二) 所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本 (或股本)													
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额									-609,370.88			14,482,881.97	13,873,511.09

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED (中文名：中关村国际投资有限公司以下简称 ZIIL) 为中关村国际控股有限公司全资子公司，于 2019 年 12 月 24 日在英属维尔京群岛注册成立。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：投资管理。

3、财务报告的报出

本公司财务报表经批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以美元为记账本位币，本财务报表以折算人民币金额列示。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司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。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，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算方法

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融

资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优

先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、税项

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年 01 月 01 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	287,918.58	360,726.14
合 计	287,918.58	360,726.14
其中：存放在境外的款项总额	287,918.58	360,726.14

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	123,061,911.37	45,587,727.28
应收股利		
其他应收款	2,075,450,800.00	1,899,958,600.00
合 计	2,198,512,711.37	1,945,546,327.28

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
资金拆借	123,061,911.37	45,587,727.28
小 计	123,061,911.37	45,587,727.28
减：坏账准备		
合 计	123,061,911.37	45,587,727.28

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	175,492,200.00	

账龄	期末余额	年初余额
1至2年		1,899,958,600.00
2至3年	1,899,958,600.00	
小计	2,075,450,800.00	1,899,958,600.00
减：坏账准备		
合计	2,075,450,800.00	1,899,958,600.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
资金拆借	2,075,450,800.00	1,899,958,600.00
合计	2,075,450,800.00	1,899,958,600.00

3、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	61,495,740.37	1,328,702.00
合计	61,495,740.37	1,328,702.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	61,495,740.37	1,328,702.00
合计	61,495,740.37	1,328,702.00

4、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	2,113,995,796.04	
合计	2,113,995,796.04	

5、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	年初余额
3亿美元公募债券		1,930,704,840.33
合计		1,930,704,840.33

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
------	----	------	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
美元公募债券	1,957,470,000.00	2020.2.3	2023.2.3	1,957,470,000.00	1,930,704,840.33
合计	1,957,470,000.00	—	—	1,957,470,000.00	1,930,704,840.33

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
美元公募债券		60,069,675.00	-183,290,955.71	60,069,675.00	2,113,995,796.04
小计		60,069,675.00	-183,290,955.71	60,069,675.00	2,113,995,796.04
减：一年内到期部分期末余额（附注六、4）					2,113,995,796.04
合计		60,069,675.00	-183,290,955.71	60,069,675.00	

6、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-609,370.88	1,560,680.51			1,560,680.51	951,309.63
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-609,370.88	1,560,680.51			1,560,680.51	951,309.63
其他综合收益合计	-609,370.88	1,560,680.51			1,560,680.51	951,309.63

7、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,482,881.97	6,878,993.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,482,881.97	6,878,993.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,874,901.94	7,603,888.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,357,783.91	14,482,881.97

8、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
服务费	2,085.09	8,941.78
聘请中介机构费	60,192.68	
合 计	62,277.77	8,941.78

9、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	58,012,612.50	55,644,187.50
减：利息收入	70,754,857.51	67,865,914.20
加：其他支出	4,805,065.30	4,608,896.89
合 计	-7,937,179.71	-7,612,829.81

10、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,874,901.94	7,603,888.03
加：资产减值准备		
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		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	58,012,612.50	-7,612,829.81
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-70,754,536.21	
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	33,770,835.78	8,396.56
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	28,903,814.01	-545.22
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	287,918.58	360,726.14
减：现金的年初余额	360,726.14	384,726.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-72,807.56	-24,000.17

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	287,918.58	360,726.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	287,918.58	360,726.14
期末现金及现金等价物余额	287,918.58	360,726.14

七、关联方及关联交易

1、股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
中关村国际控股有限公司	香港	投资管理	3,452.535 万美元	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	受同一控股股东控制的其他企业

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息：				
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	123,061,911.37	0.00	45,587,727.28	0.00
合计	123,061,911.37	0.00	45,587,727.28	0.00
其他应收款：				
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	2,075,450,800.00	0.00	1,899,958,600.00	0.00
合计	2,075,450,800.00	0.00	1,899,958,600.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
中关村国际控股有限公司	1,358,097.00	1,328,702.00
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	60,085,693.58	
合计	61,443,790.58	1,328,702.00

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Millionple Investment Limited

2022 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011051 号

Millionple Investment Limited:

一、审计意见

我们审计了 Millionple Investment Limited（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未





来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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：

2023年04月20日





资产负债表

2022年12月31日

编制单位: Million Mile Investment Limited

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	3,970,159.50	15,939,757.19
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			
其他应收款			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,970,159.50	15,939,757.19
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、2	191,366,822.62	162,193,673.87
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		191,366,822.62	162,193,673.87
资产总计		195,336,982.12	178,133,431.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：Millionple Investment Limited

金额单位：人民币元

项	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	六、3	99,828,071.23	86,688,969.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		99,828,071.23	86,688,969.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		99,828,071.23	86,688,969.84
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	六、4	6,830,371.13	-1,465,960.20
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、5	88,678,539.76	92,910,421.42
所有者权益合计		95,508,910.89	91,444,461.22
负债和所有者权益总计		195,336,982.12	178,133,431.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2022年度

编制单位: Millionaire Investment Limited

金额单位: 人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、6	1,621,723.72	
减: 营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	六、7	10,021.89	8,941.78
研发费用			
财务费用	六、8	3,003,295.53	2,890,843.02
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、9	19,673,842.50	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六、10	-22,514,130.46	90,505,364.84
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)		-4,231,881.66	87,605,580.04
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-4,231,881.66	87,605,580.04
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,231,881.66	87,605,580.04
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		8,296,331.33	-1,143,217.90
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		8,296,331.33	-1,143,217.90
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		8,296,331.33	-1,143,217.90
7.其他			
六、综合收益总额		4,064,449.67	86,462,362.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6





现金流量表

2022年度

编制单位: Millionple Investment Limited

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,621,723.72	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,730,034.55	163.48
经营活动现金流入小计		26,351,758.27	163.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		22,787,134.38	550.44
经营活动现金流出小计		22,787,134.38	550.44
经营活动产生的现金流量净额		3,564,623.89	-386.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,549,032.50	
取得投资收益收到的现金		19,673,842.50	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,222,875.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		41,769,081.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,769,081.00	
投资活动产生的现金流量净额		-16,546,206.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,011,984.42	-373,016.27
五、现金及现金等价物净增加额		-11,969,597.69	-373,403.23
加: 期初现金及现金等价物余额		15,939,757.19	16,313,160.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,970,159.50	15,939,757.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表

2022年度

编制单位: Millichina Investment Co., Limited

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额						所有者权益合计				
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额										92,910,421.42	91,444,461.22
加: 会计政策变更							-1,465,960.20				
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额							-1,465,960.20			92,910,421.42	91,444,461.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							8,296,331.33			-4,231,881.66	4,064,449.67
(一) 综合收益总额							8,296,331.33			-4,231,881.66	4,064,449.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额							6,830,371.13			88,678,539.76	95,508,910.89

主管会计工作负责人:

(Signature)

会计机构负责人:

(Signature)



所有者权益变动表 (续)
2022年度

金额单位: 人民币元

编制单位: Millionaire Investment Limited



项 目	上期金额		本期金额			所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额					8,217,294.82			-3,235,195.74	4,982,099.08
加: 会计政策变更					-8,540,037.12			8,540,037.12	
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额					-322,742.30			5,304,841.38	4,982,099.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-1,143,217.90			87,605,580.04	86,462,362.14
(一) 综合收益总额					-1,143,217.90			87,605,580.04	86,462,362.14
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额					-1,465,960.20			92,910,421.42	91,444,461.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Millionple Investment Limited
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED (以下简称本公司) 为中关村国际控股有限公司全资子公司, 于 2018 年 8 月 27 日在英属维尔京群岛注册成立。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括: 投资管理。

3、财务报告的报出

本公司财务报表经批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以美元为记账本位币, 本财务报表以折算人民币金额列示。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

4、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司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。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, 因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

6、公允价值计量

（1）金融资产和金融负债的抵销

本公司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

本公司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

本公司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。

7、重要会计政策、会计估计的变更

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续地评价。管理层在报告期末就主要未来不确定事项做出下列的判断及主要假设，实际的结果可能与本公司的估计存在误差

金融工具的公允价值：

对于缺乏活跃市场的金融工具，本公司运用估值方法确定其公允价值。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息；当可观察市场信息无法获得时，将对估值方法中包括的重大不可观察信息做出估计。

8、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

五、税项

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，

“年初”指 2022 年 01 月 01 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	3,970,159.50	15,939,757.19
合 计	3,970,159.50	15,939,757.19
其中：存放在境外的款项总额	3,970,159.50	15,939,757.19

2、非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,366,822.62	162,193,673.87
其中：权益工具投资	191,366,822.62	162,193,673.87
合 计	191,366,822.62	162,193,673.87

投资明细：

项 目	期末投资成本	期末公允价值
Danhua Capital II, L.P.	74,782,598.09	148,116,656.62
PEAKVIEW CAPITAL IV	43,250,166.00	43,250,166.00
合 计	118,032,764.09	191,366,822.62

3、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	9,420,598.63	5,767,533.26
应付股利		
其他应付款	90,407,472.60	80,921,436.58
合 计	99,828,071.23	86,688,969.84

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	9,420,598.63	5,767,533.26
合 计	9,420,598.63	5,767,533.26

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
资金拆借	90,407,472.60	80,848,792.67
往来款		72,643.91
合 计	90,407,472.60	80,921,436.58

4、其他综合收益

项 目	年初 余额	本期发生金额				期末 余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益（或留 存收益）	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	
一、将重分类进损益 的其他综合收益	-1,465,960.20	8,296,331.33			8,296,331.33	6,830,371.13
其中：权益法下可转 损益的其他综合收益						
外币财务报表 折算差额	-1,465,960.20	8,296,331.33			8,296,331.33	6,830,371.13
其他综合收益合计	-1,465,960.20	8,296,331.33			8,296,331.33	6,830,371.13

5、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	92,910,421.42	5,304,841.38
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	92,910,421.42	5,304,841.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,231,881.66	87,605,580.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	88,678,539.76	92,910,421.42

6、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,621,723.72			
合 计	1,621,723.72			

(1) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
服务费收入	1,621,723.72	
合 计	1,621,723.72	

7、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
管理服务费		8,941.78
中介费		
办公费		
其他	10,021.89	
合 计	10,021.89	8,941.78

8、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	3,013,484.70	2,890,456.06
减：利息收入	11,617.05	163.48
加：其他支出	1,427.88	550.44
合 计	3,003,295.53	2,890,843.02

9、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	19,673,842.50	
合 计	19,673,842.50	

10、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-22,514,130.46	90,505,364.84
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-22,514,130.46	90,505,364.84
合 计	-22,514,130.46	90,505,364.84

11、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,231,881.66	87,605,580.04
加：资产减值准备		
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		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	22,514,130.46	-90,505,364.84
财务费用（收益以“-”号填列）	3,013,484.70	2,890,456.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,673,842.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,942,732.89	8,941.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,564,623.89	-386.96
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	3,970,159.50	15,939,757.19
减：现金的上年年末余额	15,939,757.19	16,313,160.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,969,597.69	-373,403.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	3,970,159.50	15,939,757.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,970,159.50	15,939,757.19
期末现金及现金等价物余额	3,970,159.50	15,939,757.19

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中关村国际控股有限公司	香港	投资管理	3,452.5350 万美元	100.00	100.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	资金拆借	90,407,472.60	80,848,792.67

(2) 关联方资金拆借利息

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	资金拆借	3,013,484.70	2,890,456.06

4、关联方应收应付款项

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付利息：		
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	9,420,598.63	5,767,533.26
合 计	9,420,598.63	5,767,533.26
其他应付款：		
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	90,407,472.60	80,848,792.67
中关村国际控股有限公司		72,643.91
合 计	90,407,472.60	80,921,436.58

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具为其他非流动金融资产。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

(1) 市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司认为来自金融资产业务的外汇风险和利率风险并不重大。

(2) 信用风险

本公司的信用风险主要与银行存款有关。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故本公司的信用风险较低。

(3) 流动风险

本公司主要进行权益工具投资，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。

九、公允价值

截至 2022 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	第一次公允价值计量	第二次公允价值计量	第三次公允价值计量	合 计
权益工具投资			191,366,822.62	191,366,822.62

金融工具于每个报告期末以公允价值进行后续计量。这些金融工具的公允价值确定的相关信息（特别是公允价值层次、估值技术和所使用的主要输入值）明细：

项 目	2022 年 12 月 31 日的公允价值	公允价值层次	估值技术与主要输入值
权益工具投资	191,366,822.62	第三层次	不可观察输入值

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

Millionple Investment Limited

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

ZGC INTERNATIONAL LIMITED

2022 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011052 号

ZGC INTERNATIONAL LIMITED:

一、审计意见

我们审计了 ZGC INTERNATIONAL LIMITED（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未





来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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：
朱颖平
11000140002

中国注册会计师：
孙家秋
110001482693

2023年04月20日





资产负债表

2022年12月31日

编制单位: ZGCINTERNATIONAL LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	580,489,025.02	321,269,886.93
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			
其他应收款	六、2	705,752,268.28	592,119,203.38
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,286,241,293.30	913,389,090.31
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、3	1,017,398,168.33	1,038,605,558.96
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,017,398,168.33	1,038,605,558.96
资产总计		2,303,639,461.63	1,951,994,649.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: ZGCINTERNATIONAL LIMITED

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	六、4	2,317,301,556.13	1,945,555,164.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,317,301,556.13	1,945,555,164.00
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,317,301,556.13	1,945,555,164.00
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	六、5	3,167,655.13	3,281,602.68
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、6	-16,829,749.63	3,157,882.59
所有者权益合计		-13,662,094.50	6,439,485.27
负债和所有者权益总计		2,303,639,461.63	1,951,994,649.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

2022年度

编制单位: ZGCN INTERNATIONAL LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	六、7	12,207.87	8,941.78
研发费用			
财务费用	六、8	13,919,639.00	51,083,544.67
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益			
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、9		-1,893,524.09
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六、10	-6,055,785.35	72,339,755.06
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)		-19,987,632.22	19,353,744.52
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-19,987,632.22	19,353,744.52
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-19,987,632.22	19,353,744.52
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-19,987,632.22	19,353,744.52
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-113,947.55	69,498.78
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-113,947.55	69,498.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-113,947.55	69,498.78
7.其他			
六、综合收益总额		-20,101,579.77	19,423,243.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





现金流量表

2022年度

编制单位: ZGCINTERNATIONAL LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		267,756,581.48	62,701.10
经营活动现金流入小计		267,756,581.48	62,701.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		209,307,179.14	1,257.46
经营活动现金流出小计		209,307,179.14	1,257.46
经营活动产生的现金流量净额		58,449,402.34	61,443.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		193,771,558.84	193,020,592.34
取得投资收益收到的现金		27,239,931.63	5,806,102.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		221,011,490.47	198,826,694.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		86,699,170.25	371,538,382.61
支付其他与投资活动有关的现金			18,784,316.43
投资活动现金流出小计		86,699,170.25	390,322,699.04
投资活动产生的现金流量净额		134,312,320.22	-191,496,004.24
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,922,230.07	
筹资活动现金流入小计		28,922,230.07	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			55,644,187.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			55,644,187.50
筹资活动产生的现金流量净额		28,922,230.07	-55,644,187.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,535,185.46	-10,329,213.84
五、现金及现金等价物净增加额		259,219,138.09	-257,407,961.94
加: 期初现金及现金等价物余额		321,269,886.93	578,677,848.87
六、期末现金及现金等价物余额		580,489,025.02	321,269,886.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





所有者权益变动表

2022年度

编制单位: ZGC INTERNATIONAL LIMITED

金额单位: 人民币元

项 目	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	其他							
一、上年年末余额							3,281,602.68			3,157,882.59	6,439,485.27
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额							3,281,602.68			3,157,882.59	6,439,485.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-113,947.55			-19,987,632.22	-20,101,579.77
(一) 综合收益总额							-113,947.55			-19,987,632.22	-20,101,579.77
(二) 所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额							3,167,655.13			-16,829,749.63	-13,662,094.50

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

[Signature]

[Signature]

[Signature]





所有者权益变动表 (续)

2022年度

编制单位: ZGCIN INTERNATIONAL LIMITED

金额单位: 人民币元

项	上期金额			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
	实收资本	其他权益工具	资本公积					
	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额				42,888,999.72			-55,872,757.75	-12,983,758.03
加: 会计政策变更				-39,676,895.82			39,676,895.82	
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额				3,212,103.90			-16,195,861.93	-12,983,758.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				69,498.78			19,353,744.52	19,423,243.30
(一) 综合收益总额				69,498.78			19,353,744.52	19,423,243.30
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额				3,281,602.68			3,157,882.59	6,439,485.27

法定代表人: _____

主管会计工作负责人: _____

会计机构负责人: _____



ZGC INTERNATIONAL LIMITED
2022 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

ZGCINTERNATIONAL LIMITED(以下简称本公司)为中关村国际控股有限公司全资子公司,于 2018 年 4 月 26 日在英属维尔京群岛注册成立。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:投资管理。

3、财务报告的批准报出

本公司财务报表经批准报出。

4、母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中关村国际控股有限公司,最终控制方为中关村发展集团股份有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以美元为记账本位币,本财务报表以折算人民币金额列示。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司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。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，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算方法

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

7、重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、税项

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年 01 月 01 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	580,489,025.02	321,269,886.93
合 计	580,489,025.02	321,269,886.93
其中：存放在境外的款项总额	580,489,025.02	321,269,886.93

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	31,834,601.43	20,627,991.23
应收股利		
其他应收款	673,917,666.85	571,491,212.15
合 计	705,752,268.28	592,119,203.38

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
其他	31,834,601.43	20,627,991.23
小 计	31,834,601.43	20,627,991.23
减：坏账准备		
合 计	31,834,601.43	20,627,991.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	128,247,017.94	13,194,404.48
1至2年	13,194,404.48	558,296,807.67
2至3年	532,476,244.43	
小 计	673,917,666.85	571,491,212.15
减：坏账准备		
合 计	673,917,666.85	571,491,212.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	673,917,666.85	571,491,212.15
其中：关联方组合	673,917,666.85	571,491,212.15
小 计	673,917,666.85	571,491,212.15
减：坏账准备		
合 计	673,917,666.85	571,491,212.15

3、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,017,398,168.33	1,038,605,558.96
其中：权益工具投资	1,017,398,168.33	1,038,605,558.96
合 计	1,017,398,168.33	1,038,605,558.96

投资明细：

项 目	期末投资成本	期末公允价值
Fuel Venture 3	9,106,183.44	72,105,621.35
Fuel Venture 4	38,855,992.87	73,798,413.96
EL CAMINO FUND	122,205,512.32	111,410,295.33
Lapam Biotech	16,761,202.76	16,761,202.76
中金资产管理	408,959,729.78	415,986,434.93
达闼项目(Huang Family)	292,513,200.00	292,513,200.00
Many Idea Cloud Technology Holding Limited	34,823,000.00	34,823,000.00
合 计	923,224,821.17	1,017,398,168.33

4、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	123,061,911.37	45,587,727.28

项 目	期末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款	2,194,239,644.76	1,899,967,436.72
合 计	2,317,301,556.13	1,945,555,164.00

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款应付利息	123,061,911.37	45,587,727.28
合 计	123,061,911.37	45,587,727.28

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
资金拆借	2,194,237,381.26	1,899,958,600.00
往来款	2,263.50	8,836.72
合 计	2,194,239,644.76	1,899,967,436.72

5、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益	3,281,602.68	-113,947.55			-113,947.55		3,167,655.13
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	3,281,602.68	-113,947.55			-113,947.55		3,167,655.13
其他综合收益合计	3,281,602.68	-113,947.55			-113,947.55		3,167,655.13

6、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	3,157,882.59	-16,195,861.93
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	3,157,882.59	-16,195,861.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	-19,987,632.22	19,353,744.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,829,749.63	3,157,882.59

7、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
中介费	12,207.87	8,941.78
合 计	12,207.87	8,941.78

8、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	70,754,536.21	67,865,908.97
减：利息收入	58,158,067.17	16,783,967.44
加：其他支出	1,323,169.96	1,603.14
合 计	13,919,639.00	51,083,544.67

9、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-1,893,524.09
合 计		-1,893,524.09

10、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-6,055,785.35	72,339,755.06
合 计	-6,055,785.35	72,339,755.06

11、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-19,987,632.22	19,353,744.52
加：资产减值准备		
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		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
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）	6,055,785.35	-72,339,755.06
财务费用（收益以“－”号填列）	70,754,536.21	56,950,450.31
投资损失（收益以“－”号填列）		1,893,524.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,940,010.45	-5,625,543.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	49,566,723.45	-170,977.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,449,402.34	61,443.64
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	580,489,025.02	321,269,886.93
减：现金的上年年末余额	321,269,886.93	578,677,848.87
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	259,219,138.09	-257,407,961.94

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	580,489,025.02	321,269,886.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	580,489,025.02	321,269,886.93
期末现金及现金等价物余额	580,489,025.02	321,269,886.93

七、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中关村国际控股有限公司	香港	投资管理	3,452.5350 万美元	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是中关村发展集团股份有限公司。

2、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	受同一控股股东控制的其他企业
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	受同一控股股东控制的其他企业
中关村（北美）控股公司	受同一控股股东控制的其他企业

3、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	资金拆借	2,075,450,800.00	1,899,958,600.00
中关村国际控股有限公司	资金拆借	118,786,581.26	
合计	—	2,194,237,381.26	1,899,958,600.00

(2) 关联方资金拆出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中关村国际控股有限公司	资金拆借	466,313,664.53	426,883,960.45
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	资金拆借	90,407,472.60	80,850,251.70
中关村（北美）控股公司	资金拆借	41,440,486.15	63,757,000.00
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	资金拆借	60,085,693.58	
合计	—	658,247,316.86	571,491,212.15

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息：				
中关村国际控股有限公司	18,761,399.04		11,272,108.94	
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	9,420,598.63		5,767,533.26	
中关村（北美）控股公司	3,652,603.76		3,588,349.03	
合计	31,834,601.43		20,627,991.23	
其他应收款：				

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中关村国际控股有限公司	466,313,664.53		426,883,960.45	
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	90,407,472.60		80,850,251.70	
中关村（北美）控股公司	41,440,486.15		63,757,000.00	
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	60,085,693.58			
合计	658,247,316.85		571,491,212.15	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付利息：		
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	123,061,911.37	45,587,727.28
合计	123,061,911.37	45,587,727.28
其他应付款：		
中关村国际控股有限公司	118,788,844.77	8,836.72
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	2,075,450,800.00	1,899,958,600.00
合计	2,194,239,644.77	1,899,967,436.72

5、关联方承诺

(1) 关联方利息收入

项目	事项	本年发生额	上年发生额
中关村国际控股有限公司	关联方利息收入	6,227,313.21	5,973,076.70
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	关联方利息收入	3,013,484.70	2,890,456.06
中关村（北美）控股公司	关联方利息收入	1,424,564.84	2,051,577.13
合计	—	10,665,362.75	10,915,109.89

(2) 关联方利息支出

项目	事项	本年发生额	上年发生额
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	关联方利息支出	70,754,536.21	67,865,908.97

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具为其他非流动金融资产。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

(1) 市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司认为来自金融资产业务的外汇风险和利率风险并不重大。

(2) 信用风险

本公司的信用风险主要与银行存款有关。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故本公司的信用风险较低。

(3) 流动风险

本公司主要进行权益工具投资，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。

九、公允价值

截至 2022 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	第一次公允价值计量	第二次公允价值计量	第三次公允价值计量	合 计
权益工具投资			1,017,398,168.33	1,017,398,168.33

金融工具于每个报告期末以公允价值进行后续计量。这些金融工具的公允价值确定的相关信息（特别是公允价值层次、估值技术和所使用的主要输入值）明细：

项 目	2022 年 12 月 31 日的公允价值	公允价值层次	估值技术与主要输入值
权益工具投资	1,017,398,168.33	第三层次	不可观察输入值

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

ZGC INTERNATIONAL LIMITED

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中关村国际控股有限公司

2022 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011050 号

中关村国际控股有限公司：

一、审计意见

我们审计了中关村国际控股有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未





来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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：

2023年04月20日



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中关村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,686,037.60	125,388,384.40
交易性金融资产	六、2	503,368,059.06	542,735,433.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,726.36	5,242.16
其他应收款	六、4	140,800,696.65	2,077,089.25
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		647,860,519.67	670,206,149.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、5	142,964,661.46	138,732,762.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、6	34,143,339.52	26,386,251.23
投资性房地产			
固定资产	六、7	320,207.94	116,050.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	2,953,583.44	949,178.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	723,537.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		181,105,329.68	166,184,242.48
资产总计		828,965,849.35	836,390,391.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中关村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	六、10	4,131,141.99	2,024,590.97
应交税费			
其他应付款	六、11	491,015,462.93	443,918,670.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、12	1,194,901.94	536,292.71
其他流动负债			
流动负债合计		496,341,506.86	446,479,553.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、13	2,017,579.15	418,349.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,017,579.15	418,349.97
负债合计		498,359,086.01	446,897,903.74
所有者权益：			
实收资本	六、14	238,941,957.11	238,941,957.11
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	六、15	7,967,380.92	-24,760,107.84
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、16	83,697,425.31	175,310,638.88
所有者权益合计		330,606,763.34	389,492,488.15
负债和所有者权益总计		828,965,849.35	836,390,391.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2022年度

编制单位：中关村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、17	553,773.67	
减：营业成本	六、17	872,040.68	
税金及附加		3,183.93	
销售费用			
管理费用	六、18	18,320,952.80	13,810,755.60
研发费用			
财务费用	六、19	-10,943,208.05	6,538,554.09
其中：利息费用		6,227,313.21	5,982,025.57
利息收入		17,391,864.36	314.64
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、20	9,690,312.45	59,960,247.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、21	-85,315,891.82	54,538,844.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、22		-8,869,199.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	-8,288,438.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,613,213.57	85,280,582.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,613,213.57	85,280,582.20
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,613,213.57	85,280,582.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		32,727,488.76	-8,144,396.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,727,488.76	-8,144,396.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备	3		
6.外币财务报表折算差额		32,727,488.76	-8,144,396.67
7.其他			
六、综合收益总额		-58,885,724.81	77,136,185.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2022年度

编制单位：中远村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		553,773.67	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,369,164.20	397.74
经营活动现金流入小计		26,922,937.87	397.74
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,078,381.85	10,257,544.15
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		150,236,446.45	3,862,684.29
经营活动现金流出小计		160,314,828.30	14,120,228.44
经营活动产生的现金流量净额		-133,391,890.43	-14,119,830.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,705,533.37	69,460,632.87
取得投资收益收到的现金		9,690,312.45	61,925,309.84
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,395,845.82	131,385,942.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		705,073.59	91,220.09
投资支付的现金		6,726,100.00	21,205,462.58
支付其他与投资活动有关的现金			8,869,199.63
投资活动现金流出小计		7,431,173.59	30,165,882.30
投资活动产生的现金流量净额		4,964,672.23	101,220,060.41
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			18,784,316.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,784,316.43
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		292,534.50	
筹资活动现金流出小计		292,534.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-292,534.50	18,784,316.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,017,405.90	-1,755,903.46
五、现金及现金等价物净增加额		-121,702,346.80	104,128,642.68
加：期初现金及现金等价物余额		125,388,384.40	21,259,741.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,686,037.60	125,388,384.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

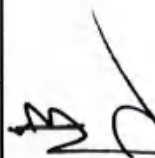
2022年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	专项储备	其他综合收益		
		优先股	永续债					其他
一、上年年末余额	238,941,957.11					-24,760,107.84	175,310,638.88	389,492,488.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	238,941,957.11					-24,760,107.84	175,310,638.88	389,492,488.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,727,488.76	-91,613,213.57	-58,885,724.81
（一）综合收益总额						32,727,488.76	-91,613,213.57	-58,885,724.81
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对持有者的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	238,941,957.11					7,967,380.92	83,687,425.31	330,606,763.34

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额			本期金额			所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	238,941,957.11				54,992,081.83			18,422,263.68	312,356,302.62
加: 会计政策变更					-71,607,793.00			71,607,793.00	
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	238,941,957.11				-16,615,711.17			90,030,056.68	312,356,302.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-8,144,396.67			85,280,582.20	77,136,185.53
(一) 综合收益总额					-8,144,396.67			85,280,582.20	77,136,185.53
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本 (或股本)									
2、盈余公积转增资本 (或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	238,941,957.11				-24,760,107.84			175,310,638.88	389,492,488.15

编制单位: 环渤海国际控股有限公司



法定代表人

[Signature]

主管会计工作负责人:

[Signature]

会计机构负责人:

[Signature]



中关村国际控股有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中关村国际控股有限公司(英文名称为 ZGC INTERNATIONAL HOLDING LIMITED,以下简称本公司)于 2018 年 3 月 26 日在香港注册成立,为中关村发展集团股份有限公司的全资子公司。

2020 年 1 月,中关村发展集团股份有限公司以现金增资 1,000 万美元;2020 年 6 月,以其持有的中关村(北美)控股公司的股权向本公司增资。增资后,中关村(北美)控股公司成为本公司的全资子公司。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司注册资本 3,452.535 万美元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括:投资与资产管理、技术中介服务、科技企业孵化、金融服务。

3、财务报告的报出

本公司财务报表经批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以美元为记账本位币，本财务报表以折算人民币金额列示。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司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。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，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算方法

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或

摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项

负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、税项

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年 01 月 01 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	3,686,037.60	125,388,384.40
合 计	3,686,037.60	125,388,384.40
其中：存放在境外的款项总额	3,686,037.60	125,388,384.40

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,368,059.06	542,735,433.60
其中：权益工具投资	503,368,059.06	542,735,433.60
合 计	503,368,059.06	542,735,433.60

投资明细：

项 目	期末投资成本	期末公允价值
伦敦创新中心可转债	228,380,043.06	228,380,043.06
租赁认股权	55,586,007.39	29,423,066.20
盛景母基金	132,619,912.43	245,564,949.80
合 计	416,585,962.88	503,368,059.06

3、预付款项

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	484.20	8.46	5,242.16	100.00
1 至 2 年	5,242.16	91.54		
合 计	5,726.36	100.00	5,242.16	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,800,696.65	2,077,089.25
合 计	140,800,696.65	2,077,089.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	139,708,922.55	8,935,457.66
1 至 2 年	8,918,480.26	1,906,625.17
2 至 3 年	1,747,877.69	
小 计	150,375,280.50	10,842,082.83
减：坏账准备	9,574,583.85	8,764,993.58
合 计	140,800,696.65	2,077,089.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	149,333,487.22	10,173,717.18
押金	1,041,793.28	668,365.65
合 计	150,375,280.50	10,842,082.83

③坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动（合并增加）	
预期信用损失组合	8,764,993.58			809,590.27	9,574,583.85
合 计	8,764,993.58			809,590.27	9,574,583.85

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
ZGC King William Holdings Limited	利息	18,007,040.58	1 年以内	11.97
Innonation-Lisi Ltd	其他	9,574,583.86	1 年以内； 1-2 年	6.37
中智薪税技术服务有限公司	保证金	1,466,847.21	1 年以内	0.98
办公室租赁押金	押金	894,628.85	1 年以内； 1-2 年	0.11
中关村发展集团股份有限公司	押金	167,663.69	1 年以内	0.06
合 计	——	——	——	19.49

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,964,661.46		142,964,661.46	130,876,115.22		130,876,115.22
对联营、合营企业投资	8,582,337.29	8,582,337.29		7,856,647.60		7,856,647.60
合 计	151,546,998.75	8,582,337.29	142,964,661.46	138,732,762.82		138,732,762.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中关村（北美）控股公司	130,876,115.22	12,088,546.24		142,964,661.46		
合 计	130,876,115.22	12,088,546.24		142,964,661.46		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
Innonation-Lisi Ltd	7,856,647.60					
合 计	7,856,647.60					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Innonation-Lisi Ltd		8,582,337.29	725,689.69		8,582,337.29
合 计		8,582,337.29	725,689.69		8,582,337.29

6、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,143,339.52	26,386,251.23
其中：权益工具投资	34,143,339.52	26,386,251.23
合 计	34,143,339.52	26,386,251.23
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

投资明细：

项 目	期末投资成本	期末公允价值
北控城市资源	37,392,222.83	34,143,339.52
合 计	37,392,222.83	34,143,339.52

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	320,207.94	116,050.24
固定资产清理		
合 计	320,207.94	116,050.24

(1) 固定资产

项 目	机器设备	电子设备	工具、器具、及家具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		133,767.28	5,621.52	61,201.05	200,589.85
2、本期增加金额	25,903.23	35,439.56	214,810.16	5,652.91	281,805.86
(1) 购置	25,903.23	35,439.56	214,810.16	5,652.91	281,805.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	机器设备	电子设备	工具、器具、及 家具	其他设备	合 计
4、期末余额	25,903.23	169,206.84	220,431.68	66,853.96	482,395.71
二、累计折旧					
1、年初余额		56,954.51	3,097.89	24,487.21	84,539.61
2、本期增加金额		36,398.42	22,882.37	18,367.37	77,648.16
(1) 计提		36,398.42	22,882.37	18,367.37	77,648.16
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		93,352.93	25,980.26	42,854.58	162,187.77
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	25,903.23	75,853.91	194,451.42	23,999.38	320,207.94
2、年初账面价值		76,812.77	2,523.63	36,713.84	116,050.24

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,082,957.38	1,082,957.38
2、本年增加金额	3,518,703.67	3,518,703.67
(1) 新增租赁	3,518,703.67	3,518,703.67
3、本年减少金额	-87,672.11	-87,672.11
(1) 其他	-87,672.11	-87,672.11
4、年末余额	4,689,333.16	4,689,333.16
二、累计折旧		
1、年初余额	133,779.19	133,779.19
2、本年增加金额	1,601,970.53	1,601,970.53
(1) 计提	1,601,970.53	1,601,970.53
3、本年减少金额		
(1) 处置		

4、年末余额	1,735,749.72	1,735,749.72
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,953,583.44	2,953,583.44
2、年初账面价值	949,178.19	949,178.19

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费		761,618.15	38,080.83	723,537.32
合 计		761,618.15	38,080.83	723,537.32

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,024,590.97	12,161,520.02	10,241,973.04	3,944,137.95
二、离职后福利—设定提存计划		624,783.06	624,783.06	
三、辞退福利		74,126.68	74,126.68	
四、一年内到期的其他福利				
五、汇率差异		187,004.04		187,004.04
合 计	2,024,590.97	13,047,433.80	10,940,882.78	4,131,141.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,011,652.70	10,977,411.34	9,044,926.09	3,944,137.95
2、职工福利费		191,919.51	191,919.51	
3、社会保险费		515,763.66	515,763.66	
其中：医疗保险费		499,242.93	499,242.93	
工伤保险费		16,520.73	16,520.73	
生育保险费				
4、住房公积金		454,406.23	454,406.23	
5、工会经费和职工教育经费				
6、补充医疗保险				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他	12,938.27	22,019.28	34,957.55	
合 计	2,024,590.97	12,161,520.02	10,241,973.04	3,944,137.95

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		605,850.00	605,850.00	
2、失业保险费		18,933.06	18,933.06	
3、企业年金缴费				
合 计		624,783.06	624,783.06	

(4) 辞退福利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		74,126.68	74,126.68	
合 计		74,126.68	74,126.68	

11、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	18,761,399.04	11,272,108.94
应付股利		
其他应付款	472,254,063.89	432,646,561.15
合 计	491,015,462.93	443,918,670.09

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
应付借款利息	18,761,399.04	11,272,108.94
合 计	18,761,399.04	11,272,108.94

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
资金拆借	466,313,664.52	426,883,960.45
往来款	5,940,399.37	5,762,600.70
合 计	472,254,063.89	432,646,561.15

12、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、13）	1,194,901.94	536,292.71
合 计	1,194,901.94	536,292.71

13、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,369,379.53	954,642.68
减：未确认的融资费用	156,898.44	
减：一年内到期的租赁负债（附注六、12）	1,194,901.94	536,292.71
合 计	2,017,579.15	418,349.97

14、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中关村发展集团股份有限公司	238,941,957.11			238,941,957.11
合 计	238,941,957.11			238,941,957.11

15、其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-24,760,107.84	32,727,488.76			32,727,488.76		7,967,380.92
其中：外币财务报表折算差额	-24,760,107.84	32,727,488.76			32,727,488.76		7,967,380.92
其他综合收益合计	-24,760,107.84	32,727,488.76			32,727,488.76		7,967,380.92

16、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	175,310,638.88	18,422,263.68
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		71,607,793.00
调整后上年年末未分配利润	175,310,638.88	90,030,056.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	-91,613,213.57	85,280,582.20
减：提取法定盈余公积		

项 目	本 期	上 期
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	83,697,425.31	175,310,638.88

17、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其他业务收入	553,773.67	872,040.68		
合 计	553,773.67	872,040.68		

18、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,463,567.60	10,234,383.16
服务费	1,720,877.73	
聘请中介机构费	1,678,756.07	1,486,723.01
车辆费用	89,055.65	
折旧及摊销	1,651,336.38	165,211.50
办公费	103,550.06	98,063.25
业务招待费	17,427.73	
差旅费	1,029,609.86	93,276.88
会费	807.13	
劳务费	12,526.35	
其他	160,487.98	347,058.89
租赁及物业费	392,950.26	1,386,038.91
合 计	18,320,952.80	13,810,755.60

19、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	6,227,313.21	5,982,025.57
减：利息收入	17,391,864.36	314.64
加：其他支出	221,343.10	556,843.16
合 计	-10,943,208.05	6,538,554.09

20、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,965,062.39

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,690,312.45	61,925,309.84
合 计	9,690,312.45	59,960,247.45

21、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-5,137,709.69	54,538,844.07
交易性金融资产	-80,178,182.13	
合 计	-85,315,891.82	54,538,844.07

22、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-8,869,199.63
合 计		-8,869,199.63

23、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-8,288,438.51	
合 计	-8,288,438.51	

24、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-91,613,213.57	85,280,582.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,288,438.51	8,869,199.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,447.92	28,202.97
无形资产摊销		133,779.19
长期待摊费用摊销	36,776.77	
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）		
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）	85,315,891.82	-54,538,844.07
财务费用（收益以“－”号填列）	6,227,313.21	5,982,025.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,690,312.45	-59,960,247.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,034,494.58	72,662,794.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,010,261.94	-72,577,323.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-133,391,890.43	-14,119,830.70
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	3,686,037.60	125,388,384.40
减：现金的上年年末余额	125,388,384.40	21,259,741.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-121,702,346.80	104,128,642.68

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,686,037.60	125,388,384.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,686,037.60	125,388,384.40
三、期末现金及现金等价物余额	3,686,037.60	125,388,384.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
中关村发展集团股份有限公司	北京市	投资管理	1,879,944.0871	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册 资本	持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
中关村 (北美) 控股公司	美国	投资管理	—	100.00	100.00
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	维尔京群岛	投资管理	—	100.00	100.00
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	维尔京群岛	投资管理	—	100.00	100.00
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	维尔京群岛	投资管理	—	100.00	100.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Innonation-Lisi Ltd	联营企业
北京中关村海外科技园有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

4、关联方利息支出

关联方	事项	本期金额	上期金额
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	关联方利息支出	6,448,126.78	5,808,301.24
合 计	—	6,448,126.78	5,808,301.24

5、关联方交易情况

①关联方拆入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	资金拆借	466,313,664.52	426,883,960.45
合 计	—	466,313,664.52	426,883,960.45

②关联方拆出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Innonation-Lisi Ltd	资金拆借	9,574,583.85	8,764,993.58
ZGC International Limited	资金拆借	2,263.50	
ZGCINTERNATIONALINVESTMENT LIMITED	资金拆借	1,358,097.00	
合 计	—	10,934,944.35	8,764,993.58

6、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	租赁费用对 利润的影响
中关村发展集团股 份有限公司	本公司	办公用房	2021-10-1	2023-9-30	338,967.57	-338,967.57

7、接受劳务

关联方	事项	本期金额	上期金额
北京中关村海外科技园有限责任公司	接受劳务	1,461,738.19	62,226.46

8、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	1,358,097.00	0.00	1,328,702.00	0.00
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	0.00	0.00	71,184.88	0.00
中关村发展集团股份有限公司	167,663.69	0.00	153,486.69	0.00
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	118,788,844.77	0.00	8,836.72	0.00
ZGC BOSTON INNOVATION MANAGEMENT	0.00	0.00	0.00	0.00
Innonation-Lisi Ltd	9,574,583.85	0.00	8,764,993.58	0.00
合 计	129,889,189.31	0.00	10,327,203.87	0.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付利息：		
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	18,761,399.04	11,272,108.94
合 计	18,761,399.04	11,272,108.94
其他应付款：		
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	466,313,664.52	426,883,960.45
合 计	466,313,664.52	426,883,960.45

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为其他非流动金融资产。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。

1、市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司认为来自金融资产业务的外汇风险和利率风险并不重大。

本公司持有的权益工具投资，主要为其他非流动金融资产，在资产负债表日以公允价值计量。本公司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

本公司的回报亦会随之而波动。因此，本公司面临金融资产价格变动的风险。本公司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。

2、信用风险

本公司的信用风险主要与银行存款有关。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故本公司的信用风险较低。

3、流动风险

本公司主要进行权益工具投资，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。

九、公允价值

截至 2022 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	第一次公允价值计量	第二次公允价值计量	第三次公允价值计量	合 计
权益工具投资	92,978,230.22		132,619,912.43	225,598,142.65
债务工具投资			228,380,043.06	228,380,043.06

金融工具于每个报告期末以公允价值进行后续计量。这些金融工具的公允价值确定的相关信息（特别是公允价值层次、估值技术和所使用的主要输入值）明细：

项 目	2022 年 12 月 31 日的公允价值	公允价值层次	估值技术与主要输入值
权益工具投资	92,978,230.22	第一层次	二级市场股票价格
权益工具投资	132,619,912.43	第三层次	不可观察输入值
债务工具投资	228,380,043.06	第三层次	不可观察输入值

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

中关村国际控股有限公司

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中关村国际控股有限公司
2022 年合并财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011048 号

中关村国际控股有限公司：

一、审计意见

我们审计了中关村国际控股有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未





来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

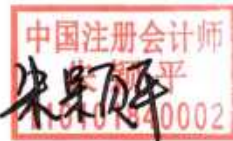
（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023年04月20日





合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中关村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	608,387,769.54	521,070,443.63
交易性金融资产	六、2	503,368,059.06	542,735,433.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	4,746,103.77	3,198,440.80
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,664,956.57	345,171.79
其他应收款	六、5	36,386,968.14	748,259.73
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,154,553,857.08	1,068,097,749.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、6	91,371,348.10	93,017,197.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、7	1,292,045,705.37	1,274,433,061.56
投资性房地产			
固定资产	六、8	2,357,534.03	3,531,415.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	19,268,488.72	21,315,604.29
无形资产			
开发支出			
商誉	六、10		
长期待摊费用	六、11	723,537.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,405,766,613.54	1,392,297,278.87
资产总计		2,560,320,470.62	2,460,395,028.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中关村国际控股股份有限公司


金额单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	13,503,377.32	12,086,376.68
预收款项	六、13	4,885,104.37	472,326.84
合同负债			
应付职工薪酬	六、14	4,131,141.99	2,024,590.97
应交税费	六、15		
其他应付款	六、16	9,809,350.21	6,977,815.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	2,121,174,762.32	5,803,672.20
其他流动负债			
流动负债合计		2,153,503,736.21	27,364,782.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六、18		1,930,704,840.33
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19	16,621,988.48	19,116,543.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、20	24,376,100.00	22,314,950.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,998,088.48	1,972,136,333.57
负债合计		2,194,501,824.69	1,999,501,115.69
所有者权益：			
实收资本	六、21	238,941,957.11	238,941,957.11
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	53,387,631.92	53,387,631.92
减：库存股			
其他综合收益	六、23	6,478,296.52	-29,348,799.86
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、24	67,010,760.38	197,913,123.56
归属于母公司所有者权益合计		365,818,645.93	460,893,912.73
少数股东权益			
所有者权益合计		365,818,645.93	460,893,912.73
负债和所有者权益总计		2,560,320,470.62	2,460,395,028.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








合并利润表

2022年度

编制单位：中關村國際控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,418,784.24	29,173,922.48
其中：营业收入	六、25	9,418,784.24	29,173,922.48
二、营业总成本		48,661,489.96	130,957,873.62
其中：营业成本	六、25	9,881,219.48	43,523,873.80
税金及附加	六、26	3,183.93	48,200.58
销售费用	六、27	580,223.46	130,616.75
管理费用	六、28	37,940,444.25	30,682,489.37
财务费用	六、29	256,418.84	56,572,693.12
其中：利息费用		58,810,231.92	57,326,128.18
利息收入		64,914,243.12	5,926,727.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	30,519,969.56	59,547,858.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,471,152.55	-483,926.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、31	-113,885,807.63	243,583,034.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-8,920,090.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-8,288,438.51	-14,455,569.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		-17,253,421.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-130,896,982.30	160,717,859.90
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、35		22,580,250.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-130,896,982.30	138,137,609.90
减：所得税费用	六、36	5,380.88	5,161.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,902,363.18	138,132,448.70
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,902,363.18	138,132,448.70
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-130,902,363.18	138,132,448.70
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		35,827,096.38	-9,213,980.47
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		35,827,096.38	-9,213,980.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		35,827,096.38	-9,213,980.47
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		35,827,096.38	-9,213,980.47
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-95,075,266.80	128,918,468.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-95,075,266.80	128,918,468.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年度

编制单位：中关村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,411,163.64	27,458,620.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,219,465.15	64,940.86
经营活动现金流入小计		14,630,628.79	27,523,561.14
购买商品、接受劳务支付的现金		184,728.90	24,255,025.20
支付给职工以及为职工支付的现金		15,644,280.25	18,719,815.22
支付的各项税费		5,380.88	53,361.78
支付其他与经营活动有关的现金		57,208,457.93	8,761,216.41
经营活动现金流出小计		73,042,847.96	51,789,418.61
经营活动产生的现金流量净额		-58,412,219.17	-24,265,857.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		202,026,124.71	295,121,112.83
取得投资收益收到的现金		59,478,265.67	69,212,547.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		261,504,390.38	364,333,660.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		705,073.59	91,220.09
投资支付的现金		135,194,351.25	392,743,379.53
支付其他与投资活动有关的现金			8,869,199.63
投资活动现金流出小计		135,899,424.84	401,703,799.25
投资活动产生的现金流量净额		125,604,965.54	-37,370,138.49
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,006,306.25	56,283,099.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		292,534.50	27,354,190.62
筹资活动现金流出小计		29,298,840.75	83,637,290.25
筹资活动产生的现金流量净额		-29,298,840.75	-83,637,290.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		49,423,420.29	-13,121,588.27
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		521,070,443.63	679,465,318.11
六、期末现金及现金等价物余额			
		608,387,769.54	521,070,443.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益							
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	238,941,957.11				53,387,631.92		-29,348,798.86			197,913,123.56	460,893,912.73		460,893,912.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	238,941,957.11				53,387,631.92		-29,348,798.86			197,913,123.56	460,893,912.73		460,893,912.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							35,827,098.38			-130,902,363.16	-95,075,266.80		-95,075,266.80
（一）综合收益总额							35,827,098.38			-130,902,363.16	-95,075,266.80		-95,075,266.80
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	238,941,957.11				53,387,631.92		6,478,296.52			67,010,760.39	365,818,645.93		365,818,645.93

法定代表人： 

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表 (续)
2022年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	238,941,957.11				53,387,631.92							328,338,954.51
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	238,941,957.11				53,387,631.92							331,975,444.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	238,941,957.11				53,387,631.92							460,893,912.73

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人








资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中关村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,686,037.60	125,388,384.40
交易性金融资产	十二、1	503,368,059.06	542,735,433.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	十二、2	5,726.36	5,242.16
其他应收款	十二、3	140,800,696.65	2,077,089.25
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		647,860,519.67	670,206,149.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	142,964,661.46	138,732,762.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	十二、5	34,143,339.52	26,386,251.23
投资性房地产			
固定资产		320,207.94	116,050.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,953,583.44	949,178.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		723,537.32	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		181,105,329.68	166,184,242.48
资产总计		828,965,849.35	836,390,391.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2022年度

编制单位：中关村国际控股股份有限公司

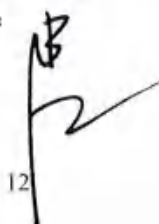
金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、6	553,773.67	
减：营业成本	十二、6	872,040.68	
税金及附加		3,183.93	
销售费用			
管理费用		18,320,952.80	13,810,755.60
研发费用			
财务费用		-10,943,208.05	6,538,554.09
其中：利息费用		6,227,313.21	5,982,025.57
利息收入		17,391,864.36	314.64
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、7	9,690,312.45	59,960,247.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-85,315,891.82	54,538,844.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-8,869,199.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,288,438.51	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,613,213.57	85,280,582.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,613,213.57	85,280,582.20
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-91,613,213.57	85,280,582.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		32,727,488.76	-8,144,396.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,727,488.76	-8,144,396.67
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		32,727,488.76	-8,144,396.67
7.其他			
六、综合收益总额		-58,885,724.81	77,136,185.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中关村国际控股有限公司

金额单位：人民币元

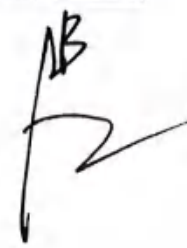
	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		4,131,141.99	2,024,590.97
应交税费			
其他应付款		491,015,462.93	443,918,670.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,194,901.94	536,292.71
其他流动负债			
流动负债合计		496,341,506.86	446,479,553.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,017,579.15	418,349.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,017,579.15	418,349.97
负债合计		498,359,086.01	446,897,903.74
所有者权益：			
实收资本		238,941,957.11	238,941,957.11
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		7,967,380.92	-24,760,107.84
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		83,697,425.31	175,310,638.88
所有者权益合计		330,606,763.34	389,492,488.15
负债和所有者权益总计		828,965,849.35	836,390,391.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






现金流量表

2022年度

编制单位：中关村国际控股有限公司

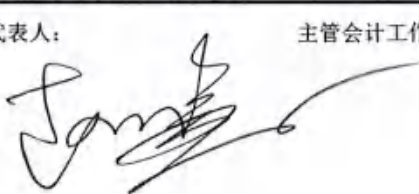
金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		553,773.67	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,369,164.20	397.74
经营活动现金流入小计		26,922,937.87	397.74
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,078,381.85	10,257,544.15
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		150,236,446.45	3,862,684.29
经营活动现金流出小计		160,314,828.30	14,120,228.44
经营活动产生的现金流量净额		-133,391,890.43	-14,119,830.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,705,533.37	69,460,632.87
取得投资收益收到的现金		9,690,312.45	61,925,309.84
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,395,845.82	131,385,942.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		705,073.59	91,220.09
投资支付的现金		6,726,100.00	21,205,462.58
支付其他与投资活动有关的现金			8,869,199.63
投资活动现金流出小计		7,431,173.59	30,165,882.30
投资活动产生的现金流量净额		4,964,672.23	101,220,060.41
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			18,784,316.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			18,784,316.43
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		292,534.50	
筹资活动现金流出小计		292,534.50	
筹资活动产生的现金流量净额		-292,534.50	18,784,316.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,017,405.90	-1,755,903.46
五、现金及现金等价物净增加额		-121,702,346.80	104,128,642.68
加：期初现金及现金等价物余额		125,388,384.40	21,259,741.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,686,037.60	125,388,384.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

项	本期金额						所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		
		优先股	永续债					其他
一、上年年末余额	238,941,957.11					-24,760,107.84	175,310,638.88	389,492,488.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	238,941,957.11					-24,760,107.84	175,310,638.88	389,492,488.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,727,488.76	-91,613,213.57	-58,885,724.81
（一）综合收益总额						32,727,488.76	-91,613,213.57	-58,885,724.81
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	238,941,957.11					7,967,380.92	83,697,425.31	330,606,763.34

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








所有者权益变动表（续） 2022年度

编制单位：中兴国际控股有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额				所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积		
		优先股	永续债			其他
一、上年年末余额	238,941,957.11				18,422,263.68	312,356,302.62
加：会计政策变更						
前期差错更正					71,607,793.00	
其他						
二、本年期初余额	238,941,957.11					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额					54,992,081.83	
（二）所有者投入和减少资本					-71,607,793.00	
1、所有者投入资本						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对所有者的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	238,941,957.11				-24,760,107.84	175,310,638.88

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



中关村国际控股有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中关村国际控股有限公司(英文名称为 ZGC INTERNATIONAL HOLDING LIMITED, 以下简称本公司, 于 2018 年 3 月 26 日在香港注册成立, 为中关村发展集团股份有限公司的全资子公司。

2020 年 1 月, 中关村发展集团股份有限公司以现金增资 1,000 万美元。6 月, 又以其持有的中关村(北美)控股公司的股权向本公司增资。增资后, 中关村(北美)控股公司成为本公司的全资子公司。

本公司经营范围主要包括: 投资与资产管理、技术中介服务、科技企业孵化、金融服务。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括: 投资与资产管理、技术中介服务、科技企业孵化、金融服务。

3、财务报告的报出

本公司财务报表经批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2022 年度的合并经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司记账本位币为美元。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

本公司作为合并方，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

本公司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。

本公司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。本公司在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，本公司在编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司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公司取得控制权之日起纳入

合并财务报表。本公司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，本公司在编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金为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。

（八）外币业务和外币财务报表的折算

1. 外币交易

本公司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。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即

期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将以非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公

允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（2）金融负债终止确认条件

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4.金融资产和金融负债的抵销

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

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：

（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十）应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本公司通过比较违约概率来判定金融工具信用风险是否显著增加。对于较低的信用风险可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加；通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果逾期超过 30 日，但本公司在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息，证明信用风险自初始确认后仍未显著增加的，可以判定金融工具信用风险未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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：

单项工具层面	
单项资产	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

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且包含重大融资成分的长期应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。长期应收款的预期信用损失的确定方法：

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
未到还款期且具有较低的信用风险	未发生信用减值

已到还款期且信用风险自初始确认后仍未显著增加

组合为基础计量违约损失率

(十一) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司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：

单项工具层面

单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
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

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，或参与被投资单位财务和经营政策制定过程，或与被投资单位之间发生重要交易，或向被投资单位派出管理人员，或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋、构筑物及附属设施、机器设备、电子设备、运输设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）
1	房屋	50	5
2	构筑物及附属设施	20	5
3	机器设备	5	5
4	电子设备	5	0
5	运输设备	5	5
6	其他设备	5	5

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

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

（十四）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1.初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2.后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（十五）借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、房屋使用权、非专利技术、其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定

实际成本。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（十七）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）非金融长期资产减值

本公司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，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

（十九）职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬：本公司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。

2.离职后福利：本公司的设定提存计划在职工为本公司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。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

3.辞退福利：本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司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。

（二十）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

（二十一）预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

（二十二）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括园区开发及建设收入、房产销售收入、租赁及物业收入、担保费收入、销售商品收入、提供劳务收入和 EPC 工程总承包及其他收入。

本公司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的控制权时，确认收入。

（二十三）租赁

在合同开始日，本公司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。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。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，承租人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，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。

（二十四）投资主体的认定

本公司在同时满足下列条件时，认定为投资性主体：

1. 以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者获取资金。
2. 唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
3. 按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行计量和评价。

（二十五）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司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

本公司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

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

（二十六）终止经营

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
香港利得税	应纳税所得额	16.50%

本公司的子公司中关村(北美)控股公司注册地在美国，按照美国当地税法缴纳所得税及财产税等。其所得税分为联邦税和州税，联邦税根据计税利润总额按 21% 固定税率计缴，最高州税的固定税率为 8.84%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	608,387,769.54	521,070,443.63
其他货币资金	0.00	0.00
合 计	608,387,769.54	521,070,443.63
其中：存放在境外的款项总额	608,387,769.54	521,070,443.63

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,368,059.06	542,735,433.60
其中：权益工具投资	503,368,059.06	542,735,433.60
合 计	503,368,059.06	542,735,433.60
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

投资明细：

项 目	期末投资成本	期末公允价值
伦敦创新中心可转债	228,380,043.06	228,380,043.06
租赁认股权	55,586,007.39	29,423,066.20
盛景母基金	132,619,912.43	245,564,949.80
合 计	416,585,962.88	503,368,059.06

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,732,982.14	2,681,458.60
1 至 2 年	1,022,925.63	623,004.42
小 计	4,755,907.77	3,304,463.02
减：坏账准备	9,804.00	106,022.22
合 计	4,746,103.77	3,198,440.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,755,907.77	100.00	9,804.00	0.21	4,746,103.77
其中：账龄组合	4,755,907.77	100.00	9,804.00	0.21	4,746,103.77
合 计	4,755,907.77	—	9,804.00	—	4,746,103.77

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,304,463.02	100.00	106,022.22	3.21	3,198,440.80
其中：账龄组合	2,080,396.71	62.96	106,022.22	5.10	1,974,374.49
低回收风险组合	1,224,066.31	37.04	0.00	0.00	1,224,066.31

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	3,304,463.02	—	106,022.22	—	3,198,440.80

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	106,022.22	0.00	96,218.22	0.00	9,804.00
合计	106,022.22	0.00	96,218.22	0.00	9,804.00

欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中关村协同发展投资有限公司	往来款	1,224,405.13	1 年以内	25.74
中关村发展集团股份有限公司	往来款	1,022,925.63	1-2 年	21.51
北京中关村国际会展运营管理有限公司	往来款	731,283.00	1 年以内	15.38
YOUMEI, INC	往来款	62,681.40	1 年以内	1.32
Shenzhen Eastar Electronic Co.	往来款	32,712.94	1 年以内	0.69
合计	--	3,074,008.10	—	64.64

4、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,319,784.78	79.27	345,171.79	100.00
1 至 2 年	345,171.79	20.73	0.00	0.00
合计	1,664,956.57	100.00	345,171.79	100.00

注：1-2 年款项性质为预付律师中介费。

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	36,386,968.14	748,259.73
合计	36,386,968.14	748,259.73

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	36,525,021.75	8,999,137.33
1 至 2 年	8,922,414.26	514,115.98
2 至 3 年	514,115.98	0.00
小 计	45,961,551.99	9,513,253.31
减：坏账准备	9,574,583.85	8,764,993.58
合 计	36,386,968.14	748,259.73

注：上述款项 1-2 年为股东借款 Innonation-Lisi Ltd，2-3 年为办公室押金。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	44,919,758.71	8,844,887.66
押金	1,041,793.28	668,365.65
小 计	45,961,551.99	9,513,253.31
减：坏账准备	9,574,583.85	8,764,993.58
合 计	36,386,968.14	748,259.73

坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动（合并增加）	
预期信用损失组合	8,764,993.58	0.00	0.00	809,590.27	9,574,583.85
合 计	8,764,993.58	0.00	0.00	809,590.27	9,574,583.85

④欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
ZGC King William Holdings Limited	利息	18,007,040.58	1 年以内	39.18	0.00
The 2000 Huang Family Limited Partnership	利息	15,670,350.00	1 年以内	34.09	0.00
中智薪税技术服务有限公司	保证金	1,466,847.21	1 年以内	3.19	0.00
中关村发展集团股份有限公司	押金	167,663.69	1 年以内； 1-2 年	0.36	0.00
罗炜	备用金	90,717.47	1 年以内	0.20	0.00
合 计	—	35,402,618.95	—	77.02	0.00

6、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	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	其他权益变动
二、联营企业							
4500 Great America Parkway LLC	51,573,582.81	85,160,549.81			49,802.67		
Innonation-Lisi Ltd	9,945,085.77	7,856,647.59					
小 计	61,518,668.58	93,017,197.40			49,802.67		
减:长期股权投资减值准备							
合 计	61,518,668.58	93,017,197.40			49,802.67		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
4500 Great America Parkway LLC			6,160,995.62	91,371,348.10	
Innonation-Lisi Ltd			725,689.69	8,582,337.28	8,582,337.28
小 计			6,886,685.31	99,953,685.38	8,582,337.28
减:长期股权投资减值准备				8,582,337.28	
合 计			6,886,685.31	91,371,348.10	8,582,337.28

7、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,292,045,705.37	1,274,433,061.56
其中：权益工具投资	1,292,045,705.37	1,274,433,061.56
合 计	1,292,045,705.37	1,274,433,061.56

投资明细：

项 目	年末投资成本	年末公允价值
北控城市资源	37,392,222.83	34,143,339.52
Fuel Venture 3	9,106,183.44	72,105,621.35
Fuel Venture 4	38,855,992.87	73,798,413.96
EL CAMINO FUND	122,205,512.32	111,410,295.33
Lapam Biotech	16,761,202.76	16,761,202.76
中金资产管理	408,959,729.78	415,986,434.93
达闼项目(Huang Family)	292,513,200.00	292,513,200.00
Many Idea Cloud Technology Holding Limited	34,823,000.00	34,823,000.00
Danhua Capital II, L.P.	74,782,598.09	148,116,656.62
PEAKVIEW CAPITAL IV	43,250,166.00	43,250,166.00
Danhua Capital LP	5,223,450.00	3,535,565.26
Delili Lab Inc	329,634.52	329,634.51
Kiloangel LP	13,929,200.00	24,361,297.93
Peakview GP	0.00	20,910,877.20
合 计	1,098,132,092.61	1,292,045,705.37

注： Peakview GP 投资成本为 0.00 元，系相关合伙运营协议约定全体成员均不出资。

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	2,357,534.03	3,531,415.62
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	2,357,534.03	3,531,415.62

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具、器具、及家具其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	7,564,417.96		277,087.92	1,370,568.35	3,657,421.13	66,822.57	12,936,317.93
2、本期增加金额	698,697.51	25,903.23	25,590.81	171,259.74	337,822.57	220,463.07	1,479,736.93
(1) 购置		25,903.23		23,083.96		214,290.92	263,278.11
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币折算影响	698,697.51		25,590.81	148,175.78	337,822.57	6,172.15	1,216,458.82
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	8,263,115.47	25,903.23	302,678.73	1,541,828.09	3,995,243.70	287,285.64	14,416,054.86
二、累计折旧							
1、年初余额	5,761,918.57		140,388.83	1,150,285.50	2,324,724.31	27,585.10	9,404,902.31
2、本期增加金额	1,568,614.68		70,477.32	188,841.24	784,435.54	41,249.74	2,653,618.52
(1) 计提	1,000,916.05		55,540.70	81,264.20	550,202.51	38,701.80	1,726,625.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具、器具、及家具其他	合 计
(2) 外币折算影响	567,698.63		14,936.62	107,577.04	234,233.03	2,547.94	926,993.26
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	7,330,533.25		210,866.15	1,339,126.74	3,109,159.85	68,834.84	12,058,520.83
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额							
四、账面价值							
1、期末账面价值	932,582.22	25,903.23	91,812.58	202,701.35	886,083.85	218,450.80	2,357,534.03
2、年初账面价值	1,802,499.39	-	136,699.09	220,282.85	1,332,696.82	39,237.47	3,531,415.62

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	26,880,430.44	26,880,430.44
2、本年增加金额	5,901,521.54	5,901,521.54
(1) 新增租赁	3,518,703.69	3,518,703.69
(2) 企业合并增加		
(3) 外币折算影响	2,382,817.85	2,382,817.85
3、本年减少金额	-87,672.11	-87,672.11
(1) 外币折算影响	-87,672.11	-87,672.11
4、年末余额	32,869,624.09	32,869,624.09
二、累计折旧		
1、年初余额	5,564,826.15	5,564,826.15
2、本年增加金额	8,036,309.22	8,036,309.22
(1) 计提	7,331,500.63	7,331,500.63
(2) 企业合并增加	704,808.59	704,808.59
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	13,601,135.37	13,601,135.37
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	19,268,488.72	19,268,488.72
2、年初账面价值	21,315,604.29	21,315,604.29

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
ZGC Boston Innovation Management LLC	14,285,728.14			14,285,728.14
合 计	14,285,728.14			14,285,728.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
ZGC Boston Innovation Management LLC	14,285,728.14			14,285,728.14
合 计	14,285,728.14			14,285,728.14

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	0.00	761,618.15	38,080.83	0.00	723,537.32
合 计	0.00	761,618.15	38,080.83	0.00	723,537.32

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,505,775.82	12,086,376.68
1-2 年	11,997,601.50	0.00
合 计	13,503,377.32	12,086,376.68

注：1-2 年款项性质为：应付房东房租以及违约赔偿金。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,593,088.70	472,326.84
1-2 年	292,015.67	0.00
合 计	4,885,104.37	472,326.84

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,024,590.97	17,589,719.49	15,670,172.51	3,944,137.95
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	624,783.05	624,783.05	0.00
三、辞退福利	0.00	74,126.68	74,126.68	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、汇率差异	0.00	187,004.04	0.00	187,004.04
合 计	2,024,590.97	18,475,633.27	16,369,082.25	4,131,141.99

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,011,652.70	15,997,640.89	14,065,155.64	3,944,137.95
2、职工福利费	0.00	599,889.43	599,889.43	0.00
3、社会保险费	0.00	515,763.66	515,763.66	0.00
其中：医疗保险费	0.00	499,242.93	499,242.93	0.00
工伤保险费	0.00	16,520.73	16,520.73	0.00
4、住房公积金	0.00	454,406.23	454,406.23	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
8、其他	12,938.27	22,019.28	34,957.55	0.00
合 计	2,024,590.97	17,589,719.49	15,670,172.51	3,944,137.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	605,850.00	605,850.00	0.00
2、失业保险费	0.00	18,933.06	18,933.06	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	624,783.06	624,783.06	0.00

15、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业所得税	0.00	5,380.88	5,380.88	0.00
个人所得税	0.00	536,404.26	536,404.26	0.00
合 计	0.00	541,785.14	541,785.14	0.00

16、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	9,809,350.21	6,977,815.43

项 目	期末余额	年初余额
合 计	9,809,350.21	6,977,815.43

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,374,646.13	515,702.83
资金拆借及往来款项	2,442,354.91	699,511.90
待付款	5,992,349.17	5,762,600.70
合 计	9,809,350.21	6,977,815.43

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的应付债券	2,113,995,796.04	0.00
1 年内到期的租赁负债	7,178,966.28	5,803,672.20
合 计	2,121,174,762.32	5,803,672.20

18、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
3 亿美元公募债券	0.00	1,930,704,840.33
合 计	0.00	1,930,704,840.33

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

债券名称	面值	发行日期	债券到期日	发行金额	年初余额
美元公募债券	1,957,470,000.00	2020.2.3	2023.2.3	1,957,470,000.00	1,930,704,840.33
合 计	1,957,470,000.00	—	—	1,957,470,000.00	1,930,704,840.33

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
美元公募债券	0.00	60,069,675.00	-183,290,955.71	60,069,675.00	2,113,995,796.04
小 计	0.00	60,069,675.00	-183,290,955.71	60,069,675.00	2,113,995,796.04
减：一年内到期部分期末余额 (附注六、17)					2,113,995,796.04
合 计	0.00	60,069,675.00	-183,290,955.71	60,069,675.00	0.00

19、租赁负债

项 目	期末余额	年初余额
租赁付款额	25,809,676.20	26,524,226.21

项 目	期末余额	年初余额
减：未确认的融资费用	2,008,721.44	1,604,010.77
减：一年内到期的租赁负债	7,178,966.28	5,803,672.20
合 计	16,621,988.48	19,116,543.24

20、预计负债

项 目	年初余额	期末余额
预计赔偿金	22,314,950.00	24,376,100.00
合 计	22,314,950.00	24,376,100.00

21、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中关村发展集团股份有限公司	238,941,957.11	0.00	0.00	238,941,957.11
合 计	238,941,957.11	0.00	0.00	238,941,957.11

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	53,387,631.92	0.00	0.00	53,387,631.92
合 计	53,387,631.92	0.00	0.00	53,387,631.92

23、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益（或 留存收益）	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-29,348,799.86	35,827,096.38					6,478,296.52
其中：外币财务报表折算差额	-29,348,799.86	35,827,096.38					6,478,296.52
其他综合收益合计	-29,348,799.86	35,827,096.38					6,478,296.52

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	197,913,123.56	-68,502,509.68
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	128,283,184.54
调整后上年年末未分配利润	197,913,123.56	59,780,674.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	-130,902,363.18	138,132,448.70
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	67,010,760.38	197,913,123.56

25、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,853,823.01	8,109,076.83	15,553,173.17	39,358,195.28
其他业务	4,564,961.23	1,772,142.65	13,620,749.31	4,165,678.52
合 计	9,418,784.24	9,881,219.48	29,173,922.48	43,523,873.80

26、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
房产税	0.00	48,200.58
其他税费	3,183.93	0.00
合 计	3,183.93	48,200.58

27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	580,223.46	130,616.75
合 计	580,223.46	130,616.75

28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,412,299.67	18,696,654.23
服务费	2,014,108.78	17,883.56
聘请中介机构费	4,630,810.42	3,086,382.95
车辆费用	98,280.43	7,171.42
折旧及摊销	9,037,216.81	3,591,139.54
办公费	597,476.70	398,100.65
业务招待费	65,307.67	22,888.70
差旅费	1,197,288.24	247,204.76
会费	807.13	-
劳务费	87,192.72	-
其他	851,128.53	1,469,876.91
租赁及物业费	1,948,527.15	3,145,186.65

项 目	本期金额	上期金额
合 计	37,940,444.25	30,682,489.37

29、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	58,810,231.92	57,326,128.18
减:利息收入	64,914,243.12	5,926,727.05
加:汇兑净损失	1,453,400.30	-20,168.87
其他支出	4,907,029.74	5,193,460.86
合 计	256,418.84	56,572,693.12

30、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,471,152.55	-483,926.76
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	29,364,154.95	61,925,309.84
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	0.00	-1,893,524.09
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,315,337.94	0.00
合 计	30,519,969.56	59,547,858.99

31、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-113,885,807.63	243,583,034.06
合 计	-113,885,807.63	243,583,034.06

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0.00	-50,890.91
其他应收款减值损失	0.00	-8,869,199.63
合 计	0.00	-8,920,090.54

33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-8,288,438.51	-14,455,569.60
商誉减值损失	0.00	0.00
合 计	-8,288,438.51	-14,455,569.60

34、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	0.00	-17,253,421.87	0.00
合 计	0.00	-17,253,421.87	0.00

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
预计赔偿金支出	0.00	22,580,250.00	0.00
合 计	0.00	22,580,250.00	0.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,380.88	5,161.20
递延所得税费用	0.00	0.00
合 计	5,380.88	5,161.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,380.88	5,161.20
所得税费用	5,380.88	5,161.20

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-130,902,363.18	138,132,448.70
加：资产减值准备	8,288,438.51	14,455,569.60
信用减值损失	0.00	8,920,090.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,723,798.27	3,235,751.56
无形资产摊销	0.00	0.00
使用权资产折旧	5,729,530.08	5,564,826.15
长期待摊费用摊销	36,776.77	0.00
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）	0.00	17,253,421.87

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	113,885,807.63	-243,583,034.06
财务费用（收益以“—”号填列）	139,460,445.03	51,519,971.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-30,519,969.56	-59,547,858.99
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-264,065,705.53	73,628,681.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	97,951,022.81	-33,845,725.82
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-58,412,219.17	-24,265,857.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	608,387,769.54	521,070,443.63
减：现金的上年年末余额	521,070,443.63	679,465,318.12
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的上年年末余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	87,317,325.91	-158,394,874.49

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	608,387,769.54	521,070,443.63
其中：库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	608,387,769.54	521,070,443.63
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	608,387,769.54	521,070,443.63

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
ZGC INTERNATIONAL LIMITED	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理	100.00	100.00	投资设立
MILLIONPLE INVESTMENT LIMITED	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理	100.00	100.00	投资设立
ZGC INTERNATIONAL INVESTMENT LIMITED	维尔京群岛	维尔京群岛	投资管理	100.00	100.00	投资设立
中关村(北美)控股公司	美国	美国	投资管理	100.00	100.00	同一控制下的企业合并

2、本年合并范围的变化

ZGC US General Partner LLC 已于 2022 年 02 月解散, 由于解散销户前仍有个别资金往来, 因此 2022 年度仍将其账面剩余发生额纳入合并范围, 自 2023 年度起不再纳入合并范围。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为其他非流动金融资产。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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, 本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险, 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。

1、市场风险

市场风险是指因市场价格(利率、汇率、商品价格和股票价格等)的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司认为来自金融资产业务的外汇风险和利率风险并不重大。

本公司持有的权益工具投资, 主要为其他非流动金融资产, 在资产负债表日以公允价值计量。本公司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, 而本公司的回报亦会随之而波动。因此, 本公司面临金融资产价格变动的风险。本公司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。

2、信用风险

本公司的信用风险主要与银行存款有关。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故本公司的信用风险较低。

3、流动风险

本公司主要进行权益工具投资，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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中关村发展集团股份有限公司	北京市	投资管理	1,879,944.0871	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
Innovation-Lisi Ltd	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中关村海外科技园有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
最终控制方之联营企业	中关村协同发展投资有限公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京中关村海外科技园有限责任公司	接受劳务	296,248.59	62,226.46
中关村协同发展投资有限公司	接受劳务	252,296.15	
合计		548,544.73	62,226.46

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中关村发展集团股份有限公司	提供劳务	706,240.50	5,562,597.98
中关村协同发展投资有限公司	提供劳务	87,035.73	1,694,284.90

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合计		793,276.23	7,256,882.88

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中关村协同发展投资有限公司	1,224,405.13	0.00	1,674,378.40	0.00
中关村发展集团股份有限公司	1,754,208.63	0.00	936,430.94	0.00
合计	2,978,613.76		2,610,809.34	0.00
其他应收款：				
中关村发展集团股份有限公司	167,663.69	0.00	153,486.69	0.00
Innonation-Lisi Ltd	9,574,583.86	9,574,583.86	8,764,993.58	8,764,993.58
合计	9,742,247.55	9,574,583.86	8,918,480.27	8,764,993.58

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	503,368,059.06	542,735,433.60
其中;权益工具投资	503,368,059.06	542,735,433.60

投资明细：

项 目	期末投资成本	期末公允价值
伦敦创新中心可转债	228,380,043.06	228,380,043.06
租赁认股权	55,586,007.39	29,423,066.20
盛景母基金	132,619,912.43	245,564,949.80
合 计	416,585,962.88	503,368,059.06

2、预付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	484.20	8.46	5,242.16	100.00
1 至 2 年	5,242.16	91.54	0.00	0.00
合 计	5,726.36	100.00	5,242.16	100.00

3、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	140,800,696.65	2,077,089.25
合 计	140,800,696.65	2,077,089.25

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	139,708,922.55	8,935,457.66
1 至 2 年	8,918,480.26	1,906,625.17
2 至 3 年	1,747,877.69	0.00
小 计	150,375,280.50	10,842,082.83
减：坏账准备	9,574,583.85	8,764,993.58
合 计	140,800,696.65	2,077,089.25

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	149,333,487.22	10,173,717.18
押金	1,041,793.28	668,365.65
合 计	150,375,280.50	10,842,082.83

③坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	8,764,993.58	0.00	0.00	809,590.27	9,574,583.85
合计	8,764,993.58	0.00	0.00	809,590.27	9,574,583.85

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
ZGC King William Holdings Limited	往来款	18,007,040.58	1 年以内	11.97
Innonation-Lisi Ltd	其他	9,574,583.86	1 年以内; 1-2 年	6.37
中智薪税技术服务有限公司	保证金	1,466,847.21	1 年以内	0.98
办公室租赁押金	押金	894,628.85	1 年以内; 1-2 年	0.11
中关村发展集团股份有限公司	押金	167,663.69	1 年以内	0.06
合计	—	—	—	19.49

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	142,964,661.46	0.00	142,964,661.46	130,876,115.22	0.00	130,876,115.22
对联营、合营企业投资	8,582,337.29	8,582,337.29	0.00	7,856,647.60	0.00	7,856,647.60
合计	151,546,998.75	8,582,337.29	142,964,661.46	138,732,762.82	0.00	138,732,762.82

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中关村(北美)控股公司	130,876,115.22	12,088,546.24	0.00	142,964,661.46	0.00	0.00
合计	130,876,115.22	12,088,546.24	0.00	142,964,661.46	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
Innonation-Lisi Ltd	7,856,647.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	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	其他权益变动
合计	7,856,647.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
Innonation-Lisi Ltd	0.00	8,582,337.29	725,689.69	0.00	8,582,337.29
合计	0.00	8,582,337.29	725,689.69	0.00	8,582,337.29

5、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,143,339.52	26,386,251.23
其中：权益工具投资	34,143,339.52	26,386,251.23

6、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	553,773.67	872,040.68	0.00	0.00
合计	553,773.67	872,040.68	0.00	0.00

7、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-1,965,062.39
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,690,312.45	61,925,309.84
合计	9,690,312.45	59,960,247.45

中关村国际控股有限公司

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中关村国际控股有限公司
2022 年度财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

财务决算专项说明审计报告

中兴华专字(2023)第 010199 号

中关村国际控股有限公司：

我们审计了后附的中关村国际控股有限公司（以下简称“贵公司”）编制的 2022 年度《财务决算专项说明》。《财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计





业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度国际控股《财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。国际控股编制《财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《财务决算专项说明》不用于其他用途。相应地，本报告仅供国际控股向国资委报送 2022 年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

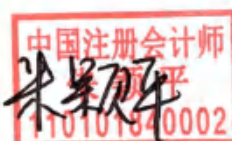
五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《财务决算专项说明》应当与贵国际控股已审计的 2022 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

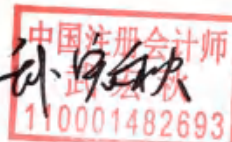
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 20 日



中关村国际控股有限公司
2022 年度财务决算专项说明
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(京国资发〔2023〕2 号)文件及相关规定的要求, 中关村国际控股有限公司(以下简称本公司)编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明: 无

二、非经常性损益的说明: 无

三、高风险业务的说明

(一) 基金投资

项 目	年初余额	年末数			
		账面余额	跌价准备	账面价值	市值
合 计	298,321,119.72	112,945,037.36	0.00	112,945,037.36	112,945,037.36
盛景母基金	298,321,119.72	112,945,037.36	0.00	112,945,037.36	112,945,037.36

(二) 股票投资

项 目	原始投资成本	年初余额	年末余额	市值	跌价准备	当年实际盈亏
北 控 城 市 股 票	35,031,518.65	26,386,251.23	31,330,765.65	31,330,765.65	0.00	4,944,514.42

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》(国资委令第 9 号)的规定, 对国有资本保值增值情况说明如下:

(一) 国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	389,492,488.15
2. 本年国有资本及权益增加	0.00
其中: 客观增加因素	
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	0.00
(2) 无偿划入	0.00

项 目	金 额
(3) 资产评估增加	0.00
(4) 清产核资增加	0.00
(5) 产权界定增加	0.00
(6) 资本（股本）溢价	0.00
(7) 接受捐赠	0.00
(8) 债权转股权	0.00
(9) 税收返还	0.00
(10) 补充流动资本	0.00
(11) 减值准备转回	0.00
(12) 会计调整	0.00
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营积累	0.00
3. 本年国有资本及权益减少	59,267,304.79
其中：客观减少因素	
(1) 经国家专项批准核销	0.00
(2) 无偿划出	0.00
(3) 资产评估减少	0.00
(4) 清产核资减少	0.00
(5) 产权界定减少	0.00
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	0.00
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	0.00
(8) 因主辅分离减少	0.00
(9) 企业按规定上缴利润	0.00
(10) 资本（股本）折价	0.00
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营减值	59,267,304.79
4. 年末国有资本及权益总额	330,225,183.36
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	330,225,183.36

(二) 企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为 84.78 %。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率=（扣除客观因素影响后的期末国有资本÷期初国有资本）×100%=

330,225,183.36/389,492,488.15×100%=84.78%

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率	-25.44%	24.30%	-49.75%
利润增长率	-207.43%	67.14%	-274.56%
盈余现金保障倍数	1.46	-0.17	1.62
资产负债率	60.12%	53.43%	6.69%

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本公司上年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具XYZH/2022BJAA30030号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本集团本年度财务报表已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具中兴华审字(2023)第011050号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

中关村国际控股有限公司

2023年04月20日

中关村国际控股有限公司
2022 年度合并财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

财务决算专项说明审计报告

中兴华专字(2023)第 010193 号

中关村国际控股有限公司：

我们审计了后附的中关村国际控股有限公司（以下简称“贵公司”）编制的2022年度《财务决算专项说明》。《财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好2022年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计





业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度贵公司《财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。贵公司编制《财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《财务决算专项说明》不适用于其他用途。相应地，本报告仅供贵公司向国资委报送 2022 年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

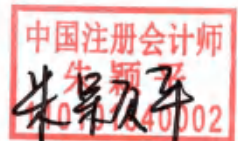
五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《财务决算专项说明》应当与贵公司已审计的 2022 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

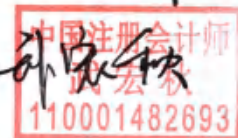
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 20 日



中关村国际控股有限公司
2022 年度财务决算专项说明
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(京国资发〔2023〕2 号)文件及相关规定的要求, 中关村国际控股有限公司(以下简称本公司)编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明: 无

二、非经常性损益的说明

项目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-113,885,807.63	公允价值 损益变动
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-113,885,807.63	
减：所得税影响额		
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	-113,885,807.63	
归属于母公司净利润	-130,902,363.18	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	-17,016,555.55	

三、高风险业务的说明

（一）基金投资

项目	年初金额	年末金额			
		账面余额	跌价准备	账面价值	市值
合计	709,393,652.44	335,879,596.15	0.00	335,879,596.15	335,879,596.15
盛景母基金	298,321,119.72	112,945,037.36	0.00	112,945,037.36	112,945,037.36
Fuel Ventures Fund 3	100,472,319.36	492,188.64	0.00	492,188.64	492,188.64
Fuel Ventures Fund 4	35,570,478.41	5,017,146.87	0.00	5,017,146.87	5,017,146.87
之路基金	76,912,192.21	34,942,421.09	0.00	34,942,421.09	34,942,421.09
Danhua Capital II,L.P.	162,193,673.87	73,334,058.52	0.00	73,334,058.52	73,334,058.52
DanHua Capital L.P	11,055,635.92	3,535,565.26	0.00	3,535,565.26	3,535,565.26
Delili Labs, INC.	301,761.88	329,634.51	0.00	329,634.51	329,634.51
Kiloangel L.P	24,566,471.07	24,361,297.93	0.00	24,361,297.93	24,361,297.93
Lapam Biotech	0.00	20,910,877.20	0.00	20,910,877.20	20,910,877.20
PEAKVIEW IV	0.00	16,761,202.76	0.00	16,761,202.76	16,761,202.76

（二）股票投资

项目	原始投资成本	年初金额	年末金额	市值	跌价准备	本年实际盈亏
北控城市股票	35,031,518.65	26,386,251.23	31,330,765.65	31,330,765.65	0.00	4,944,514.42

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令第9号）的规定，对国有资本保值增值情况说明如下：

（一）国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	460,893,912.73
2. 本年国有资本及权益增加	
其中：客观增加因素	
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	
(2) 无偿划入	
(3) 资产评估增加	
(4) 清产核资增加	
(5) 产权界定增加	
(6) 资本（股本）溢价	
(7) 接受捐赠	
(8) 债权转股权	
(9) 税收返还	
(10) 补充流动资本	
(11) 减值准备转回	
(12) 会计调整	
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	
经营积累	
3. 本年国有资本及权益减少	95,075,266.80
其中：客观减少因素	
(1) 经国家专项批准核销	
(2) 无偿划出	
(3) 资产评估减少	
(4) 清产核资减少	
(5) 产权界定减少	
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	
(8) 因主辅分离减少	
(9) 企业按规定上缴利润	
(10) 资本（股本）折价	
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	
经营减值	95,075,266.80
4. 年末国有资本及权益总额	365,818,645.93
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	365,818,645.93

(二) 企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为 79.37%。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率=（扣除客观因素影响后的期末国有资本÷期初国有资本）×100%=
365,818,645.93 /460,893,912.73×100%=79.37%。

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率	-31.67%	34.84%	-66.51%
利润增长率	-194.76%	2074.82%	-2269.58%
盈余现金保障倍数	0.45	0.37	0.07
资产负债率	85.71%	81.27%	4.44%

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本集团上年度财务报表已经信永中和会计师事务所审计，并出具 XYZH/2022BJAA30103 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本集团本年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴华审字（2023）第 011048 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

中关村国际控股有限公司

2023年04月20日

中关村（北美）控股公司

2022 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表
2. 利润表
3. 现金流量表
4. 所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第 011055 号

中关村（北美）控股公司：

一、审计意见

我们审计了中关村（北美）控股公司（以下简称“美国公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美国公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的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，我们独立于美国公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

美国公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美国公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美国公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美国公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我





们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美国公司不能持续经营。

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

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：
朱颖平
11000140002

中国注册会计师：
孔宪斌
110001482693

2023年04月20日





资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中关村（北美）控股公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	19,222,438.77	50,884,241.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,746,103.77	2,910,805.43
应收款项融资			
预付款项	六、3	57,565.62	52,698.09
应收资金集中管理款			
其他应收款	六、4	58,565.88	75,960.09
存货			
其中：原材料			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,084,674.04	53,923,705.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、5	72,893,427.85	66,682,629.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、6	49,137,374.90	47,247,577.52
投资性房地产			
固定资产	六、7	2,025,803.02	3,393,250.12
其中：固定资产原价	六、7	13,867,157.67	12,674,849.71
累计折旧	六、7	11,841,354.65	9,281,599.59
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	六、8	16,314,905.28	20,366,426.10
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,371,511.05	137,689,883.31
资产总计		164,456,185.09	191,613,588.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 中关村(北美)控股公司

金额单位: 人民币元

	注释	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、9	27,858.40	88,775.18
预收款项	六、10	4,566,116.29	180,311.17
合同负债			
应付职工薪酬	六、11		
其中: 应付工资	六、11		
应交税费	六、12		
其中: 应交税金	六、12		
其他应付款	六、13	48,289,290.96	67,949,508.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、14	5,984,064.34	5,267,379.49
其他流动负债			
流动负债合计		58,867,329.99	73,485,974.10
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、15	14,604,409.33	18,698,193.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,604,409.33	18,698,193.27
负债合计		73,471,739.32	92,184,167.37
所有者权益:			
实收资本	六、16	190,822,781.41	190,822,781.41
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益	六、17	6,828,113.17	-1,312,820.12
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六、18	-106,666,448.81	-90,080,540.32
所有者权益合计		90,984,445.77	99,429,420.97
负债和所有者权益总计		164,456,185.09	191,613,588.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2022年度



编制单位：中关科(北美)控股公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、19	7,243,286.85	17,355,609.37
减：营业成本	六、19	9,009,178.80	11,465,489.09
税金及附加			
销售费用	六、20	541,830.81	58,645.55
管理费用	六、21	15,535,958.16	11,526,908.53
研发费用			
财务费用	六、22	2,207,999.24	3,207,406.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、23	3,471,152.55	1,481,135.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、23	3,471,152.55	1,481,135.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、24		26,199,070.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、25		-50,890.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、26		-54,863,684.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,580,527.61	-36,137,210.41
加：营业外收入			
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）		-16,580,527.61	-36,137,210.41
减：所得税费用	六、27	5,380.88	5,161.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,585,908.49	-36,142,371.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,585,908.49	-36,142,371.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		8,140,933.29	-2,737,981.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,140,933.29	-2,737,981.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		8,140,933.29	-2,737,981.98
7.其他			
六、综合收益总额		-8,444,975.20	-38,880,353.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

2022年度

编制单位：中关村（北美）控股公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,547,264.65	18,498,586.18
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,947,447.69	0.00
经营活动现金流入小计		6,494,712.34	18,498,586.18
购买商品、接受劳务支付的现金		56,663.96	5,635,726.11
支付给职工以及为职工支付的现金		4,600,927.83	6,668,096.01
支付的各项税费		5,380.88	5,161.20
支付其他与经营活动有关的现金		13,110,446.93	3,134,444.12
经营活动现金流出小计		17,773,419.60	15,443,427.44
经营活动产生的现金流量净额		-11,278,707.26	3,055,158.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,874,179.09	1,481,135.63
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,132,259.33	17,609,885.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		5,132,259.33	17,609,885.63
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		28,922,230.07	27,354,190.62
筹资活动现金流出小计		28,922,230.07	27,354,190.62
筹资活动产生的现金流量净额		-28,922,230.07	-27,354,190.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,406,875.35	-515,404.15
五、现金及现金等价物净增加额		-31,661,802.65	-7,204,550.40
加：期初现金及现金等价物余额		50,884,241.42	58,088,791.82
六、期末现金及现金等价物余额		19,222,438.77	50,884,241.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：中芯国际集成电路制造（上海）股份有限公司 2022年12月31日	本期金额							所有者权益合计		
	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	190,822,781.41					-1,312,820.12			-90,080,540.32	99,429,420.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	190,822,781.41					-1,312,820.12			-90,080,540.32	99,429,420.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,140,933.29			-16,585,908.49	-8,444,975.20
（一）综合收益总额						8,140,933.29			-16,585,908.49	-8,444,975.20
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	190,822,781.41					6,828,113.17			-106,666,448.61	90,984,445.77

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人



所有者权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

	上期金额									
	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							
一、上年年末余额	190,822,781.41					1,632,598.23			-57,782,094.97	134,673,284.67
加: 会计政策变更						-207,436.37			3,843,926.26	3,636,489.89
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	190,822,781.41					1,425,161.86			-53,938,168.71	138,309,774.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-2,737,981.98			-36,142,371.61	-38,880,353.59
(一) 综合收益总额						-2,737,981.98			-36,142,371.61	-38,880,353.59
(二) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本 (或股本)										
2、盈余公积转增资本 (或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	190,822,781.41					-1,312,820.12			-90,080,540.32	99,429,420.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中关村（北美）控股公司 2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中关村（北美）控股公司（英文名称 ZGC Capital Corporation，以下简称本公司）于 2014 年 10 月 27 日在美国加州硅谷地区注册成立，由中关村发展集团股份有限公司（以下简称中发展集团）独家出资设立。2020 年 01 月，中发展集团以其持有的本公司 100% 股权向中关村国际控股有限公司（以下简称国际控股公司）增资。增资后，本公司成为国际控股公司的全资子公司。本公司法定代表人：张哲，注册地址：美国加州硅谷。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：投资与资产管理。

3、股东以及集团总部名称

本公司股东为中关村国际控股有限公司，最终控制方为中关村发展集团股份有限公司。

4、财务报告的报出

本公司财务报表经批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 01 月 01 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以美元为记账本位币，本财务报表以折算人民币金额列示。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

本公司作为合并方，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

本公司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。

本公司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。本公司在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，本公司在编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早

于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司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公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。本公司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,本公司在编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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) 合营安排分类

本公司的合营安排主要为合营企业。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金为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。

(八) 外币业务和外币财务报表的折算

1. 外币交易

本公司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。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。

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

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

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

(十) 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断: 本公司通过比较违约概率来判定金融工具信用风险是否显著增加。对于较低的信用风险可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加; 通常情况下, 如果逾期超过 30 日, 则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果逾期超过 30 日, 但本公司在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息, 证明信用风险自初始确认后仍未显著增加的, 可以判定金融工具信用风险未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款, 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行, 所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征, 对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

本公司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:

单项工具层面

单项资产	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

单项工具层面

单项资产	坏账准备计提情况
低收回风险组合	预期信用损失风险较小

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且包含重大融资成分的长期应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。长期应收款的预期信用损失的确定方法：

单项工具层面

单项资产	坏账准备计提情况
未到还款期且具有较低的信用风险	未发生信用减值
已到还款期且信用风险自初始确认后仍未显著增加	组合为基础计量违约损失率

（十一）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司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：

单项工具层面

单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
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

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活

动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，或参与被投资单位财务和经营政策制定过程，或与被投资单位之间发生重要交易，或向被投资单位派出管理人员，或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋、构筑物及附属设施、机器设备、电子设备、运输设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	房屋	50	5
2	构筑物及附属设施	20	5
3	机器设备	5	5
4	电子设备	5	0

5	运输设备	5	5
6	其他设备	5	5

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

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

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十五）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(十六) 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率,确定资本化金额。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、房屋使用权、非专利技术、其他等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(十八) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十) 非金融长期资产减值

本公司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,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减

值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

（二十一）职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬：本公司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。

2.离职后福利：本公司的设定提存计划在职工为本公司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。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

3.辞退福利：本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司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。

（二十二）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

（二十三）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括租赁及物业收入和提供劳务收入。

本公司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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3.在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 1.本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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平均方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1.初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2.存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3.属于其他情况的,直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(二十六) 租赁

在合同开始日,本公司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。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。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日,承租人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,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。

2. 本公司作为出租人

在评估合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

(二十七) 投资主体的认定

本公司在同时满足下列条件时,认定为投资性主体:

1. 以向投资方提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者获取资金。
2. 唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
3. 按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行计量和评价。

(二十八) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司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

本公司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

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

(二十九) 终止经营

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

五、税项

本公司注册地在美国，按照美国当地税法缴纳所得税及财产税等。其所得税分为联邦税和州税，联邦税根据计税利润总额按21%固定税率计缴，最高州税的固定税率为8.84%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2022年01月01日，“期末”指2022年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	19,222,438.77	50,884,241.42
其他货币资金	0.00	0.00
合计	19,222,438.77	50,884,241.42

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	3,732,982.14	2,393,823.23
1-2年	1,022,925.63	623,004.42
小计	4,755,907.77	3,016,827.65
减：坏账准备	9,804.00	106,022.22
合计	4,746,103.77	2,910,805.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,755,907.77	100	9,804.00	0.21	4,746,103.77
其中：账龄组合	4,755,907.77	100	9,804.00	0.21	4,746,103.77
低回收风险组合					
合计	4,755,907.77	—	9,804.00	—	4,746,103.77

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,016,827.65	100.00	106,022.22	3.51	2,910,805.43
其中：账龄组合	2,080,396.71	68.96	106,022.22	5.10	1,974,374.49
低回收风险组合	936,430.94	31.04	0.00	0.00	936,430.94
合计	3,016,827.65	—	106,022.22	—	2,910,805.43

(3) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
中关村协同发展投资有限公司	往来款	1,224,405.13	1年以内	25.74
中关村发展集团股份有限公司	往来款	1,022,925.63	1-2年	21.51
北京中关村国际会展运营管理有限公司	往来款	731,283.00	1年以内	15.38
YOUMEI, INC	往来款	62,681.40	1年以内	1.32
Shenzhen Eastar Electronic Co.	往来款	32,712.94	1年以内	0.69
合计	—	3,074,008.10	—	64.64

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,867.53	8.46	52,698.09	100.00

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	52,698.09	91.54	0.00	0.00
合计	57,565.62	100.00	52,698.09	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
预付其他供应商款	52,698.09	未达到结算条件
合计	52,698.09	—

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	58,565.88	75,960.09
合计	58,565.88	75,960.09

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	58,565.88	75,960.09
小计	58,565.88	75,960.09
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	58,565.88	75,960.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	58,565.88	75,960.09
小计	58,565.88	75,960.09
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	58,565.88	75,960.09

5、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初余额	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	其他权益变动
一、子公司								

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初 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	其他 权益 变动
ZGC Boston Innovation Management LLC	—	54,219,080.06	54,219,080.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小 计	—	54,219,080.06	54,219,080.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、联营企业								
4500 Great America Parkway LLC	51,573,582.81	66,682,629.57	0.00	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00
小 计	—	66,682,629.57	0.00	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00
合 计	—	120,901,709.63	54,219,080.06	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
ZGC Boston Innovation Management LLC	0.00	0.00	15,426,919.94	69,646,000.00	69,646,000.00
小 计	0.00	0.00	15,426,919.94	69,646,000.00	69,646,000.00
二、联营企业					
4500 Great America Parkway LLC	0.00	0.00	6,160,995.61	72,893,427.85	0.00
小 计	0.00	0.00	6,160,995.61	72,893,427.85	0.00
合 计	0.00	0.00	21,587,915.55	142,539,427.85	69,646,000.00

注：其他系汇率变动导致。

6、其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	49,137,374.90	47,247,577.52
其中：权益工具投资	49,137,374.90	47,247,577.52
合计	49,137,374.90	47,247,577.52

投资明细:

项目	投资成本	公允价值
Danhua Capital LP	5,223,450.00	3,535,565.26
Delili Lab Inc	329,634.52	329,634.51
Kiloangel LP	13,929,200.00	24,361,297.93
Peakview GP	0.00	20,910,877.20
合计	19,482,284.52	49,137,374.90

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,025,803.02	3,393,250.12
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,025,803.02	3,393,250.12

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,564,417.96	277,087.92	1,175,922.70	3,657,421.13	12,674,849.71
2、本期增加金额	698,697.51	25,590.81	130,197.07	337,822.57	1,192,307.96
(1) 外币汇兑影响差额	698,697.51	25,590.81	130,197.07	337,822.57	1,192,307.96
3、本期减少金额					
4、期末余额	8,263,115.47	302,678.73	1,306,119.77	3,995,243.70	13,867,157.67
二、累计折旧					
1、年初余额	5,761,918.57	140,388.83	1,054,567.88	2,324,724.31	9,281,599.59
2、本期增加金额	1,568,614.68	70,477.32	136,227.52	784,435.54	2,559,755.06
(1) 计提	1,000,916.05	55,540.70	37,491.55	550,202.51	1,644,150.81
(2) 外币汇兑影响差额	567,698.63	14,936.62	98,735.97	234,233.03	915,604.25
3、本期减少金额					
4、期末余额	7,330,533.25	210,866.15	1,190,795.40	3,109,159.85	11,841,354.65
三、账面价值					
1、期末账面价值	932,582.22	91,812.58	115,324.37	886,083.85	2,025,803.02
2、年初账面价值	1,802,499.39	136,699.09	121,354.82	1,332,696.82	3,393,250.12

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	25,797,473.06	25,797,473.06
2、本年增加金额	2,382,817.87	2,382,817.87
(1) 外币汇兑影响差额	2,382,817.87	2,382,817.87
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	28,180,290.93	28,180,290.93
二、累计折旧		
1、年初余额	5,431,046.96	5,431,046.96
2、本年增加金额	6,434,338.69	6,434,338.69
(1) 计提	5,729,530.08	5,729,530.08
(2) 外币汇兑影响差额	704,808.61	704,808.61
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	11,865,385.65	11,865,385.65
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	16,314,905.28	16,314,905.28
2、年初账面价值	20,366,426.10	20,366,426.10

9、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	27,858.40	88,775.18
合计	27,858.40	88,775.18

10、预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,566,116.29	180,311.17

账龄	期末余额	年初余额
合计	4,566,116.29	180,311.17

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	0.00	4,401,980.02	4,401,980.02	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	61,248.88	61,248.88	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,463,228.90	4,463,228.90	0.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	4,146,352.17	4,146,352.17	0.00
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：基本医疗保险与生育保险	0.00	255,627.85	255,627.85	0.00
工伤保险	0.00	0.00	0.00	0.00
补充医疗保险	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金(公司负担部分)	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	4,401,980.02	4,401,980.02	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	61,248.88	61,248.88	0.00
2、失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	61,248.88	61,248.88	0.00

12、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业所得税	0.00	5,380.88	5,380.88	0.00
个人所得税	0.00	321,518.41	321,518.41	0.00
合计	0.00	321,518.41	321,518.41	0.00

13、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,652,603.76	3,588,349.03
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	44,636,687.20	64,361,159.23
合计	48,289,290.96	67,949,508.26

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,652,603.76	3,588,349.03
合计	3,652,603.76	3,588,349.03

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	657,219.34	515,702.83
资金拆借及往来款项	43,979,467.86	63,845,456.40
合计	44,636,687.20	64,361,159.23

14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	5,984,064.34	5,267,379.49
合计	5,984,064.34	5,267,379.49

15、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	22,440,296.67	25,542,399.79
减：未确认融资费用	1,851,823.00	1,576,827.03
减：一年内到期的租赁负债	5,984,064.34	5,267,379.49
合计	14,604,409.33	18,698,193.27

16、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中关村国际控股有限公司	190,822,781.41	0.00	0.00	190,822,781.41
合计	190,822,781.41	0.00	0.00	190,822,781.41

17、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益(或留存收益)	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,312,820.12	8,140,933.29	0.00	0.00	8,140,933.29	0.00	6,828,113.17
外币财务报表折算差额	-1,312,820.12	8,140,933.29	0.00	0.00	8,140,933.29	0.00	6,828,113.17
其他综合收益合计	-1,312,820.12	8,140,933.29	0.00	0.00	8,140,933.29	0.00	6,828,113.17

18、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-90,080,540.32	-53,938,168.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-90,080,540.32	-53,938,168.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	-16,585,908.49	-36,142,371.61
期末未分配利润	-106,666,448.81	-90,080,540.32

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,853,823.01	8,109,076.83	3,734,860.06	7,299,810.57
其他业务	2,389,463.84	900,101.97	13,620,749.31	4,165,678.52
合计	7,243,286.85	9,009,178.80	17,355,609.37	11,465,489.09

20、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	541,830.81	58,645.55
合计	541,830.81	58,645.55

21、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,768,875.66	6,668,096.01
服务费	291,145.96	0.00

项目	本期金额	上期金额
聘请中介机构费	602,148.92	822,170.32
车辆费用	9,224.78	6,602.66
折旧及摊销	7,373,678.21	1,719,207.20
办公费	307,534.91	173,553.87
业务招待费	47,879.94	22,888.70
差旅费	147,111.24	146,082.86
租赁费	1,352,852.24	1,252,744.79
劳务费	74,666.37	0.00
其他	560,839.93	715,562.12
合计	15,535,958.16	11,526,908.53

22、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,452,308.25	3,721,018.82
减：利息收入	17,661.12	518,130.55
未确认融资费用	769,685.85	0.00
手续费	3,666.26	4,518.37
合计	2,207,999.24	3,207,406.64

23、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,471,152.55	1,481,135.63
合计	3,471,152.55	1,481,135.63

24、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	0.00	26,199,070.09
合计	0.00	26,199,070.09

25、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0.00	-50,890.92
合计	0.00	-50,890.92

26、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	0.00	-54,863,684.77

项目	本期金额	上期金额
合计	0.00	-54,863,684.77

27、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,380.88	5,161.20
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	5,380.88	5,161.20

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,585,908.49	-36,142,371.61
加：资产减值准备	0.00	50,890.92
信用减值损失	0.00	54,863,684.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,644,148.13	1,521,564.99
使用权资产折旧	5,729,530.08	5,431,046.96
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-26,199,070.09
财务费用（收益以“-”号填列）	1,452,308.26	3,258,775.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,471,152.55	-1,481,135.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,396,308.90	1,091,766.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,348,676.21	660,005.94
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,278,707.26	3,055,158.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,222,438.77	50,884,241.42
减：现金的年初余额	50,884,241.42	58,088,791.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-31,661,802.65	-7,204,550.40

(2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	年初金额
现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,222,438.77	50,884,241.42
期末现金及现金等价物余额	19,222,438.77	50,884,241.42

七、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
中关村国际控股有限公司	香港	投资管理	3,452.5350 万美元	100.00	100.00

最终控制方为中关村发展集团股份有限公司。

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

中关村（北美）控股公司

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

额 6871万元

期 2013年11月04日

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
登记机
关
报告专用章

2023年08月08日

证书序号: 0014686

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报 告 证 据 机 关:

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名 称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

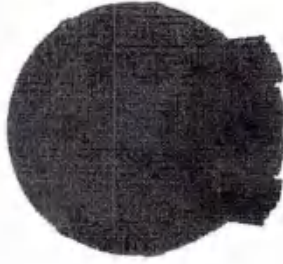
经 营 场 所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组 织 形 式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可(2013)0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





姓名: 董颖华
 Full name: 董颖华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-05-18
 Date of Birth: 1986-05-18
 工作单位: 北京瑞品会计师事务所(普通合伙)
 Workplace: 北京瑞品会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 540717198605180472
 Identity card No.: 540717198605180472

本证书为持证人执行的注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

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

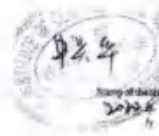
同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2020年7月10日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2020年7月10日



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

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2019年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 2019年12月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101840002
 No. of Certificate: 110101840002
 批准注册机关: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2017年10月16日
 Date of issuance: 2017年10月16日

年 月 日
 Year Month Day



姓名 武宏斌
 Full name 武宏斌
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1959-09-01
 Date of birth 1959-09-01
 工作单位 北京中瑞通会计师事务所
 Working unit 北京中瑞通会计师事务所
 身份证号码 32530590901031
 Identity card No. 32530590901031



北京中瑞通会计师事务所
 公告 印章



年度检
 Annual Re

本证书经检 2014 有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



28 日
 m y



2019 年 7 月 30 日
 y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书有效一年
Valid for another year after

姓名: 董旭秋
证书编号: 110001482693

110001482693

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 2004-12-01

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告专用章

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

482 事务所
CPA

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

2016年11月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

中兴华
事务所
CPA

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

2016年11月13日

转出: 中兴华, 2016.11.14

转入: 兴华, 2016.11.14

注意事项

- 一、注册会计师执业必备, 必需时须向委托者出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时, 应将本证书报请主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

转出: 兴华, 2017.12.13

转入: 兴华(改制), 2017.12.13

NOTES

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

转出: 兴华, 2020.7.10

中关村（北美）控股公司
2022 年度财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

财务决算专项说明审计报告

中兴华专字（2023）第 010196 号

中关村（北美）控股公司全体股东：

我们审计了后附的中关村（北美）控股公司（以下简称“贵公司”）编制的 2022 年度《财务决算专项说明》。《财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令 第 9 号）、《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计





业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）。
审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度贵公司《财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。贵公司编制《财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《财务决算专项说明》不适用于其他用途。相应地，本报告仅供贵公司向国资委报送 2022 年度财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

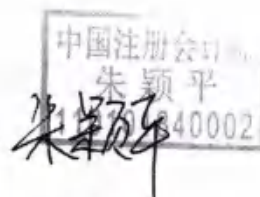
五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《财务决算专项说明》应当与贵公司已审计的 2022 年度财务报表及其审计报告一并阅读。

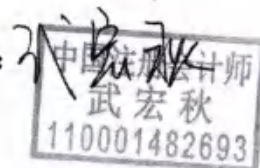
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 04 月 20 日



中关村（北美）控股公司
2022 年度财务决算专项说明
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）文件及相关规定的要求，中关村（北美）控股公司（以下简称本公司）编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明：无

二、非经常性损益的说明：无

三、高风险业务的说明：无

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令第 9 号）的规定，对国有资本保值增值情况说明如下：

（一）国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	99,429,420.97
2. 本年国有资本及权益增加	0.00
其中：客观增加因素	0.00
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	0.00
(2) 无偿划入	0.00
(3) 资产评估增加	0.00
(4) 清产核资增加	0.00
(5) 产权界定增加	0.00
(6) 资本（股本）溢价	0.00
(7) 接受捐赠	0.00
(8) 债权转股权	0.00
(9) 税收返还	0.00
(10) 补充流动资本	0.00
(11) 减值准备转回	0.00

项 目	金 额
(12) 会计调整	0.00
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营积累	0.00
3. 本年国有资本及权益减少	8,444,975.20
其中：客观减少因素	0.00
(1) 经国家专项批准核销	0.00
(2) 无偿划出	0.00
(3) 资产评估减少	0.00
(4) 清产核资减少	0.00
(5) 产权界定减少	0.00
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	0.00
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	0.00
(8) 因主辅分离减少	0.00
(9) 企业按规定上缴利润	0.00
(10) 资本（股本）折价	0.00
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营减值	8,444,975.20
4. 年末国有资本及权益总额	90,984,445.77
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	90,984,445.77

(二) 企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为 91.51%。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率 = (扣除客观因素影响后的期末国有资本 + 期初国有资本) × 100% = 90,984,445.77 / 99,429,420.97 = 91.51%

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率%	-17.42%	-30.41%	12.98%
亏损增长率%	-127.64%	54.12%	-181.76%
盈余现金保障倍数	0.68	0.08	0.60
资产负债率%	44.68%	48.11%	-3.43%

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本公司上年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具 XYZH/2022BJAA30031 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本公司本年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴华审字（2023）第 011055 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

中关村（北美）控股公司

2023年04月20日



营业执照

统一社会信用代码
91110102082881146K



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

额 6871万元

期 2013年11月04日

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



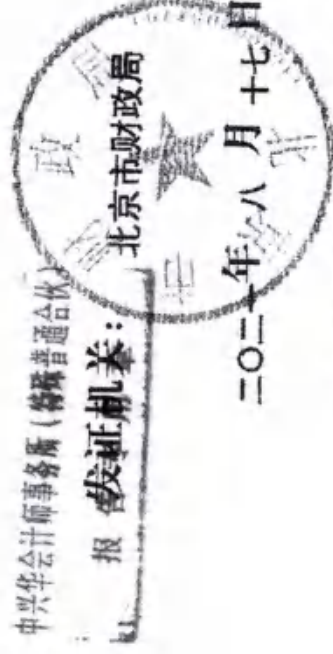
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
登记专用章
报告专用章

2023年11月03日

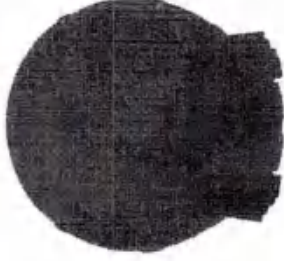
证书序号: 0014686

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可(2013)0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 魏晓宇
 Sex: 女
 出生日期: 1980-05-18
 工作单位: 北京瑞德会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码: 522211198005184721

本证书为持证人员执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

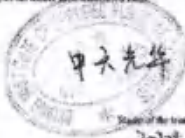
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部
 Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



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

2020年7月10日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



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

2020年7月10日

- 一、注册会计师在执业过程中，应当严格按照《注册会计师法》的规定，遵守职业道德规范，恪守独立、客观、公正原则，勤勉尽责，审慎执业。
- 二、注册会计师在执业过程中，应当严格遵守《注册会计师执业准则》的规定，不得利用执业便利从事不正当业务，不得利用执业便利从事损害国家利益、社会公共利益和他人合法权益的活动。
- 三、注册会计师在执业过程中，应当严格遵守《注册会计师行业惩戒办法》的规定，不得利用执业便利从事损害行业声誉的活动。
- 四、注册会计师在执业过程中，应当严格遵守《注册会计师行业诚信管理办法》的规定，不得利用执业便利从事损害行业诚信的活动。

1. When practicing, CPAs shall strictly abide by the provisions of the CPA Law, adhere to the professional ethics code, and conscientiously and prudently practice in accordance with the principles of independence, objectivity and impartiality.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



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

2020年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

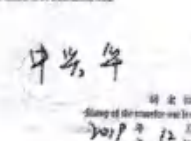


转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年12月27日

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

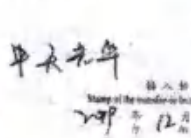
同意转出
 Agree the holder to be transferred from



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

2020年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



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

2020年12月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号:
 No. of Certificate: 110101840002

发证机构:
 A licensed Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2021年10月10日
 Date of Issuance: 2021年10月10日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 证书编号: 110101840002

年 月 日
 年 月 日



姓名 武志斌
 Full name 武
 性别 男
 Sex
 出生日期 1959-09-01
 Date of birth
 工作单位 北京中恒通会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 32530590901031
 Identity card No.



武志斌
 北京中恒通会计师事务所
 审计报告专用章



年度检
 Annual Re



本证书经检 2014 年有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2017 年 28 日



2017 年 3 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



5. 有效期为一年。
Valid for another year after

姓名: 董旭秋
证书编号: 110001482693

110001482693

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 2004-12-01

发证日期:
Date of Issuance 2004 年 12 月 01 日



中华注册会计师事务所(特殊普通合伙)
公告专用章

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPA

2016年11月30日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPA

2016年10月13日

转出: 中天光华, 2016.11.14

转入: 兴华, 2016.11.14

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必要时应向委托者出示本证书。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补办手续。

转出: 兴华, 2017.12.13

转入: 兴华(新制), 2017.12.13

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

中关村（北美）控股公司

2022 年度合并财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUACERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PRC
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2023）第011054号

中关村（北美）控股公司：

一、审计意见

我们审计了中关村（北美）控股公司（以下简称“美国公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司的资产负债表，2022年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美国公司2022年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2022年度的合并及母公司的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，我们独立于美国公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

美国公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美国公司2022年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑





其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美国公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计





证据，就可能对导致对美国公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美国公司不能持续经营。

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

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：
朱颖平
3000000002

中国注册会计师：
孙宏秋
110001482693

2023年04月20日



合并资产负债表

编制单位：中美村（北美）控股公司

2022年12月31日

单位：元

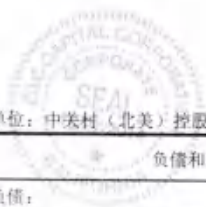
资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	19,954,628.84	58,111,688.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	4,746,103.77	3,198,440.80
应收款项融资			
预付款项	七、3	1,659,230.21	339,929.63
应收资金集中管理款			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	159,490.04	79,894.09
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,519,452.86	61,729,953.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、5	91,371,348.10	85,160,549.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、6	49,137,374.90	47,247,577.52
投资性房地产			
固定资产	七、7	2,037,326.09	3,415,365.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、8	16,314,905.28	20,366,426.10
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		158,860,954.37	156,189,918.81
资产总计		185,380,407.23	217,919,872.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：中美村（北美）控股公司

2022年12月31日

单位：元

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、10	13,503,377.32	12,086,376.68
预收款项	七、11	4,885,104.37	472,326.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、12		
应交税费	七、13		
其他应付款	七、14	49,006,717.75	68,560,563.76
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、15	5,984,064.34	5,267,379.49
其他流动负债			
流动负债合计		73,379,263.78	86,386,646.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、16	14,604,409.33	18,698,193.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、17	24,376,100.00	22,314,950.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,980,509.33	41,013,143.27
负债合计		112,359,773.11	127,399,790.04
所有者权益：			
实收资本	七、18	190,822,781.41	190,822,781.41
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	七、19	-2,294,375.97	-7,739,465.50
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、20	-115,507,771.32	-92,563,233.65
归属于母公司所有者权益合计		73,020,634.12	90,520,082.26
少数股东权益			
所有者权益合计		73,020,634.12	90,520,082.26
负债和所有者权益总计		185,380,407.23	217,919,872.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中关村（北京）控股公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、21	7,243,286.85	29,173,922.48
其中：营业收入	七、21	7,243,286.85	29,173,922.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、21	31,338,258.25	64,220,180.71
其中：营业成本	七、21	9,009,178.80	43,523,873.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、22		48,200.58
销售费用	七、23	580,223.46	130,616.75
管理费用	七、24	19,534,983.92	16,844,908.43
研发费用			
财务费用	七、25	2,213,872.07	3,672,581.15
其中：利息费用	七、25	2,222,184.25	3,724,568.82
利息收入	七、25	17,735.98	57,386.03
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、26	1,155,814.61	1,481,135.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、27		26,199,070.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、28		-50,890.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、29		-14,455,569.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、30		-17,253,421.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,939,156.79	-39,125,934.90
加：营业外收入			
减：营业外支出	七、31		22,580,250.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,939,156.79	-61,706,184.90
减：所得税费用	七、32	5,380.88	5,161.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,944,537.67	-61,711,346.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,944,537.67	-61,711,346.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,944,537.67	-61,711,346.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		5,445,089.53	-2,820,394.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,445,089.53	-2,820,394.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,445,089.53	-2,820,394.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		5,445,089.53	-2,820,394.71
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-17,499,448.14	-64,531,740.81
归属母公司所有者的综合收益总额		-17,499,448.14	-64,531,740.81
归属少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：中关村（北美）控股公司

2022年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,235,666.25	27,458,620.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,992,993.54	1,673.32
经营活动现金流入小计		7,228,659.79	27,460,293.60
购买商品、接受劳务支付的现金		184,728.90	24,255,025.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,565,898.40	8,462,271.07
支付的各项税费		5,380.88	53,361.78
支付其他与经营活动有关的现金		17,410,820.59	4,896,173.78
经营活动现金流出小计		23,166,828.77	37,666,831.83
经营活动产生的现金流量净额		-15,938,168.98	-10,206,538.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			76,575,251.06
取得投资收益收到的现金		2,874,179.09	1,481,135.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,874,179.09	78,056,386.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			43,934,897.78
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			43,934,897.78
投资活动产生的现金流量净额		2,874,179.09	34,121,488.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			624,073.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		28,922,230.07	27,354,190.62
筹资活动现金流出小计		28,922,230.07	27,978,264.30
筹资活动产生的现金流量净额		-28,922,230.07	-27,978,264.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,829,159.83	-654,838.20
五、现金及现金等价物净增加额		-38,157,060.13	-4,718,151.82
加：期初现金及现金等价物余额		58,111,688.97	62,829,840.79
六、期末现金及现金等价物余额		19,954,628.84	58,111,688.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：元

	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	190,822,781.41						-7,739,465.50				-92,563,233.65		90,520,082.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	190,822,781.41						-7,739,465.50				-92,563,233.65		90,520,082.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,445,089.53				-22,944,537.67		-17,459,448.14
（一）综合收益总额							5,445,089.53				-22,944,537.67		-17,459,448.14
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	190,822,781.41						-2,294,375.97				-115,507,771.32		73,020,634.12

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	190,822,781.41						4,711,034.42				-34,695,813.81		157,415,333.18
加: 会计政策变更							-207,436.37				3,843,926.26		3,636,489.89
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	190,822,781.41						4,503,598.05						157,415,333.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,820,394.71				-30,851,887.55		-64,531,740.81
(一) 综合收益总额							-2,820,394.71				-30,851,887.55		-64,531,740.81
(二) 所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三) 利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	190,822,781.41						1,683,203.34				-92,563,233.65		90,520,082.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中关村（北美）控股公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		19,222,438.77	50,884,241.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,746,103.77	2,910,805.43
应收款项融资			
预付款项		57,565.62	52,698.09
应收资金集中管理款			
其他应收款		58,565.88	75,960.09
存货			
其中：原材料			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,084,674.04	53,923,705.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		72,893,427.85	66,682,629.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		49,137,374.90	47,247,577.52
投资性房地产			
固定资产		2,025,803.02	3,393,250.12
其中：固定资产原价			
累计折旧			
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		16,314,905.28	20,366,426.10
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,371,511.05	137,689,883.31
资产总计		164,456,185.09	191,613,588.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：中关村（北美）控股公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,858.40	88,775.18
预收款项		4,566,116.29	180,311.17
合同负债			
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应交税费			
其中：应交税金			
其他应付款		48,289,290.96	67,949,508.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,984,064.34	5,267,379.49
其他流动负债			
流动负债合计		58,867,329.99	73,485,974.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,604,409.33	18,698,193.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,604,409.33	18,698,193.27
负债合计		73,471,739.32	92,184,167.37
所有者权益：			
实收资本		190,822,781.41	190,822,781.41
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益		6,828,113.17	-1,312,820.12
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-106,666,448.81	-90,080,540.32
所有者权益合计		90,984,445.77	99,429,420.97
负债和所有者权益总计		164,456,185.09	191,613,588.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度

编制单位：中关村（北美）控股公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		7,243,286.85	17,355,609.37
减：营业成本		9,009,178.80	11,465,489.09
税金及附加			
销售费用		541,830.81	58,645.55
管理费用		15,535,958.16	11,526,908.53
研发费用			
财务费用		2,207,999.24	3,207,406.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		3,471,152.55	1,481,135.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			26,199,070.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-50,890.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-54,863,684.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,580,527.61	-36,137,210.41
加：营业外收入			
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）		-16,580,527.61	-36,137,210.41
减：所得税费用		5,380.88	5,161.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,585,908.49	-36,142,371.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,585,908.49	-36,142,371.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		8,140,933.29	-2,737,981.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,140,933.29	-2,737,981.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		8,140,933.29	-2,737,981.98
7.其他			
六、综合收益总额		-8,444,975.20	-38,880,353.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：中关村（北美）控股公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,547,264.65	18,498,586.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,947,447.69	
经营活动现金流入小计		6,494,712.34	18,498,586.18
购买商品、接受劳务支付的现金		56,663.96	5,635,726.11
支付给职工以及为职工支付的现金		4,600,927.83	6,668,096.01
支付的各项税费		5,380.88	5,161.20
支付其他与经营活动有关的现金		13,110,446.93	3,134,444.12
经营活动现金流出小计		17,773,419.60	15,443,427.44
经营活动产生的现金流量净额		-11,278,707.26	3,055,158.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,874,179.09	1,481,135.63
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,132,259.33	17,609,885.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		5,132,259.33	17,609,885.63
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		28,922,230.07	27,354,190.62
筹资活动现金流出小计		28,922,230.07	27,354,190.62
筹资活动产生的现金流量净额		-28,922,230.07	-27,354,190.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,406,875.35	-515,404.15
五、现金及现金等价物净增加额		-31,661,802.65	-7,204,550.40
加：期初现金及现金等价物余额		50,884,241.42	58,088,791.82
六、期末现金及现金等价物余额		19,222,438.77	50,884,241.42

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：中关村（北京）控股公司

项 目	本期金额						所有者权益合计				
	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	190,822,781.41						-1,312,820.12			-90,080,540.32	99,429,420.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	190,822,781.41						-1,312,820.12			-90,080,540.32	99,429,420.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,140,933.29			-16,585,908.49	-8,444,975.20
（一）综合收益总额							8,140,933.29			-16,585,908.49	-8,444,975.20
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他							6,828,113.17				
四、本年年末余额	190,822,781.41						6,828,113.17			-106,666,448.81	90,984,445.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：中兴村（北美）控股公司

项 目	上期金额				所有者权益工具	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
	实收资本	其他		其他								
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	190,822,781.41						1,632,598.23				-57,782,094.97	134,673,284.67
加：会计政策变更							-207,436.37				3,843,926.26	3,636,489.89
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	190,822,781.41						1,425,161.86				-53,938,168.71	138,309,774.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,737,981.98				-36,142,371.61	-38,880,353.59
（一）综合收益总额							-2,737,981.98				-36,142,371.61	-38,880,353.59
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	190,822,781.41						-1,312,820.12				-90,080,540.32	99,429,420.97

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中关村（北美）控股公司 2022 年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中关村（北美）控股公司（英文名称 ZGC Capital Corporation，以下简称本公司）于 2014 年 10 月 27 日在美国加州硅谷地区注册成立，由中关村发展集团股份有限公司（以下简称中发展集团）独家出资设立。2020 年 01 月，中发展集团以其持有的本公司 100% 股权向中关村国际控股有限公司（以下简称国际控股公司）增资。增资后，本公司成为国际控股公司的全资子公司。本公司法定代表人：张哲，注册地址：美国加州硅谷。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：投资与资产管理。

3、股东以及集团总部名称

本公司股东为中关村国际控股有限公司，最终控制方为中关村发展集团股份有限公司。

4、财务报告的报出

本公司财务报表经批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及 2022 年度的合并经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 01 月 01 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本公司以美元为记账本位币，本财务报表以折算人民币金额列示。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

本公司作为合并方，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

本公司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。

本公司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。本公司在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，本公司在编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早

于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司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公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。本公司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,本公司在编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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) 合营安排分类

本公司的合营安排主要为合营企业。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金为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。

(八) 外币业务和外币财务报表的折算

1. 外币交易

本公司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。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

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

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2.金融负债

（1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的抵销

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

5. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。

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

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

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

(十) 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本公司通过比较违约概率来判定金融工具信用风险是否显著增加。对于较低的信用风险可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加；通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果逾期超过 30 日，但本公司在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息，证明信用风险自初始确认后仍未显著增加的，可以判定金融工具信用风险未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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：

单项工具层面	
单项资产	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

单项工具层面

单项资产	坏账准备计提情况
低收回风险组合	预期信用损失风险较小

本公司对于《企业会计准则第14号—收入》准则规范的交易形成且包含重大融资成分的长期应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。长期应收款的预期信用损失的确定方法：

单项工具层面

单项资产	坏账准备计提情况
未到还款期且具有较低的信用风险	未发生信用减值
已到还款期且信用风险自初始确认后仍未显著增加	组合为基础计量违约损失率

(十一) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司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：

单项工具层面

单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
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

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，或参与被投资单位财务和经营政策制定过程，或与被投资单位之间发生重要交易，或向被投资单位派出管理人员，或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

本公司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。

固定资产包括房屋、构筑物及附属设施、机器设备、电子设备、运输设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)
1	房屋	50	5
2	构筑物及附属设施	20	5
3	机器设备	5	5
4	电子设备	5	0
5	运输设备	5	5
6	其他设备	5	5

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

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十五) 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(十六) 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款

费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、房屋使用权、非专利技术、其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（十八）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（二十）非金融长期资产减值

本公司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，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

(二十一) 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬：本公司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。

2.离职后福利：本公司的设定提存计划在职工为本公司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。

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

3.辞退福利：本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司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。

(二十二) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

(二十三) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括租赁及物业收入和提供劳务收入。

本公司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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3.在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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平均方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税

负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(二十六) 租赁

在合同开始日，本公司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。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。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，承租人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，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。

2. 本公司作为出租人

在评估合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

(二十七) 投资主体的认定

本公司在同时满足下列条件时，认定为投资性主体：

1. 以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者获取资金。
2. 唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
3. 按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行计量和评价。

(二十八) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司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

本公司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

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计

量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二十九）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、税项

本公司注册地在美国，按照美国当地税法缴纳所得税及财产税等。其所得税分为联邦税和州税，联邦税根据计税利润总额按 21% 固定税率计缴，最高州税的固定税率为 8.84%。

六、企业合并及合并财务报表

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况

主体名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
ZGC Boston Innovation Management LLC	二级	境外子企业	美国	美国	经营租赁及金融服务
ZGC US General Partner LLC	二级	境外子企业	美国	美国	投资管理

（续）

主体名称	注册资本 (万美元)	持股比例	享有表决权	投资额 (万美元)	取得方式
ZGC Boston Innovation Management LLC	1,000.00	100.00	100.00	850.40	非同一控制的企业合并
ZGC US General Partner LLC	—	100.00	100.00	—	投资设立

（二）本年度合并范围的变化：

ZGC US General Partner LLC 已于 2022 年 02 月解散，由于解散销户前仍有个别资金往来，因此 2022 年度仍将其账面余额发生额纳入合并范围，自 2023 年度起不再纳入合并范围。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2022 年 01 月 01 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	19,954,628.84	58,111,688.97
其他货币资金	0.00	0.00
合计	19,954,628.84	58,111,688.97

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,732,982.14	2,681,458.60
1 至 2 年	1,022,925.63	623,004.42
小计	4,755,907.77	3,304,463.02
减：坏账准备	9,804.00	106,022.22
合计	4,746,103.77	3,198,440.80

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,755,907.77	100	9,804.00	0.21	4,746,103.77
账龄组合	4,755,907.77	100	9,804.00	0.21	4,746,103.77
低风险回收组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,755,907.77		9,804.00		4,746,103.77

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,304,463.02	100.00	106,022.22	3.51	3,198,440.80
账龄组合	2,080,396.71	62.96	106,022.22	5.10	1,974,374.49
低风险回收组合	1,224,066.31	37.04	0.00	0.00	1,224,066.31
合计	3,304,463.02		106,022.22		3,198,440.80

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	106,022.22	0.00	96,218.22	0.00	9,804.00
合计	106,022.22	0.00	96,218.22	0.00	9,804.00

(4) 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中关村协同发展投资有限公司	往来款	1,224,405.13	1 年以内	25.74
中关村发展集团股份有限公司	往来款	1,022,925.63	1-2 年	21.51
北京中关村国际会展运营管理有限公司	往来款	731,283.00	1 年以内	15.38
YOUMEI, INC	往来款	62,681.40	1 年以内	1.32
Shenzhen Eastar Electronic Co.	往来款	32,712.94	1 年以内	0.69
合计	--	3,074,008.10	—	64.64

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,319,300.58	77.62	339,929.63	100.00
1 至 2 年	339,929.63	22.38	0.00	0.00
合计	1,659,230.21	100.00	339,929.63	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
预付其他供应商款	339,929.63	未达到结算条件
合计	339,929.63	—

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	62,863.25	79,894.09
合计	62,863.25	79,894.09

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	58,929.25	79,894.09
1至2年	3,934.00	0.00
小计	62,863.25	79,894.09
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	62,863.25	79,894.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	62,863.25	79,894.09
小计	62,863.25	79,894.09
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	62,863.25	79,894.09

③其他应收款按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,863.25	100.00	0.00	0.00	62,863.25
其中：低风险回收组合	62,863.25	100.00	0.00	0.00	62,863.25
合计	62,863.25	100.00	0.00	0.00	62,863.25

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	79,894.09	100.00	0.00	0.00	79,894.09
其中：低风险回收组合	79,894.09	100.00	0.00	0.00	79,894.09
合计	79,894.09	100.00	0.00	0.00	79,894.09

④其他应收款账面价值变动

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预 期信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	79,894.09	0.00	0.00	79,894.09
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	62,863.25	0.00	0.00	62,863.25
本期终止确认	79,894.09	0.00	0.00	79,894.09
其他变动				
期末余额	62,863.25	0.00	0.00	62,863.25

5、长期股权投资

被投资单 位	投资成本	年初余额	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	其他权益变动	
一、联营企 业								
4500 Great America Parkway LLC	51,573,582.81	85,160,549.81	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00	
合 计	—	85,160,549.81	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
4500 Great America Parkway LLC	0.00	0.00	6,160,995.62	91,371,348.10	0.00
合 计	0.00	0.00	6,160,995.62	91,371,348.10	0.00

6、其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,137,374.90	47,247,577.52
其中：权益工具投资	49,137,374.90	47,247,577.52

投资明细：

项目	投资成本	公允价值
Danhua Capital LP	5,223,450.00	3,535,565.26
Delili Lab Inc	329,634.52	329,634.51
Kiloangel LP	13,929,200.00	24,361,297.93
Peakview GP	0.00	20,910,877.20
合计	19,482,284.52	49,137,374.90

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,037,326.09	3,415,365.38
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,037,326.09	3,415,365.38

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,564,417.96	277,087.92	1,236,801.07	3,657,421.13	12,735,728.08
2、本期增加金额	698,697.51	25,590.81	135,820.18	337,822.57	1,197,931.07
(1) 外币汇兑影响差额	698,697.51	25,590.81	135,820.18	337,822.57	1,197,931.07
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	8,263,115.47	302,678.73	1,372,621.25	3,995,243.70	13,933,659.15
二、累计折旧					
1、年初余额	5,761,918.57	140,388.83	1,093,330.99	2,324,724.31	9,320,362.70
2、本期增加金额	1,568,614.68	70,477.32	152,442.82	784,435.54	2,575,970.36
(1) 计提	1,000,916.05	55,540.70	50,126.45	550,202.51	1,656,785.71
(2) 外币汇兑影响差额	567,698.63	14,936.62	102,316.37	234,233.03	919,184.65
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	7,330,533.25	210,866.15	1,245,773.81	3,109,159.85	11,896,333.06
三、账面价值					

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1、期末账面价值	932,582.22	91,812.58	126,847.44	886,083.85	2,037,326.09
2、年初账面价值	1,802,499.39	136,699.09	143,470.08	1,332,696.82	3,415,365.38

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	25,797,473.06	25,797,473.06
2、本年增加金额	2,382,817.87	2,382,817.87
(1) 汇兑差额	2,382,817.87	2,382,817.87
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	28,180,290.93	28,180,290.93
二、累计折旧		
1、年初余额	5,431,046.96	5,431,046.96
2、本年增加金额	6,434,338.69	6,434,338.69
(1) 计提	5,729,530.08	5,729,530.08
(2) 汇兑差额	704,808.61	704,808.61
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	11,865,385.65	11,865,385.65
三、减值准备		
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	16,314,905.28	16,314,905.28
2、年初账面价值	20,366,426.10	20,366,426.10

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
ZGC Boston Innovation Management LLC	14,285,728.14	0.00	0.00	0.00	0.00	14,285,728.14
合计	14,285,728.14	0.00	0.00	0.00	0.00	14,285,728.14

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
ZGC Boston Innovation Management LLC	14,285,728.14	0.00	0.00	0.00	0.00	14,285,728.14
合计	14,285,728.14	0.00	0.00	0.00	0.00	14,285,728.14

由于 2021 年度本公司对 boston 公司投资形成的商誉已全额计提减值准备，且 boston 公司未来持续经营的不确定性考虑仍旧存在，商誉暂以计提减值时点的汇率进行折算。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,505,775.82	12,086,376.68
1-2 年	11,997,601.50	0.00
合计	13,503,377.32	12,086,376.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
应付房东房租以及违约赔偿金	11,997,601.50	对方未催收
合计	11,997,601.50	—

11、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	4,593,088.70	472,326.84
1-2 年	292,015.67	0.00
合计	4,885,104.37	472,326.84

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

债权单位名称	期末余额	未结算原因
预收客户房租	292,015.67	未达到结算条件
合计	292,015.67	—

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	0.00	5,370,494.91	5,370,494.91	0.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	61,248.88	61,248.88	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	5,431,743.79	5,431,743.79	0.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	5,020,229.55	5,020,229.55	0.00
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：基本医疗保险与生育保险	0.00	348,341.96	348,341.96	0.00
工伤保险	0.00	1,923.40	1,923.40	0.00
补充医疗保险	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金（公司负担部分）	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	5,370,494.91	5,370,494.91	0.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	61,248.88	61,248.88	0.00
2、失业保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	61,248.88	61,248.88	0.00

13、应交税费

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业所得税	0.00	5,380.88	5,380.88	0.00
个人所得税	0.00	536,404.26	536,404.26	0.00
合计	0.00	541,785.14	541,785.14	0.00

14、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	3,652,603.76	3,588,349.03
应付股利	0.00	0.00

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	45,257,487.20	64,972,214.73
合计	48,910,090.96	68,560,563.76

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,652,603.76	3,588,349.03
合计	3,652,603.76	3,588,349.03

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,374,646.13	515,702.83
资金拆借及往来款项	43,882,841.07	64,456,511.90
合计	45,257,487.20	64,972,214.73

15、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债	5,984,064.34	5,267,379.49
合计	5,984,064.34	5,267,379.49

16、租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	22,440,296.67	25,542,399.79
减：未确认融资费用	1,851,823.00	1,576,827.03
减：一年内到期的租赁负债	5,984,064.34	5,267,379.49
合计	14,604,409.33	18,698,193.27

17、预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预计赔偿金	22,314,950.00	2,061,150.00	0.00	24,376,100.00
合计	22,314,950.00	2,061,150.00	0.00	24,376,100.00

18、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中关村国际控股有限公司	190,822,781.41	0.00	0.00	190,822,781.41
合计	190,822,781.41	0.00	0.00	190,822,781.41

19、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,739,465.50	5,445,089.53			5,445,089.53		-2,294,375.97
外币财务报表折算差额	-7,739,465.50	5,445,089.53			5,445,089.53		-2,294,375.97
合计	-7,739,465.50	5,445,089.53			5,445,089.53		-2,294,375.97

20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-92,563,233.65	-30,851,887.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-92,563,233.65	-30,851,887.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-22,944,537.67	-61,711,346.10
减：本年分配现金股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-115,507,771.32	-92,563,233.65

21、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,853,823.01	8,109,076.83	15,553,173.17	39,358,195.28
其他业务	2,389,463.84	900,101.97	13,620,749.31	4,165,678.52
合计	7,243,286.85	9,009,178.80	29,173,922.48	43,523,873.80

22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	0.00	48,200.58
合计	0.00	48,200.58

23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务宣传费	580,223.46	130,616.75
合计	580,223.46	130,616.75

24、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,948,732.07	8,462,271.07
服务费	291,145.96	0.00
聘请中介机构费	2,869,631.91	1,590,718.16
车辆费用	9,224.78	7,171.42
折旧及摊销	7,385,880.43	3,425,928.04
办公费	493,926.64	300,037.40
业务招待费	47,879.94	22,888.70
差旅费	167,678.38	153,927.88
会费	0.00	0.00
劳务费	74,666.37	0.00
其他	690,640.55	1,122,818.02
租赁费	1,555,576.89	1,759,147.74
合计	19,534,983.92	16,844,908.43

25、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,222,184.25	3,724,568.82
减：利息收入	17,735.98	57,386.03
手续费	9,423.80	5,398.36
合计	2,213,872.07	3,672,581.15

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,155,814.61	1,481,135.63
合计	1,155,814.61	1,481,135.63

27、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	0.00	26,199,070.09
合计	0.00	26,199,070.09

28、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	0.00	-50,890.92
合计	0.00	-50,890.92

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	0.00	-14,455,569.60
合计	0.00	-14,455,569.60

30、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	0.00	-17,253,421.87	0.00
合计	0.00	-17,253,421.87	0.00

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及违约金	0.00	22,580,250.00	0.00
合计	0.00	22,580,250.00	0.00

32、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,380.88	5,161.20
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	5,380.88	5,161.20

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-22,944,537.67	-61,711,346.10
加：资产减值准备	0.00	50,890.92
信用减值损失	0.00	14,455,569.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,656,350.35	3,207,548.59
使用权资产折旧	5,729,530.08	5,431,046.96
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	17,253,421.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-26,199,070.09

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,452,498.41	3,724,568.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,155,814.61	-1,481,135.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,336,664.29	965,886.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,660,468.75	34,096,080.45
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-15,938,168.98	-10,206,538.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,954,628.84	58,111,688.97
减：现金的年初余额	58,111,688.97	62,829,840.79
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-38,157,060.13	-4,718,151.82

(2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	年初金额
现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,954,628.84	58,111,688.97
期末现金及现金等价物余额	19,954,628.84	58,111,688.97

七、关联方及关联交易

本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
中关村国际控股有限公司	香港	投资管理	3,452.5350 万美元	100.00	100.00

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、母公司主要项目财务报表注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,755,907.77	2,393,823.23
1-2年	0.00	623,004.42
小计	4,755,907.77	3,016,827.65
减：坏账准备	9,804.00	106,022.22
合计	4,746,103.77	2,910,805.43

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,755,907.77	100	9,804.00	0.21	4,746,103.77
其中：账龄组合	4,755,907.77	100	9,804.00	0.21	4,746,103.77
低回收风险组合					
合计	4,755,907.77	—	9,804.00	—	4,746,103.77

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,016,827.65	100.00	106,022.22	3.51	2,910,805.43
其中：账龄组合	2,080,396.71	68.96	106,022.22	5.10	1,974,374.49
低回收风险组合	936,430.94	31.04	0.00	0.00	936,430.94

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	3,016,827.65	—	106,022.22	—	2,910,805.43

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	58,565.88	75,960.09
合计	58,565.88	75,960.09

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	58,565.88	75,960.09
小计	58,565.88	75,960.09
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	58,565.88	75,960.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	58,565.88	75,960.09
小计	58,565.88	75,960.09
减：坏账准备	0.00	0.00
合计	58,565.88	75,960.09

3、长期股权投资

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初余额	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	其他权益变动
一、子公司								
ZGC Boston Innovation Management LLC	—	54,219,080.06	54,219,080.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	—	54,219,080.06	54,219,080.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

被投资单位	投资成本	年初余额	减值准备年初余额	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	其他权益变动
二、联营企业								
4500 Great America Parkway LLC	51,573,582.81	66,682,629.57	0.00	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00
小 计	—	66,682,629.57	0.00	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00
合 计	—	120,901,709.63	54,219,080.06	0.00	0.00	49,802.67	0.00	0.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
ZGC Boston Innovation Management LLC	0.00	0.00	15,426,919.94	69,646,000.00	69,646,000.00
小 计	0.00	0.00	15,426,919.94	69,646,000.00	69,646,000.00
二、联营企业					
4500 Great America Parkway LLC	0.00	0.00	6,160,995.61	72,893,427.85	0.00
小 计	0.00	0.00	6,160,995.61	72,893,427.85	0.00
合 计	0.00	0.00	21,587,915.55	142,539,427.85	69,646,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,853,823.01	8,109,076.83	3,734,860.06	7,299,810.57
其他业务	2,389,463.84	900,101.97	13,620,749.31	4,165,678.52
合计	7,243,286.85	9,009,178.80	17,355,609.37	11,465,489.09

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,471,152.55	1,481,135.63
合计	3,471,152.55	1,481,135.63

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,585,908.49	-36,142,371.61
加：资产减值准备	0.00	50,890.92
信用减值损失	0.00	54,863,684.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,644,148.13	1,521,564.99
使用权资产折旧	5,729,530.08	5,431,046.96
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	-26,199,070.09
财务费用（收益以“-”号填列）	1,452,308.26	3,258,775.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,471,152.55	-1,481,135.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,396,308.90	1,091,766.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,348,676.21	660,005.94
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-11,278,707.26	3,055,158.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,222,438.77	50,884,241.42
减：现金的年初余额	50,884,241.42	58,088,791.82
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-31,661,802.65	-7,204,550.40
(2) 现金和现金等价物		
项目	期末金额	年初金额
现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,222,438.77	50,884,241.42
期末现金及现金等价物余额	19,222,438.77	50,884,241.42

中关村（北美）控股公司

2023年04月20日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



营业执照



扫描市场主体身份
代码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

统一社会信用代码

91110102082881146K

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

注册资本 6871万元

成立日期 2013年11月04日

住所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



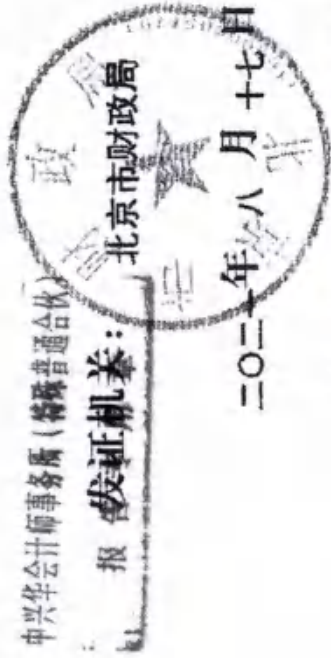
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
登记专用章

2023年06月08日

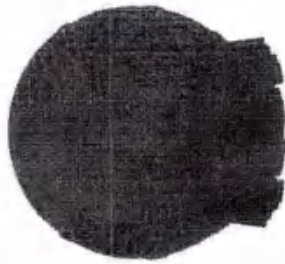
证书序号: 0014686

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 吴晓华
 Full name: 吴晓华
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1980-06-18
 Date of birth: 1980-06-18
 工作单位: 北京致益会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: 北京致益会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 442311198006184221
 Identity card No.: 442311198006184221

本证书为持证人执行注册会计师法
 定业务的资格证明。

本证书如盖有级以上注册会计师协
 会钢印者为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
 certificate holder to conduct the statutory
 business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
 with an embossed stamp by the Institute of
 Certified Public Accountants at provincial level
 or above.

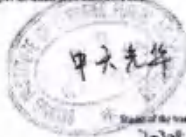


中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
 of the People's Republic of China

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

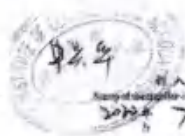
同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPA's

转出协会盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs
 2020年7月14日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPA's

转入协会盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs
 2020年7月14日



- 一、注册会计师在执业过程中，应当严格遵守职业道德规范。
- 二、注册会计师不得同时在两个以上会计师事务所执业。
- 三、注册会计师不得同时在两个以上会计师事务所担任负责人。
- 四、注册会计师在执业过程中，应当遵守注册会计师法及相关法律法规。

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

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

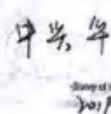


同意转入
 Agree the holder to be transferred to



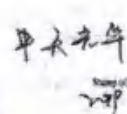
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transferor institute of CPAs
 2019年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transferee institute of CPAs
 2019年12月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 吴晓华
 证书编号: 110101840002

证书编号:
 No. of Certificate: 110101840002

北京注册会计师协会
 Association of Accountants of CPAs

年度检验日期: 2017年10月18日
 Date of issuance: 2017年10月18日

年 月 日
 Year Month Day



姓名 武宏秋
 Full name 男
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1959-08-01
 Date of birth 1959-08-01
 工作单位 中德会计师事务所
 Working unit 中德会计师事务所
 身份证号码 32530590901031
 Identity card No. 32530590901031



中华注册会计师协会
 审计报告专用章



年度检
 Annual Re

本证书经检 2014 有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



月 28 日



2019 年 7 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

3. 继续有效一年
Valid for another year after



姓名: 董明秋
证书编号: 110001482693

110001482693

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 2004-12-01

发证日期:
Date of Issuance 2004 年 12 月 01 日



中兴华会计师事务所(普通合伙) 审计报告专用章

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年11月5日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年10月13日

转出: 中天光华 2016.11.14
转入: 兴华 2016.11.14

- 注意事项
- 一、注册会计师执业必备，必需时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执业法定事由时，应当依法向相关主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

转出: 兴华 2017.11.13
转入: [模糊] 2017.11.13

NOTES

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

转入: 兴华 2017.11.13

中关村（北美）控股公司
2022 年度合并财务决算专项说明



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、专项审计报告

二、财务决算专项说明

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

合并财务决算专项说明审计报告

中兴华专字（2023）第 010195 号

中关村（北美）控股公司全体股东：

我们审计了后附的中关村（北美）控股公司（以下简称“贵公司”）编制的 2022 年度《合并财务决算专项说明》。《合并财务决算专项说明》已由贵公司管理层按照国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）印发的《企业国有资产保值增值结果确认暂行办法》（国资委令 第 9 号）、《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）等有关文件（以下简称“国资委相关文件”）的规定编制。

一、管理层对财务决算专项说明的责任

管理层负责按照国资委相关文件的规定编制《财务决算专项说明》，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使《财务决算专项说明》不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对《财务决算专项说明》发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对《财务决算专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关《财务决算专项说明》金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的《财务决算专项说明》重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与《财务决算专项说明》编制相关的内部控制，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（提示：同时执行财务报表审计和内部控制审计业务出具财务报表审计报告时删除“但目的并非对内部控制的有效性发表意见”）。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价《财务决算专项说明》的总体列报。

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、审计意见

我们认为，后附的 2022 年度贵公司《合并财务决算专项说明》在所有重大方面按照国资委相关文件的规定编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒《合并财务决算专项说明》使用者关注财务决算专项编制基础的说明。贵公司编制《合并财务决算专项说明》是为了满足国资委的要求。因此，《合并财务决算专项说明》不适用于其他用途。相应地，本报告仅供贵公司向国资委报送 2022 年度合并财务决算报表时使用，不得用作任何其他目的。

五、其他事项

为了更好地理解相关信息，上述 2022 年度《合并财务决算专项说明》应当与贵公司已审计的 2022 年度合并财务报表及其审计报告一并阅读。



中国注册会计师：朱磊平 11000140002
中国注册会计师：孔易秋 110001482693

2023 年 04 月 20 日



中关村（北美）控股公司
2022 年度合并财务决算专项说明
 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于做好 2022 年度市管企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（京国资发〔2023〕2 号）文件及相关规定的要求，中关村（北美）控股公司（以下简称本公司）编制财务决算专项说明如下。本公司已按国资委要求进行了真实、充分的披露和分析说明。

一、期初重大调整事项说明：无

二、非经常性损益的说明：无

三、高风险业务的说明：无

四、国有资本保值增值的情况

按照《企业国有资本保值增值结果确认暂行办法》（国资委令第 9 号）的规定，对国有资本保值增值情况说明如下：

（一）国有资本保值增值结果确认表

项 目	金 额
1. 年初国有资本及权益总额	90,520,082.26
2. 本年国有资本及权益增加	0.00
其中：客观增加因素	0.00
(1) 国家、国有单位直接或追加投资	0.00
(2) 无偿划入	0.00
(3) 资产评估增加	0.00
(4) 清产核资增加	0.00
(5) 产权界定增加	0.00
(6) 资本（股本）溢价	0.00
(7) 接受捐赠	0.00
(8) 债权转股权	0.00
(9) 税收返还	0.00
(10) 补充流动资金	0.00
(11) 减值准备转回	0.00

项 目	金 额
(12) 会计调整	0.00
(13) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营积累	0.00
3. 本年国有资本及权益减少	17,499,448.14
其中：客观减少因素	0.00
(1) 经国家专项批准核销	0.00
(2) 无偿划出	0.00
(3) 资产评估减少	0.00
(4) 清产核资减少	0.00
(5) 产权界定减少	0.00
(6) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	0.00
(7) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	0.00
(8) 因主辅分离减少	0.00
(9) 企业按规定上缴利润	0.00
(10) 资本(股本)折价	0.00
(11) 中央和地方政府确定的其他因素	0.00
经营减值	17,499,448.14
4. 年末国有资本及权益总额	73,020,634.12
5. 扣除客观因素后年末国有资本及权益总额	73,020,634.12

(二) 企业国有保值增值情况分析说明

1、国有保值增值完成情况

根据《国有资本保值增值结果确认表》列示的数据，计算出本公司本年度国有资本保值增值率为 80.67%。其计算过程如下：

本年度国有资本保值增值率 = (扣除客观因素影响后的期末国有资本 ÷ 期初国有资本) × 100% = 73,020,634.12 / 90,520,082.26 = 80.67%

2、相关参考指标大幅波动或异常变动情况

参考指标	本年数	上年数	变动数
净资产收益率%	-28.06%	-50.26%	22.20%
亏损增长率%	62.83%	6,446.98%	-6,384.15%
盈余现金保障倍数	0.69	0.17	0.52
资产负债率%	60.59%	58.46%	2.13%

五、企业资金集中管理情况的说明：无

六、资产损失管理情况说明：无

七、企业对外借款情况：无

八、重要会计项目说明：无

九、国有资本金决算情况：无

十、审计情况

本集团上年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具 XYZH/2022BJAA30201 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

本集团本年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中兴华审字（2023）第 011054 号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

十一、企业带息负债逾期（违约）及处置情况：无

十二、企业对参股企业超股比和对集团外无股权关系企业融资担保情况：无

十三、上年度财务决算整改情况：无

十四、其他应披露的重大事项：无

中关村（北美）控股公司

2023年04月20日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身
份码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

(副本) (5-4)

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

额 6871万元

期 2013年11月04日

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
登记机关
报告专用章

2023年11月08日

证书序号: 0014686

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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》。



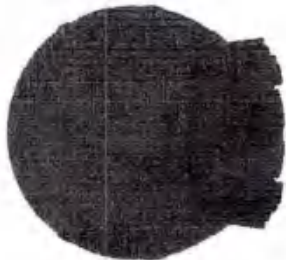
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报 废 证 机 关:

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 张新华
 性别: 女
 出生日期: 1980-05-18
 工作单位: 北京瑞通会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 341111198005184221

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

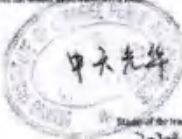


中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPA

转出注册会计师
 Stamp of the transferor CPA
 2007年7月10日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPA

转入注册会计师
 Stamp of the transferee CPA
 2007年7月10日

- 注册会计师执业, 必须持有有效证书。
- 本证书为注册会计师执业, 必须持有有效证书。
- 本证书为注册会计师执业, 必须持有有效证书。
- 本证书为注册会计师执业, 必须持有有效证书。

NOTES

- When practicing, CPAs must hold a valid certificate.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuing after making an announcement of loss in the newspaper.

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPA

转出注册会计师
 Stamp of the transferor CPA
 2007年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

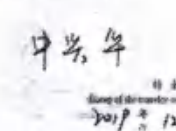


事务所
 CPA

转入注册会计师
 Stamp of the transferee CPA
 2007年12月27日

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

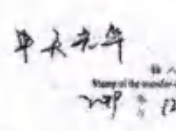
同意转出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPA

转出注册会计师
 Stamp of the transferor CPA
 2007年12月27日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPA

转入注册会计师
 Stamp of the transferee CPA
 2007年12月27日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:
 No. of Certificate: 110101840002

北京注册会计师协会
 Association of CPAs of Beijing

发证日期: 2017年10月16日

年 月 日



姓名 武永强
Full name 武
性别 男
Sex
出生日期 1959-09-01
Date of birth
工作单位 北京中德通会计师事务所
Working unit
身份证号码 32530590901031
Identity card No.



北京中德通会计师事务所
普通合伙人
武永强
2014年12月31日



年度
Annual Re

本证书经检 2014 有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



28 日



2014 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

多，续费有效一年
d for another year after



姓名: 张旭秋
证书编号: 110001482693

110001482693

证书编号:
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 2004-12-01

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告专用章

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
CPA

2016年11月5日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
CPA

2016年10月13日

转出: 中兴华, 2016.11.14
转入: 兴华, 2016.11.14

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

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

付款申请函

致：中关村（北美）控股公司

我们已完成了中关村（北美）控股公司委托的审计工作，按合同规定，贵公司应在 2023 年 05 月 23 日前支付该项目全额合同款，即人民币 100,000.00 元（大写人民币：壹拾万元整），现报上项目付款申请，烦请予以审查并支付审计费用！

帐户信息：

户 名：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

开户行：中国农业银行股份有限公司北京阜成门支行

账 号：11210601040008022

地 址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层

电 话：010-51423818

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2023 年 05 月 19 日



付款信息 Payment information

BENEFICIARY'S NAME & ADDRESS* (收款人账户名称及地址):

1、BENEFICIARY'S NAME: Zhongxinghua Certified Public Accountants LLP (中兴华会计师事务所(特殊普通合伙))

2、ADDRESS: 20 / F, block B, Lize SOHO, building 1, yard 20, Lize Road, Fengtai District, Beijing, China (北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼丽泽 SOHO B 座 20 层)

3、BENEFICIARY'S ACCOUNT NO (收款人账户开立银行及号码): Agricultural Bank of China (Beijing Fuchengmen Branch) (中国农业银行北京阜成门支行)/11210601040008022

4、BENEFICIARY BANK ADDRESS: 1st Floor, CPIC Mansion, Fengsheng hutong No.28, Xicheng District, Beijing, China (北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 F1)

5、BENEFICIARY BANK SWIFT DETAILS (收款银行 SWIFT 代码): ABOCCNBJ010



审计业务约定书

甲方编号:

乙方编号: 中兴华(2022)第109号

年 月 日

审计业务约定书

甲方：中关村（北美）控股公司

乙方：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

兹由甲方委托乙方对 2022 年度财务报表进行审计，经双方协商，达成以下约定：

一、审计的目标和范围

1. 乙方接受甲方委托，对甲方及三家子公司 ZGC Boston Innovation Management LLC、ZGC US General Partner LLC 按照企业会计准则编制的 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益（或股东权益）变动表以及相关财务报表附注（以下统称财务报表）进行审计。

2. 乙方审计工作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。

3. 乙方通过执行审计工作，对财务报表的下列方面发表审计意见：（1）财务报表是否在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制；（2）财务报表是否在所有重大方面公允反映了甲方 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

4. 本审计业务约定书所约定的需要单独出具审计报告的被审计单位名单如下：中关村（北美）控股公司（合并）、中关村（北美）控股公司（单户）、ZGC Boston Innovation Management LLC、ZGC US General Partner LLC。

二、甲方的责任

1. 根据《中华人民共和国会计法》及《企业财务会计报告条例》，甲方及甲方负责人有责任保证会计资料的真实性和完整性。因此，甲方管理层有责任妥善保存和提供会计记录（包括但不限于会计凭证、会计账簿及其他会计资料），这些记录必须真实、完整地反映甲方的财务状况、经营成果和现金流量。

2. 按照企业会计准则的规定编制和公允列报财务报表是甲方管理层的责任，这种责任包

括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。（3）将已知的甲方所有内部控制缺陷告知乙方。

3. 在编制财务报表时，甲方管理层负责评估甲方的持续经营能力，必要时披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。甲方治理层负责监督甲方的财务报告过程。

4. 及时为乙方的审计工作提供与审计有关的所有记录、文件和所需的其他信息（在审计过程中需要补充资料，亦应及时提供），并保证所提供资料的真实性和完整性。

5. 确保乙方不受限制地接触其认为必要的甲方内部人员和其他相关人员。

6. 为满足乙方对甲方合并财务报表发表审计意见的需要，甲方须确保：

乙方和对组成部分财务信息执行相关工作的组成部分注册会计师之间的沟通不受任何限制。（组成部分是指甲方的子公司、分部、分公司、合营企业、联营企业、受托管理的公司等关联企业等企业。）

乙方及时获悉组成部分注册会计师与组成部分治理层和管理层之间的重要沟通（包括就值得关注的内部控制缺陷进行的沟通）。

乙方及时获悉组成部分治理层和管理层与监管机构就与财务信息有关的事项进行的重要沟通。

在乙方认为必要时，允许乙方接触组成部分的信息、组成部分管理层或组成部分注册会计师（包括组成部分注册会计师的工作底稿），并允许乙方对组成部分的财务信息执行相关工作。

7. 甲方管理层对其作出的与审计有关的声明予以书面确认。

8. 为乙方派出的有关工作人员提供必要的工作条件和协助，乙方将于外勤工作开始前提供主要事项清单。

9. 按照本约定书的约定及时足额支付审计费。

10. 乙方的审计不能减轻甲方及甲方管理层的责任。

三、乙方的责任：

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则（以下简称审计准则）的规定执行审计工作。审计准则要求注册会计师遵守中国注册会计师职业道德守则。在执行审计的过程中，乙方需要运

用职业判断，保持职业怀疑。

2. 乙方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。

3. 乙方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。

4. 乙方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。

5. 乙方对甲方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，就可能导致对甲方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。如果乙方得出结论认为存在重大不确定性，应当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，乙方应当发表非无保留意见。乙方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甲方不能持续经营。

6. 乙方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。

7. 对不由乙方执行相关工作的组成部分财务信息，乙方不单独出具报告；有关的责任由对该组成部分执行相关工作的组成部分注册会计师及其所在的会计师事务所承担。

8. 在审计过程中，乙方若发现甲方存在乙方认为值得关注的内部控制缺陷，应以书面形式向甲方治理层或管理层通报。但乙方通报的各种事项，并不代表已全面说明所有可能存在的缺陷或已提出所有可行的改进建议。甲方在实施乙方提出的改进建议前应全面评估其影响。未经乙方书面许可，甲方不得向任何第三方提供乙方出具的沟通文件，除非法律法规另有要求。

9. 由于审计和内部控制的固有限制，即使按照审计准则的规定适当地计划和执行审计工作，仍无法避免财务报表的某些重大错报可能未被乙方发现的风险。

10. 按照约定时间完成审计工作，出具审计报告。乙方应于2023年____月____日前出具审计报告。

11. 除下列情况外，乙方应当对执行业务过程中知悉的甲方信息予以保密：（1）法律法规允许披露，并取得甲方的授权；（2）根据法律法规的要求，为法律诉讼、仲裁准备文件或提供证据，以及向监管机构报告发现的违法行为；（3）在法律法规允许的情况下，在法律诉讼、仲裁中维护自己的合法权益；（4）接受注册会计师协会或监管机构的执业质量检查，答

复其询问和调查；(5) 向注册会计师协会或监管机构进行报备；(6) 法律法规、执业准则和职业道德规范规定的其他情形。

12. 审计报告签发日之后，乙方无直接责任去考虑或查明可能影响该期间的会计报表的期后事项。但是，甲方应将在审计报告签发日之后可能影响会计报表的任何重大事项的发生或任何重大事实的发现通知乙方。

四、使用其他专家的工作成果

如乙方根据中国注册会计师审计准则认为有需要为审计工作聘请其他专家完成某项专业工作，甲方须承担必要的聘请其他专家的费用，并向这些专家及乙方提供必要的协助及安排，乙方有权根据自己的判断决定是否使用这些专家的工作成果。在聘请其他专家之前，乙方将与甲方沟通是否有此必要及其他有关信息，并取得甲方的同意。

五、审计收费

1. 本次审计服务的收费是以乙方各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。乙方预计本次审计服务的含税费用总额为人民币 壹拾万 元整。

2. 甲方应于本约定书签署之日起 10 日内支付 20% 的审计费用，于终审现场外勤结束日起 10 日内支付 30% 的审计费用，其余 50% 的审计费用于审计报告提交之日起 10 个工作日内支付完毕。甲方向乙方支付合同价款前，乙方应先向甲方开具合规的增值税专用发票。

3. 如果由于无法预见的原因，致使乙方从事本约定书所涉及的审计服务实际时间较本约定书签订时预计的时间有明显的增加或减少时，甲乙双方应通过协商，相应调整本部分第 1 段所述的审计费用。

4. 如果由于无法预见的原因，致使本约定书所涉及的审计服务中止，甲方同意乙方有权就其于约定书终止之日前对约定的服务项目所作出的贡献和参与收取合理的服务费用。

六、审计报告和审计报告的使用

1. 乙方按照中国注册会计师审计准则规定的格式和类型出具审计报告。审计报告的形式和内容可能需根据审计中的发现进行适当调整。甲方不应依赖乙方在审计过程中可能提供的初步意见、报告草稿或汇报。

2. 乙方向甲方致送审计报告一式 4 份。

3. 甲方在提交或对外公布乙方出具的审计报告及其后附的已审计财务报表时，不得对其进行修改。当甲方认为有必要修改会计数据、报表附注和所作的说明时，应当事先通知乙方，乙方将考虑有关的修改对审计报告的影响，必要时，将重新出具审计报告。

七、本约定书的有效期间

本约定书自签署之日起生效，并在双方履行完毕本约定书约定的所有义务后终止。但其中第三项第 11 段、第五、六、九、十、十一项并不因本约定书终止而失效。如乙方开始提供审计服务的时间早于甲乙双方授权代表签字并加盖公章之日，以开始提供审计服务的时间作为本约定书生效日期。

八、约定事项的变更

如果出现不可预见的情况，影响审计工作如期完成，或需提前出具审计报告，甲、乙双方均可要求变更约定事项，但应及时通知对方，并由双方协商解决。

九、终止条款

1. 如果根据乙方的职业道德及其他有关专业职责、适用的法律法规或其他任何法定的要求，乙方认为已不适宜继续为甲方提供本约定书约定的审计服务时，乙方可以采取向甲方提出合理通知的方式终止履行本约定书。

2. 在本约定书终止的情况下，乙方有权就其于终止之日前对约定的审计服务项目所做的工作收取合理的费用。

十、违约责任

甲、乙双方按照《中华人民共和国民法典》的规定承担违约责任。

十一、适用法律和争议解决

本约定书的所有方面均应适用于中华人民共和国法律进行解释并受其约束。本约定书履行地为乙方出具审计报告所在地，因本约定书引起的或与本约定书有关的任何纠纷或争议（包括关于本约定书条款的存在、效力或终止，或无效之后果），双方协商确定采取以下第 1 种方式予以解决：

1. 向甲方所在地有管辖权的人民法院提起诉讼；
2. 提交中国国际经济贸易仲裁委员会在北京仲裁。

十二、双方对其他有关事项的约定

本约定书一式四份，甲、乙方各执两份，具有同等法律效力。

(本页无正文，为本合同的签署页)

甲方：中关村（北美）控股公司

授权代表：



年 月 日

乙方：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

授权代表：



年 月 日



北京增值税普通发票

No 02394044

011002100204
02394044

开票日期: 2023年05月25日

机器编号: 499910436124



名称: 中关村国际控股有限公司	纳税人识别号: 11010102082881146K	地址、电话: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层010-51423818	开户行及账号: 中国农业银行股份有限公司北京阜成门支行11210601040008022
购买方名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	纳税人识别号: 11010102082881146K	地址、电话: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层010-51423818	开户行及账号: 中国农业银行股份有限公司北京阜成门支行11210601040008022

货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*鉴证咨询服务*审计费		次	1	207547.169811	207547.17	6%	12452.83
合计					¥207547.17		¥12452.83
价税合计(大写)	贰拾贰万圆整						
	(小写) ¥220000.00						

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	纳税人识别号: 11010102082881146K	地址、电话: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层010-51423818	开户行及账号: 中国农业银行股份有限公司北京阜成门支行11210601040008022
名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	纳税人识别号: 11010102082881146K	地址、电话: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层010-51423818	开户行及账号: 中国农业银行股份有限公司北京阜成门支行11210601040008022

收款人: 冯国静

复核: 任瑛

开票人: 陈丹丹

销售方: (章)



第二联: 发票联 购买方记账凭证