

华润资产管理有限公司公司债券年度报告 (2022 年)

2023 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

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

重大风险提示

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

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

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	11
第二节 公司信用类债券基本情况	14
一、公司债券基本信息	14
二、公司债券募集资金使用和整改情况	24
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	25
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	26
五、增信措施情况	26
六、中介机构情况	26
第三节 重大事项	28
一、审计情况	28
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	28

三、合并报表范围变化情况	28
四、报告期内亏损情况	28
五、资产受限情况	28
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	28
七、资金占款情况	28
八、主要负债项目同比变动超过 30%的情况	29
九、有息负债变动和逾期情况	30
十、重要子公司或参股公司情况	30
十一、对外担保情况	30
十二、重大未决诉讼情况	30
十三、年度环境信息	30
十四、信息披露事务管理制度变更情况	30
第四节 向普通投资者披露的信息	31
第五节 财务报告	32
一、财务报表	32
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	48
第七节 备查文件	49
附件一、发行人财务报告	51

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/华润资产	指	华润资产管理有限公司
我国/中国	指	中华人民共和国
22 润资 01	指	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
22 润资 02	指	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
21 华润资产 MTN001	指	发行额为 5 亿元人民币的华润资产管理有限公司 2021 年度第一期中期票据
21 华润资产 MTN002	指	发行额为 5 亿元人民币的华润资产管理有限公司 2021 年度第二期中期票据
22 华润资产 MTN001	指	发行额为 5 亿元人民币的华润资产管理有限公司 2022 年度第一期中期票据
22 华润资产 MTN002	指	发行额为 2 亿元人民币的华润资产管理有限公司 2022 年度第二期中期票据
22 华润资产 MTN003	指	发行额为 5 亿元人民币的华润资产管理有限公司 2022 年度第三期中期票据
22 华润资产 MTN004	指	发行额为 15 亿元人民币的华润资产管理有限公司 2022 年度第四期中期票据
本报告/年度报告	指	本公司根据有关法律、法规要求,定期披露的《华润资产管理有限公司公司债券年度报告(2022 年)》
主承销商/受托管理人/中信建投/中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
登记结算机构/债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
债券持有人	指	根据登记机构的记录显示在其名下登记拥有本期债券的投资者

元/万元/亿元	指	如无特别说明，指人民币元/万元/亿元
公司章程	指	《华润资产管理有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1-12 月
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日	指	商业银行对公营业日（不包括法定节假日或休息日）

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	华润资产管理有限公司
中文简称	华润资产
外文名称（如有）	China Resources Asset Management Co., LTD
外文名称缩写（如有）	CRAM
法定代表人	张建民
注册资本（万元）	255,000
实缴资本（万元）	255,000
注册地址	珠海市横琴环岛东路 3000 号横琴国际商务中心 901-9002-03 室
办公地址	广东省深圳市南山区科苑南路 2700 号华润金融大厦 15 楼
邮政编码	518000
公司网址（如有）	www.crcasset.com
电子信箱	shipeiyong1@crc.com.hk

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	余惠良
职位	财务总监
联系地址	广东省深圳市南山区科苑南路 2700 号华润金融大厦 15 楼
电话	0755-88650117
传真	0755-82779562
电子信箱	yuhuilang@crc.com.hk

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

（一）报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：华润金控投资有限公司

报告期末实际控制人姓名/名称：国务院国有资产监督管理委员会

（二）控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
任海川	董事长
张建民	董事、总经理
陈芳运	董事
张宝民	董事
余惠良	董事、财务总监
孙骞	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

人员姓名	职务	变更时间	就任/离任
张宝民	董事	2023 年 04 月 14 日	就任
余惠良	董事	2023 年 04 月 14 日	就任

离任人数占报告期初总人数的 0%。

五、公司独立性情况

（一）报告期内独立性情况

发行人已按照《公司法》、《证券法》的要求，建立了较为完善的法人治理结构，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面与控股股东相互独立。

1、资产独立完整

截至本报告出具日，发行人与其控股股东产权关系明确，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式违规占用的情形，也不存在其他资产被违规占用的情形。

2、发行人人员独立

截至本报告出具日，发行人独立聘用员工，按照国家法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资，发行人的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生。发行人的劳动、人事及工资管理独立管理。

3、机构独立

发行人下设业务一部、业务二部、业务三部、业务四部、战略发展部、特殊资产管理部、风险管理部、法律合规部、财务部、资金管理部、人力资源部、综合管理部、党群工作部等机构，各部门分工明确，具有完善的内部管理制度和良好的内部管理体系，其组织机构和内部经营管理机构设置的程序合法，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况，无从属关系并能保证正常经营业务的开展。

4、财务独立

发行人设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。发行人单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

5、业务独立

截至本报告出具日，发行人设有必需的经营管理部门负责业务经营，该经营管理系统独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业，发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间实际没有同业竞争或显失公平的关联交易，自主经营，自负盈亏。因此，发行人具有业务独立性。

（二）关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

为规范华润（集团）有限公司内部公司交易决策程序，防范内部公司交易风险，根据国家有关法律法规，以及华润集团有关规定，华润集团制定了华润（集团）有限公司内部公司交易风险管理办法（试行），发行人关联制度方面执行该办法。

根据该办法，关联交易应当签订书面协议，明确交易的定价政策。内部公司交易执行过程中，协议中交易价格等主要条款发生重大变化的，内部公司应当按变更后的交易金额重新履行相应的审批程序。关联交易定价应当公允，定价方式可视实际交易情况参照下列任何原则执行：

- 1、交易事项实行政府定价的（如电力、燃气），可以直接适用该价格；
- 2、交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价的范围内合理确定交易价格；

3、若集团总部或业务单元对于特定交易类型已制定相关定价规则或管理规定的，可以直接适用该等规则或规定。

4、除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比且不超过 24 个月的外部第三方的市场价格或收费标准的，可以优先参考该价格或标准确定交易价格；

5、交易事项无上述可比的外部第三方市场价格的，交易定价可以同时参考内部单位与外部第三方发生的交易价格确定；

6、对内部股权交易，可以评估值或审计值作为交易价格的参考依据；

7、若上述定价依据均不适用，可以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

如若交易事项无法按照前款各项原则进行定价，则该等交易事项应由集团总部或内部公司根据相关授权规定审批交易价格。

（三）关联交易情况

报告期内，发行人与关联方之间各类关联交易如下所示：

单位：万元

项目	总金额
销售商品、提供劳务的关联交易	2,436.99
购买商品、接受劳务的关联交易	455.12
关联方担保	50,000.00
关联租赁情况	1,053.92
其他关联交易：	
利息收入、利息支出及业务及管理费	7,730.85
投资关联方管理的金融产品（本期投资收益）	34,033.55
存放关联方的银行存款	5,572.63

报告期内发行人不存在与同一关联方发生关联交易累计占发行人上年末净资产百分之一百以上的情况。

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、经营范围

资产管理,投资管理,企业管理,投资顾问;股权投资;为企业资产的重组、并购及项目融资提供咨询服务;财务顾问;委托管理股权投资基金;国内贸易;房地产经纪服务、物业管理服务;以自有资金进行投资兴办实业(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。(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)

2、发行人主营业务情况概述

发行人为华润集团一级利润中心,公司前身可追溯至 1999 年成立的华润集团特殊资产管理部,在处置不良等特殊资产方面已有逾二十年经验,曾成功实施大型央企中国华源集团、三九企业集团的重组整合,并妥善管理和高效处置了原珠海市商业银行剥离的金融不良资产。

目前发行人的主要业务板块包括:

(1) 收购经营类业务:公司的基石业务,主要业务特征是通过金融不良资产及类金融不良资产收购、经营、处置、法拍资产的收购再转让、重组或清收,赚取区间价差收益的业务模式。

(2) 收购重组类业务:为公司的战略业务,主要业务特征是通过各种对不良债务重组的手段协助企业渡过困境,并赚取债权偿还的固定利息收益。

(3) 特殊机遇投资类业务:通过纾困、产融协同、盘活低效资产等方式合规获取的股权资产等,经主动管理实现企业经营绩效的改善,并通过对外转让、证券化、股东回购等多种方式实现退出,获取价差的业务模式。

(4) 资产管理及其他业务:①私募基金管理业务:华润资产融合华润集团综合产业能力及自身资产运营重组经验,转化为特有的项目判断、管理及运作能力,为合作伙伴寻找和筛选投资标的,设计资产配置方案,提供价值实现渠道,保障基金获得良好收益;②受托管理及顾问服务:为客户寻找和筛选有发展潜力及有投资并购价值的目标企业,提供交易结构和方案设计等专业服务;接受委托,对问题或危机企业进行清理、清算,提供相关咨询服务。

（二）公司业务发展目标

“十四五”期间,华润资产将重点依托并进一步强化特殊资产经营专长及产业重组服务能力,发挥另类投资功能,承接华润集团、金控“十四五”战略要求,服务和助力华润集团战略发展,努力践行产融价值创造,以融促产、以融强产,为华润集团产业贡献价值。同时,充分发挥地方 AMC 功能,着力纾解企业经营困境,防范化解地方金融风险,盘活低效资产,携手合作伙伴共建良好金融生态。

在“御势化险、润业至臻”的使命驱动下,“十四五”期间华润资产将以“成为最具产融特色的资产管理公司”为愿景,打造收购经营类、收购重组类、特殊机遇投资类业务三大业务引擎,建立包括

投资与经营能力、产业与资本运作能力和生态构建能力在内的三大能力体系，完善组织人才与文化、全面风险管理及数字化驱动三大支撑保障体系，力争在“十四五”末资产管理规模、营业收入和净利润规模等达到地方 AMC 前列。

（三）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块/产品 (服务)	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
收购经营类	41,572.81	-16.14%	46.03%	19,503.25	-15.76%	41.03%	53.09%	-0.4%	51.59%
收购重组类	42,034.03	28.06%	46.54%	24,128.46	34.93%	50.76%	42.6%	-6.42%	41.85%
特殊机遇投资类	3,127.77	0%	3.46%	1,560.26	0%	3.28%	50.12%	0%	3.66%
资产管理及其他类	3,578.54	-82.14%	3.96%	2,340.39	-77.1%	4.92%	34.6%	-29.39%	2.89%
合计	90,313.16	-11.83%	100%	47,532.36	-7.26%	100%	47.37%	-5.19%	100%

主要产品或服务经营情况说明

2022 年公司实现营业收入 90,313.16 万元，由收购经营类、收购重组类、特殊机遇投资类和资产管理及其他类业务构成，分别实现营业收入 41,572.81 万元、42,034.03 万元、3,127.77 万元及 3,578.54 万元，占比分别为 46.03%、46.54%、3.46%、3.96%，以收购经营类、收购重组类业务为主。

收购经营类收入较 2021 年同期下降 16.14%，主要系 2021 年个别重大项目退出贡献较大的收益导致基数较高；收购重组类收入较 2021 年同期上升 28.06%，主要系收购重组类业务规模的增长所致；资产管理及其他类收入较 2021 年同期下降 82.14%，主要系资产管理类业务规模下降所致。营业成本与营业收入呈同趋势变动。

从毛利率水平来看，发行人 2022 年整体毛利率为 47.37%，较 2021 年同期小幅下降 5.19%。其中收购经营类和收购重组类毛利率较为稳定，分别较去年同期小幅下降 0.4%及 6.42%。资产管理及其他类毛利率较去年同期下降 29.39%，主要系资产管理类业务收入大幅下滑所致。

2022 年发行人经营业务开展正常，未出现影响偿债能力的重大不利影响。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

债券简称	21 华润资产 MTN001
债券代码	102100501. IB
债券名称	华润资产管理有限公司 2021 年度第一期中期票据
发行日	2021 年 03 月 18 日
起息日	2021 年 03 月 22 日
最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 22 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.69
还本付息方式	本期中期票据每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金。本期中期票据的付息和兑付将通过托管人办理（到期日如遇法定节假日，则顺延至随后的第一个工作日兑付，顺延期间不另计息）
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司, 中国银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 协商交易、报价交易、订单交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	21 华润资产 MTN002
债券代码	102100578. IB
债券名称	华润资产管理有限公司 2021 年度第二期中期票据
发行日	2021 年 03 月 25 日
起息日	2021 年 03 月 29 日
最近回售日	
到期日	2024 年 03 月 29 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.6
还本付息方式	本期中期票据每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金。本期中期票据的付息和兑付将通过托管人办理（到期日如遇法定节假日，则顺延至随后的第一个工作日兑付，顺延期间不另计息）
最新主体评级	AAA

最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	协商交易、报价交易、订单交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 华润资产 MTN001
债券代码	102280868. IB
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年度第一期中期票据
发行日	2022 年 04 月 19 日

起息日	2022 年 04 月 21 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 21 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	3.1
还本付息方式	本期中期票据每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金。本期中期票据的付息和兑付将通过托管人办理（到期日如遇法定节假日，则顺延至随后的第一个工作日兑付，顺延期间不另计息）
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司, 中国建设银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

适用的交易机制	其他
	协商交易、报价交易、订单交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 华润资产 MTN002
债券代码	102280889. IB
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年度第二期中期票据
发行日	2022 年 04 月 20 日
起息日	2022 年 04 月 22 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 22 日
债券余额（亿元）	2
票面利率（%）	3.1
还本付息方式	本期中期票据每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金。本期中期票据的付息和兑付将通过托管人办理（到期日如遇法定节假日，则顺延至随后的第一个工作日兑付，顺延期间不另计息）
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司、中国银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 协商交易、报价交易、订单交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 润资 01
债券代码	148046.SZ
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 08 月 25 日
起息日	2022 年 08 月 29 日
最近回售日	
到期日	2025 年 08 月 29 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	2.8
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA

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

债券简称	22 润资 02
债券代码	148047.SZ
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2022 年 08 月 25 日
起息日	2022 年 08 月 29 日

最近回售日	2025 年 08 月 29 日
到期日	2027 年 08 月 29 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.8
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	匹配成交、协商成交、点击成交、询价成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
债券简称	22 华润资产 MTN003
债券代码	102282348. IB
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年度第三期中期票据
发行日	2022 年 10 月 21 日
起息日	2022 年 10 月 24 日
最近回售日	
到期日	2025 年 10 月 24 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.75
还本付息方式	本期中期票据每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金。本期中期票据的付息和兑付将通过托管人办理（到期日如遇法定节假日，则顺延至随后的第一个工作日兑付，顺延期间不另计息）
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	上海浦东发展银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他 协商交易、报价交易、订单交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

债券简称	22 华润资产 MTN004
债券代码	102282376. IB
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年度第四期中期票据
发行日	2022 年 10 月 25 日
起息日	2022 年 10 月 27 日
最近回售日	
到期日	2025 年 10 月 27 日
债券余额（亿元）	15
票面利率（%）	2.75
还本付息方式	本期中期票据每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金。本期中期票据的付息和兑付将通过托管人办理（到期日如遇法定节假日，则顺延至随后的第一个工作日兑付，顺延期间不另计息）
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场
主承销商	招商银行股份有限公司, 中国银行股份有限公司
受托管理人/债权代理人	无
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	其他
	协商交易、报价交易、订单交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

债券简称	22 润资 01
债券代码	148046.SZ
募集资金总额 (亿元)	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金将用于偿还公司债务。
已使用金额 (亿元)	5

未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 严格按照募集说明书中的用途、使用计划及公司内部的审批流程使用募集资金，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

债券简称	22 润资 02
债券代码	148047.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金将用于偿还公司债务。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 严格按照募集说明书中的用途、使用计划及公司内部的审批流程使用募集资金，专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： ☐ 是 ☒ 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： ☒ 是 ☐ 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

(一) 中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层
签字会计师姓名	王进、蔡金良

2. 受托管理人

☒适用 ☐不适用

债券简称	22 润资 01、22 润资 02
债券代码	148046.SZ、148047.SZ
受托管理人名称	中信建投证券股份有限公司
受托管理人办公地址	深圳市福田区鹏程一路广电金融中心大厦35层
受托管理人联系人	欧阳程、宋雁翔、贾豪
受托管理人联系方式	0755-23953982

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	21 华润资产 MTN002、21 华润资产 MTN001	22 华润资产 MTN001、22 华润资产 MTN002、22 华润资产 MTN003、22 华润资产 MTN004、
------	-------------------------------	--

		22 润资 01、22 润资 02
债券代码	102100578. IB、102100501. IB	102280868. IB、102280889. IB、 102282348. IB、102282376. IB、 148046. SZ、148047. SZ
评级机构名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14 楼	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 中国人保财险大厦 17 层

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

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

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 1,000 万元，占报告期末净资产比例为 0.17%，具体如下：

单位：万元 币种：人民币

受限资产类型	受限金额	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	1,000	0.17%

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 60,000 万元，占上年末公司净资产比例为 10.33%，超过 10%。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司对华润医药商业集团有限公司的其他应收款为 60,000.00 万元，占当期末净资产的 10.33%，系发行人对华润医药商业集团有限公司提供的集团内部短期贷款，用于华润

医药商业集团有限公司日常经营活动，借款期限为 60 天，已经过公司内部审批通过。目前该笔集团内部短期贷款已于 2023 年 1 月 17 日提前收回，不会对发行人经营情况、财务状况及偿债能力产生不利影响。

截至报告期末占款和拆借余额前 5 名的债务人情况

单位：万元 币种：人民币

序号	债务人名称	资信状况	报告期内发生额	报告期末未收回金额	未收回原因	未来回款安排
1	华润医药商业集团有限公司	资信状况良好	60,000	60,000	系集团内部短期贷款，借款期限为 60 天，报告期末未到还款日期	已于 2023 年 1 月 17 日提前收回

八、主要负债项目同比变动超过 30%的情况

☒适用 ☐不适用 ☐不披露

项目名称	变动比例（%）	原因
短期借款	161.13%	因业务发展需要，向银行提取流动资金所致
长期借款	-49.96%	提前偿还部分长期借款所致
其他负债	-57.71%	应付关联方资金减少所致

九、有息负债变动和逾期情况

截至报告期末，公司有息负债总额为 720,708.15 万元，同比变动 17.89%。

单位：万元 币种：人民币

	一年以内	一年到三年	三年以上
银行贷款	235,195.03	10,008.19	
公司信用类债券		425,128.38	50,376.55
信托借款			
融资租赁款			

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

十、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到 20%以上的情况。

十一、对外担保情况

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

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

十二、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十三、年度环境信息

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十四、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2021 年度报告、2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	1,634,896,626.02	547,810,016.09
其中：客户资金存款		
结算备付金		
其中：客户备付金		
贵金属		
拆出资金		
融出资金		
衍生金融资产		
存出保证金		
应收款项		
应收款项融资		
合同资产		

买入返售金融资产		
持有待售资产		
金融投资：	10,755,711,792.29	10,566,092,562.08
交易性金融资产	6,753,091,341.7	5,139,184,252.39
债权投资	4,002,620,450.59	5,426,908,309.69
其他债权投资		
其他权益工具投资		
长期股权投资	3,803,916.48	674,614,547.85
投资性房地产		
固定资产	1,535,356.86	926,234.01
在建工程		
使用权资产	26,798,247.19	10,783,483.41
无形资产	1,529,444	1,802,562.99
商誉		
长期待摊费用	1,284,442.65	
递延所得税资产	198,221,489.61	113,963,417.06
其他资产	1,706,067,373.06	1,174,509,082.29
资产总计	14,329,848,688.16	13,090,501,905.78
负债：		
短期借款	2,351,950,277.78	900,674,444.44
应付短期融资款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

卖出回购金融资产款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	122,684,216.99	121,454,842.49
应交税费	110,038,505.76	99,025,953.91
应付款项		
合同负债		
持有待售负债		
预计负债		
长期借款	100,081,944.44	200,020,555.56
应付债券	4,755,049,309.66	3,862,043,388.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,547,851.89	10,689,274.12
递延收益		
递延所得税负债	25,766,565.86	8,839,133.03
其他负债	1,024,483,535.37	2,422,583,644.25
负债合计	8,520,602,207.75	7,625,331,236.79
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,550,000,000	2,550,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	952,373,753.63	951,542,600

减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	231,220,925.22	193,227,313.17
一般风险准备		
未分配利润	2,033,764,261.27	1,726,301,473.53
归属于母公司所有者权益合计	5,767,358,940.12	5,421,071,386.7
少数股东权益	41,887,540.29	44,099,282.29
所有者权益合计	5,809,246,480.41	5,465,170,668.99
负债和所有者权益总计	14,329,848,688.16	13,090,501,905.78

法定代表人：张建民主管会计工作负责人：余惠良会计机构负责人：李英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	1,567,382,906.23	516,737,015.29
其中：客户资金存款		
结算备付金		
其中：客户备付金		
贵金属		
拆出资金		
融出资金		
衍生金融资产		
存出保证金		
应收款项		

应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产		
持有待售资产		
金融投资：	675,808,661.09	3,038,783,666.45
交易性金融资产	335,878,577.77	20,496,395.4
债权投资	339,930,083.32	3,018,287,271.05
其他债权投资		
其他权益工具投资		
长期股权投资	4,458,298,174.48	5,119,056,205.85
投资性房地产		
固定资产	1,280,271.23	586,119.86
在建工程		
使用权资产	26,798,247.19	10,783,483.41
无形资产	1,529,444	1,802,562.99
商誉		
长期待摊费用	1,284,442.65	
递延所得税资产	158,603,611.55	118,784,692.12
其他资产	8,899,200,118.58	5,616,399,585.75
资产总计	15,790,185,877	14,422,933,331.72
负债：		
短期借款	2,351,950,277.78	900,674,444.44
应付短期融资款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	121,330,369.91	120,340,176.41
应交税费	103,773,430.2	88,187,158.99
应付款项		
合同负债		
持有待售负债		
预计负债		
长期借款	100,081,944.44	200,020,555.56
应付债券	4,755,049,309.66	3,862,043,388.99
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,547,851.89	10,689,274.12
递延收益		
递延所得税负债	330,612.79	124,098.85
其他负债	2,559,308,394.82	3,852,976,669.37
负债合计	10,022,372,191.49	9,035,055,766.73
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,550,000,000	2,550,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	951,606,600	951,606,600
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	231,220,925.22	193,227,313.17
一般风险准备		
未分配利润	2,034,986,160.29	1,693,043,651.82
所有者权益合计	5,767,813,685.51	5,387,877,564.99
负债和所有者权益总计	15,790,185,877	14,422,933,331.72

（三）合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	903,131,632.87	1,024,337,609.92
利息净收入	98,531,006.41	87,685,466.08
利息收入	98,531,006.41	87,685,466.08
利息支出		
手续费及佣金净收入	93,193,495.16	207,172,316.78
其中：经纪业务手续费净收入		
投资银行业务手续费净收入		
资产管理业务手续费净收入		
投资收益（损失以“-”列示）	763,223,834.38	783,510,976.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,552,696.22	6,071,242.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

其他收益	67,098,659.54	24,688,252.61
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-120,353,203.56	-76,918,310.72
汇兑收益（损失以“-”列示）	22,701.18	-2,272,788.95
其他业务收入	1,415,139.76	471,698.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	475,323,603.71	512,532,153.56
二、营业总支出	475,323,603.71	512,532,153.56
手续费及佣金支出	657,730	1,602,399.1
利息支出	246,572,499.11	193,448,911.29
税金及附加	4,460,880.83	3,848,589.88
业务及管理费	138,373,838.49	120,788,848.38
资产减值损失	85,258,655.28	192,843,404.91
信用减值损失		
其他资产减值损失		
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”列示）	427,808,029.16	511,805,456.36
加：营业外收入	3.76	0.73
减：营业外支出	150,000.03	152,471.42
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	427,658,032.89	511,652,985.67
减：所得税费用	81,056,513.33	137,741,620.6
五、净利润（净亏损以“-”列示）	346,601,519.56	373,911,365.07
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	346,601,519.56	373,911,365.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润	345,456,399.79	372,548,211.87
2. 少数股东损益	1,145,119.77	1,363,153.2
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（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. 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. 其他债权投资信用损失准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	346,601,519.56	373,911,365.07
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	345,456,399.79	372,548,211.87
归属于少数股东的综合收益总额	1,145,119.77	1,363,153.2
八、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

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

法定代表人：张建民主管会计工作负责人：余惠良会计机构负责人：李英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	816,680,447.75	1,439,927,196.33
利息净收入	91,643,418.58	78,390,367.58
利息收入	91,643,418.58	78,390,367.58
利息支出		
手续费及佣金净收入	74,245,056.24	173,091,008.68
其中：经纪业务手续费净收入		
投资银行业务手续费净收入		
资产管理业务手续费净收入		
投资收益（损失以“-”列示）	581,868,341.08	1,149,761,419.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,552,696.22	6,071,242.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	67,082,436.3	24,673,477.38
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	826,055.77	16,284,000.45
汇兑收益（损失以“-”列示）	0.02	-2,273,077.35
其他业务收入	1,015,139.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业总支出	328,991,717.49	408,848,930.31
手续费及佣金支出	657,730	1,602,399.1
利息支出	246,572,499.11	193,448,911.29
税金及附加	2,101,138.2	1,674,087.47
业务及管理费	122,481,550.18	109,437,332.45
资产减值损失	-42,821,200	102,686,200
信用减值损失		
其他资产减值损失		
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”列示）	487,688,730.26	1,031,078,266.02
加：营业外收入		
减：营业外支出	150,000.03	150,000
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	487,538,730.23	1,030,928,266.02
减：所得税费用	107,602,609.71	240,733,922.41
五、净利润（净亏损以“-”列示）	379,936,120.52	790,194,343.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	379,936,120.52	790,194,343.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（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. 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. 其他债权投资信用损失准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	379,936,120.52	790,194,343.61
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	84,016,474.75	221,458,340.65
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	185,668,248.09	715,017,707.65
经营活动现金流入小计	269,684,722.84	936,476,048.3

为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		1,602,399.1
支付给职工及为职工支付的现金	89,735,956.05	68,421,636.85
支付的各项税费	167,818,237.77	319,957,490.63
支付其他与经营活动有关的现金	61,266,243.02	324,460,144.11
经营活动现金流出小计	318,820,436.84	714,441,670.69
经营活动产生的现金流量净额	-49,135,714	222,034,377.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	13,552,865,752.39	14,665,480,452.8
取得投资收益收到的现金	958,872,711.48	753,935,986.86
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	259,900	
收到其他与投资活动有关的现金	1,590,190,107.25	3,060,635,678.72
投资活动现金流入小计	16,102,188,471.12	18,480,052,118.38
投资支付的现金	13,690,748,556.29	16,798,616,884.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,096,384.76	373,179.37
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	1,980,657,730	2,968,580,763.89
投资活动现金流出小计	15,672,502,671.05	19,767,570,827.99
投资活动产生的现金流量净额	429,685,800.07	-1,287,518,709.61
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	5,050,000,000	1,600,000,000
发行债券收到的现金	3,700,000,000	1,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	900,000,000	6,057,576,743.14
筹资活动现金流入小计	9,650,000,000	8,657,576,743.14
偿还债务支付的现金	6,500,000,000	1,506,332,240
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	219,073,777.8	210,735,550.48
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	2,224,366,997.16	5,358,193,625.31
筹资活动现金流出小计	8,943,440,774.96	7,075,261,415.79
筹资活动产生的现金流量净额	706,559,225.04	1,582,315,327.35
四、汇率变动对现金的影响	-22,701.18	-2,272,788.95
五、现金及现金等价物净增加额	1,087,086,609.93	514,558,206.4
加：期初现金及现金等价物余额	537,810,016.09	23,251,809.69
六、期末现金及现金等价物余额	1,624,896,626.02	537,810,016.09

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,668,035.83	172,680,087.84
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	132,805,937.23	1,227,806,533.15
经营活动现金流入小计	207,473,973.06	1,400,486,620.99
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		1,602,399.1
支付给职工及为职工支付的现金	88,267,197.99	67,132,890.28
支付的各项税费	140,252,058.18	296,371,121.63
支付其他与经营活动有关的现金	144,843,474.72	348,830,770.15
经营活动现金流出小计	373,362,730.89	713,937,181.16
经营活动产生的现金流量净额	-165,888,757.83	686,549,439.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	9,715,465,297	7,740,154,794.87
取得投资收益收到的现金	530,631,650.66	1,176,794,726.42
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	259,900	
收到其他与投资活动有关的现金	1,593,401,789.28	3,060,635,678.72
投资活动现金流入小计	11,839,758,636.94	11,977,585,200.01
投资支付的现金	6,814,608,726.6	7,777,259,516.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,096,384.76	373,179.37
支付其他与投资活动有关的现金	2,009,013,285.57	2,968,580,763.89
投资活动现金流出小计	8,824,718,396.93	10,746,213,459.38
投资活动产生的现金流量净额	3,015,040,240.01	1,231,371,740.63

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	5,050,000,000	1,600,000,000
发行债券收到的现金	3,700,000,000	1,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	17,535,840,309.88	6,057,576,743.14
筹资活动现金流入小计	26,285,840,309.88	8,657,576,743.14
偿还债务支付的现金	6,500,000,000	1,506,332,240
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	219,073,777.8	210,735,550.48
支付其他与筹资活动有关的现金	21,365,272,123.3	8,347,103,204.82
筹资活动现金流出小计	28,084,345,901.1	10,064,170,995.3
筹资活动产生的现金流量净额	-1,798,505,591.22	-1,406,594,252.16
四、汇率变动对现金的影响	-0.02	-2,273,077.35
五、现金及现金等价物净增加额	1,050,645,890.94	509,053,850.95
加：期初现金及现金等价物余额	516,737,015.29	7,683,164.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,567,382,906.23	516,737,015.29

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

备查文件置备地点	华润资产管理有限公司
具体地址	广东省深圳市南山区科苑南路 2700 号华润金融大厦 15 楼
查阅网站	http://www.szse.cn/

(本页无正文，为《华润资产管理有限公司公司债券年度报告(2022 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

华润资产管理有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 1-04448 号

(11)

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入 此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>） 进行查验。
报告编码：京23VMXD00JM





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 1-04448 号

华润资产管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了华润资产管理有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能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。

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

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





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1Zhichun Road,Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月十七日



合并资产负债表

编制单位：华润资产管理有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资 产：			
货币资金	八（一）	1,634,896,626.02	547,810,016.09
结算备付金			
拆出资金			
融出资金			
衍生金融资产			
存出保证金			
应收款项			
买入返售金融资产			
持有待售资产			
金融投资：		10,755,711,792.29	10,566,092,562.08
交易性金融资产	八（二）	6,753,091,341.70	5,139,184,252.39
债权投资	八（三）	4,002,620,450.59	5,426,908,309.69
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	八（四）	3,803,916.48	674,614,547.85
投资性房地产			
固定资产	八（五）	1,535,356.86	926,234.01
在建工程			
使用权资产	八（六）	26,798,247.19	10,783,483.41
无形资产	八（七）	1,529,444.00	1,802,562.99
长期待摊费用	八（八）	1,284,442.65	
递延所得税资产	八（九）	198,221,489.61	113,963,417.06
其他资产	八（十）	1,706,067,373.06	1,174,509,082.29
资产总计		14,329,848,688.16	13,090,501,905.78

法定代表人：

张民建印

主管会计工作负责人：

余良印

会计机构负责人：

龙萍



合并资产负债表(续)

编制单位: 华润资产管理有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
负 债:			
短期借款	八(十一)	2,351,950,277.78	900,674,444.44
应付短期融资款			
拆入资金			
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			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	八(十二)	122,684,216.99	121,454,842.49
应交税费	八(十三)	110,038,505.76	99,025,953.91
应付款项			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款	八(十四)	100,081,944.44	200,020,555.56
应付债券	八(十五)	4,755,049,309.66	3,862,043,388.99
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八(十六)	30,547,851.89	10,689,274.12
递延所得税负债	八(九)	25,766,565.86	8,839,133.03
其他负债	八(十七)	1,024,483,535.37	2,422,583,644.25
负债合计		8,520,602,207.75	7,625,331,236.79
所有者权益:			
实收资本	八(十八)	2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八(十九)	952,373,753.63	951,542,600.00
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	八(二十)	231,220,925.22	193,227,313.17
一般风险准备			
未分配利润	八(二十一)	2,033,764,261.27	1,726,301,473.53
归属母公司所有者权益合计		5,767,358,940.12	5,421,071,386.70
少数股东权益		41,887,540.29	44,099,282.29
所有者权益合计		5,809,246,480.41	5,465,170,668.99
负债和所有者权益总计		14,329,848,688.16	13,090,501,905.78

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




母公司资产负债表

编制单位：华润资产管理有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资 产：			
货币资金	十四（一）	1,567,382,906.23	516,737,015.29
结算备付金			
拆出资金			
融出资金			
衍生金融资产			
存出保证金			
应收款项			
买入返售金融资产			
持有待售资产			
金融投资：		675,608,661.09	3,038,783,666.45
交易性金融资产	十四（二）	335,878,577.77	20,496,395.40
债权投资	十四（三）	339,930,083.32	3,018,287,271.05
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	十四（四）	4,458,298,174.48	5,119,056,205.85
投资性房地产			
固定资产	十四（五）	1,280,271.23	586,119.86
在建工程			
使用权资产	十四（六）	26,798,247.19	10,783,483.41
无形资产	十四（七）	1,529,444.00	1,802,562.99
长期待摊费用	十四（八）	1,284,442.65	
递延所得税资产	十四（九）	158,603,611.55	118,784,692.12
其他资产	十四（十）	8,899,200,118.58	5,616,399,585.75
资产总计		15,790,185,877.00	14,422,933,331.72

法定代表人：

张民建印

主管会计工作负责人：

余良惠印

会计机构负责人：

李英



华润资产管理有限公司 母公司资产负债表 (续)

编制单位: 华润资产管理有限公司

2022年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
负 债:			
短期借款	十四 (十一)	2,351,950,277.78	900,674,444.44
应付短期融资款			
拆入资金			
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			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十四 (十二)	121,330,369.91	120,340,176.41
应交税费	十四 (十三)	103,773,430.20	88,187,158.99
应付款项			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款	十四 (十四)	100,081,944.44	200,020,555.56
应付债券	十四 (十五)	4,755,049,309.66	3,862,043,388.99
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	十四 (十六)	30,547,851.89	10,689,274.12
递延所得税负债	十四 (九)	330,612.79	124,098.85
其他负债	十四 (十七)	2,559,308,394.82	3,852,976,669.37
负债合计		10,022,372,191.49	9,035,055,766.73
所有者权益:			
实收资本	十四 (十八)	2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	十四 (十九)	951,606,600.00	951,606,600.00
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	十四 (二十)	231,220,925.22	193,227,313.17
一般风险准备			
未分配利润	十四 (二十一)	2,034,986,160.29	1,693,043,651.82
所有者权益 (或股东权益) 合计		5,767,813,685.51	5,387,877,564.99
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		15,790,185,877.00	14,422,933,331.72

法定代表人:

张 建 印

主管会计工作负责人:

余 惠 印

会计机构负责人:

李 荣



合并利润表

编制单位：华润资产管理有限公司

2022年度

单位：人民币元

项	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入		903,131,632.87	1,024,337,609.92
（一）手续费及佣金收入	八（二十二）	93,193,495.16	207,172,316.78
（二）利息收入	八（二十三）	98,531,006.41	87,685,466.08
（三）投资收益（损失以“-”号填列）	八（二十四）	763,223,834.38	783,510,976.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（二十四）	23,552,696.22	6,071,242.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
（四）净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
（五）其他收益	八（二十五）	67,098,659.54	24,688,252.61
（六）公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（二十六）	-120,353,203.56	-76,918,310.72
（七）汇兑收益（损失以“-”号填列）		22,701.18	-2,272,788.95
（八）其他业务收入	八（二十七）	1,415,139.76	471,698.11
（九）资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		475,323,603.71	512,532,153.56
手续费及佣金支出	八（二十八）	657,730.00	1,602,399.10
利息支出	八（二十九）	246,572,499.11	193,448,911.29
税金及附加		4,460,880.83	3,848,589.88
业务及管理费	八（三十）	138,373,838.49	120,788,848.38
信用减值损失（转回金额以“-”号填列）	八（三十一）	85,258,656.28	192,843,404.91
资产减值损失（转回金额以“-”号填列）			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		427,808,029.16	511,805,456.36
加：营业外收入	八（三十二）	3.76	0.73
减：营业外支出	八（三十三）	150,000.03	152,471.42
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		427,658,032.89	511,652,985.67
减：所得税费用	八（三十四）	81,056,513.33	137,741,620.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		346,601,519.56	373,911,365.07
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		346,601,519.56	373,911,365.07
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）		345,456,399.79	372,548,211.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,145,119.77	1,363,153.20
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		346,601,519.56	373,911,365.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		345,456,399.79	372,548,211.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,145,119.77	1,363,153.20
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

张印建

主管会计工作负责人：

余惠

会计机构负责人：

龙



母公司利润表

编制单位：华润资产管理有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入		816,680,447.75	1,439,927,196.33
手续费及佣金收入	十四(二十二)	74,245,056.24	173,091,008.68
利息收入	十四(二十三)	91,643,418.58	78,390,367.58
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(二十四)	581,868,341.08	1,149,761,419.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四(二十四)	23,552,696.22	6,071,242.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	十四(二十五)	67,082,436.30	24,673,477.38
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	十四(二十六)	826,055.77	16,284,000.45
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.02	-2,273,077.35
其他业务收入	十四(二十七)	1,015,139.76	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业支出		328,991,717.49	408,848,930.31
手续费及佣金支出	十四(二十八)	657,730.00	1,602,399.10
利息支出	十四(二十九)	246,572,499.11	193,448,911.29
税金及附加		2,101,438.20	1,674,087.47
业务及管理费	十四(三十)	122,481,550.18	109,437,332.45
信用减值损失(转回金额以“-”号填列)	十四(三十一)	-42,821,200.00	102,686,200.00
资产减值损失(转回金额以“-”号填列)			
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		487,688,730.26	1,031,078,266.02
加：营业外收入			
减：营业外支出	十四(三十二)	150,000.03	150,000.00
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		487,538,730.23	1,030,928,266.02
减：所得税费用	十四(三十三)	107,602,609.71	240,733,922.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		379,936,120.52	790,194,343.61
(一)持续经营净利润		379,936,120.52	790,194,343.61
(二)终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		379,936,120.52	790,194,343.61
八、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

张民建印

主管会计工作负责人：

余良印

会计机构负责人：

龙芳



合并现金流量表

编制单位：华润资产管理有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,016,474.75	221,458,340.65
△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			
△收到原保险合同赔款取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		185,668,248.09	715,017,707.65
经营活动现金流入小计		269,684,722.84	936,476,048.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			1,802,399.10
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		89,735,956.05	68,421,636.85
支付的各项税费		167,818,237.77	319,957,490.63
支付其他与经营活动有关的现金		61,266,243.02	324,460,144.11
经营活动现金流出小计		318,820,436.84	714,441,670.69
经营活动产生的现金流量净额	八（三十六）	-49,135,714.00	222,034,377.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,552,865,762.39	14,665,480,452.80
取得投资收益收到的现金		968,872,711.48	753,935,986.86
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		259,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,690,190,107.25	3,060,635,678.72
投资活动现金流入小计		16,102,188,471.12	18,480,052,118.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,096,384.76	373,179.37
投资支付的现金		13,690,748,656.29	16,798,616,884.73
△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		1,980,657,730.00	2,968,580,763.89
投资活动现金流出小计		15,672,502,671.05	19,767,570,827.99
投资活动产生的现金流量净额		-429,685,800.07	-1,287,518,709.61
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		5,050,000,000.00	1,600,000,000.00
△发行债券收到的现金		3,700,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		900,000,000.00	6,057,576,743.14
筹资活动现金流入小计		9,650,000,000.00	8,657,576,743.14
偿还债务支付的现金		6,500,000,000.00	1,506,332,240.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,073,777.80	210,735,550.48
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		2,224,366,997.16	5,358,193,625.31
筹资活动现金流出小计		8,943,440,774.96	7,075,261,415.79
筹资活动产生的现金流量净额		706,559,225.04	1,582,315,327.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-22,701.18	-2,272,788.95
五、现金及现金等价物净增加额	八（三十六）	1,087,086,609.93	514,558,206.40
加：期初现金及现金等价物余额	八（三十六）	537,810,016.09	23,251,809.69
六、期末现金及现金等价物余额	八（三十六）	1,624,896,626.02	537,810,016.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张民印

余惠印



母公司现金流量表

编制单位：华润资产管理有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,668,035.83	172,680,087.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,805,937.23	1,227,806,533.15
经营活动现金流入小计		207,473,973.06	1,400,486,620.99
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			1,602,399.10
支付给职工及为职工支付的现金		88,267,197.99	67,132,890.28
支付的各项税费		140,252,058.18	296,371,121.63
支付其他与经营活动有关的现金		144,843,474.72	348,830,770.15
经营活动现金流出小计		373,362,730.89	713,937,181.16
经营活动产生的现金流量净额	十四（三十五）	-165,888,757.83	686,549,439.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,715,465,297.00	7,740,154,794.87
取得投资收益收到的现金		530,631,650.66	1,176,794,726.42
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		259,900.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,593,401,789.28	3,060,635,678.72
投资活动现金流入小计		11,839,758,636.94	11,977,585,200.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,096,384.76	373,179.37
投资支付的现金		6,814,608,726.60	7,777,259,516.12
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		2,009,013,285.57	2,968,580,763.89
投资活动现金流出小计		8,824,718,396.93	10,746,213,459.38
投资活动产生的现金流量净额		3,015,040,240.01	1,231,371,740.63
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		5,050,000,000.00	1,600,000,000.00
发行债券收到的现金		3,700,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,535,840,309.88	6,057,576,743.14
筹资活动现金流入小计		26,285,840,309.88	8,657,576,743.14
偿还债务支付的现金		6,500,000,000.00	1,506,332,240.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		219,073,777.80	210,735,550.48
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		21,365,272,123.30	8,347,103,204.82
筹资活动现金流出小计		28,084,345,901.10	10,064,170,995.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,798,505,591.22	-1,406,594,252.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.02	-2,273,077.35
五、现金及现金等价物净增加额	十四（三十五）	1,050,645,890.94	509,053,850.95
加：期初现金及现金等价物余额	十四（三十五）	516,737,015.29	7,683,164.34
六、期末现金及现金等价物余额	十四（三十五）	1,567,382,906.23	516,737,015.29

法定代表人：

张民建印

主管会计工作负责人：

余良印

会计机构负责人：

李英



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

2022年度												
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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债、其他									
一、上年期末余额	2,550,000,000.00			951,512,600.00			193,227,313.17		1,726,301,473.53	5,421,071,386.70	41,099,282.29	5,465,170,668.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,550,000,000.00			951,512,600.00			193,227,313.17		1,726,301,473.53	5,421,071,386.70	41,099,282.29	5,465,170,668.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				831,153.63			37,993,612.05		307,462,787.74	346,287,553.42	-2,211,742.00	344,075,811.42
（一）综合收益总额									345,456,399.79	345,456,399.79	1,145,119.77	346,601,519.56
（二）所有者投入和减少资本				831,153.63						831,153.63	-2,883,753.63	-2,052,600.00
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				831,153.63							-2,052,600.00	-2,052,600.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							37,993,612.05		-37,993,612.05		-473,108.14	-473,108.14
2. 提取一般风险准备							37,993,612.05		-37,993,612.05			
3. 对所有者的分配												
4. 其他											-473,108.14	-473,108.14
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）其他												
四、本期末余额	2,550,000,000.00			952,373,753.63			231,220,925.22		2,033,764,261.27	5,767,358,940.12	41,867,510.29	5,809,216,460.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张民印

张民印

张民印



合并所有者权益变动表

2022年度	2021年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	2,550,000,000.00		951,542,600.00			114,207,878.81		1,432,772,696.02	5,048,523,174.83	42,736,129.09	5,091,259,303.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,550,000,000.00		951,542,600.00			114,207,878.81		1,432,772,696.02	5,048,523,174.83	42,736,129.09	5,091,259,303.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						79,019,434.36		293,528,777.51	372,548,211.87	1,363,153.20	371,911,365.07
（一）综合收益总额						79,019,434.36		293,528,777.51	372,548,211.87	1,363,153.20	371,911,365.07
（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								-79,019,434.36			
2.提取一般风险准备								-79,019,434.36			
3.对所有者分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	2,550,000,000.00		951,542,600.00			193,227,313.17		1,726,301,473.53	5,421,071,386.70	44,099,282.29	5,465,170,668.99



法定代表人：张健

主管会计工作负责人：余惠

会计机构负责人：李英

张健印



母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

2022年度	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	2,550,000,000.00						193,227,313.17		1,695,043,651.82	5,387,877,564.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,550,000,000.00						193,227,313.17		1,695,043,651.82	5,387,877,564.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							37,993,612.05		341,942,568.47	379,936,120.52
（一）综合收益总额									379,936,120.52	379,936,120.52
（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							37,993,612.05		-37,993,612.05	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者分配的分配									-37,993,612.05	
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.设定受益计划变动额结转留存收益										
6.其他综合收益结转留存收益										
7.其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	2,550,000,000.00						231,220,925.22		2,031,986,160.29	5,767,813,665.51

会计机构负责人：

龙英

主管会计工作负责人：

良余

法定代表人：

民张印建

母公司所有者权益变动表

编制单位：华润资产管理有限公司	2022年度										2021年度				单位：人民币元			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计							
		优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	2,550,000,000.00				951,606,600.00			114,207,878.81		981,868,742.57	4,597,683,221.38							
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	2,550,000,000.00				951,606,600.00			114,207,878.81		981,868,742.57	4,597,683,221.38							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
1.所有者投入和减少资本																		
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																		
（二）利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者利润分配																		
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.对所有者利润分配																		
4.其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本																		
2.盈余公积转增资本																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.一般风险准备弥补亏损																		
5.设定受益计划变动额结转留存收益																		
6.其他综合收益结转留存收益																		
7.其他																		
（五）其他																		
四、本年年末余额	2,550,000,000.00				951,606,600.00			193,227,313.17		1,693,043,051.82	5,387,877,564.99							

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

龙英

良余印

民张印



华润资产管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

华润资产管理有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

华润资产管理有限公司(以下简称“本公司”)由华润股份有限公司于 2015 年 7 月 23 日在珠海成立, 统一社会信用代码为 914404003512160061。本公司的经营范围: 资产管理, 投资管理, 企业管理, 投资顾问; 股权投资; 为企业资产的重组、并购及项目融资提供咨询服务; 财务顾问; 委托管理股权投资基金; 国内贸易; 房地产经纪服务、物业管理服务; 以自有资金进行投资兴办实业。

2015 年 12 月 23 日, 华润股份有限公司与本公司签订了《珠海市润海投资有限责任公司股权转让协议》, 协议约定华润股份有限公司以其持有的珠海市润海投资有限责任公司 61.62% 的股权作价人民币 250,161 万元对本公司出资, 持有本公司 100% 股权。

2016 年 12 月 1 日, 本公司原股东华润股份有限公司将其所持有全部股权转让给华润金控投资有限公司, 由此华润金控投资有限公司成为本公司全资股东。华润金控投资有限公司于 2016 年 12 月 28 日对本公司增资人民币 100,000 万元, 其中人民币 5,000 万元用于增加注册资本, 人民币 95,000 万元作为资本公积。

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司的注册资本及实收资本为人民币 255,000 万元。

本公司的母公司为华润金控投资有限公司, 最终控股公司为中国华润有限公司。

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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

华润资产管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资、投资性房地产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。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

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

华润资产管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

华润资产管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

3. 金融负债分类和计量

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、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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动(包括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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5. 金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

7. 金融资产转移

本公司已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。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）投资性房地产

投资性房地产包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，不对其计提折旧或进行摊销。资产负债表日以公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或者发生毁损，将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。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输工具和电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5.00	31.67
运输工具	5		20.00

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十四）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十五) 资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(十八) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关服务的控制权时确认收入。取得相关服务的控制权，是指能够主导该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

提供服务合同：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含投资管理服务、咨询服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于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。

(十九) 合同资产与合同负债

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

1. 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四（九）。

2. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

(二十四) 终止经营

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十五) 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司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的，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。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十六) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

1. 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

（1）业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

（2）合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

2. 估计的不确定性

以下于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（1）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（2）除金融资产之外的其他资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的其他资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的其他资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产

华润资产管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本公司本期无需披露的会计政策变更。

(二) 主要会计估计变更说明

本公司本期无需披露的会计估计变更说明。

(三) 前期会计差错更正

本公司本期无需披露的前期会计差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司享有以上优惠的子公司包括：横琴润创投资管理有限公司、横琴润晟投资管理有限公司、润晟投资管理(深圳)有限公司、横琴润腾实业有限公司、润程实业(深圳)有限公司、润鹏实业(深圳)有限公司、润坤实业(深圳)有限公司、润惠实业(深圳)有限公司、润乾实业(深圳)有限公司和润农实业(深圳)有限公司。

(三)其他需说明事项

本公司无其他需说明的事项。

七、企业合并及合并财务报表

(一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	珠海横琴润弘伍号投资企业(有限合伙)	5	2	珠海	珠海	投资	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
2	珠海横琴润弘叁号投资企业(有限合伙)	5	2	珠海	珠海	投资		100.00	100.00		1
3	深圳市润展投资咨询企业(有限合伙)	6	2	深圳	深圳	投资顾问		100.00	100.00		1
4	润惠实业(深圳)有限公司	5	2	深圳	深圳	投资咨询		100.00	100.00		1
5	珠海横琴润弘贰号投资企业(有限合伙)	6	2	珠海	珠海	投资	19,900.00	100.00	100.00	19,900.00	1
6	横琴润晟投资管理有限公司	5	2	珠海	珠海	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
7	横琴润弘投资管理有限公司	5	2	珠海	珠海	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
8	润晟投资管理(深圳)有限公司	5	2	深圳	深圳	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
9	横琴润创投资管理有限公司	5	2	珠海	珠海	投资管理	200.00	100.00	100.00	200.00	1
10	横琴润盈投资管理有限公司	5	2	珠海	珠海	投资管理	34,000.00	100.00	100.00	34,000.00	1
11	润程实业(深圳)有限公司	5	2	深圳	深圳	信息咨询	50.00	100.00	100.00	50.00	1
12	润鹏实业(深圳)有限公司	5	2	深圳	深圳	信息咨询	50.00	100.00	100.00	50.00	1
13	深圳市润通壹号投资企业(有限合伙)	6	2	深圳	深圳	投资管理	12,500.00	100.00	100.00	12,500.00	1
14	润坤实业(深圳)有限公司	5	2	深圳	深圳	咨询服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
15	润乾实业(深圳)有限公司	5	2	深圳	深圳	信息咨询		100.00	100.00		1
16	横琴润腾实业有限公司	5	2	珠海	珠海	咨询服务	3,100.00	100.00	100.00	3,100.00	1
17	横琴润创投资基金(有限合伙)	6	2	珠海	珠海	投资	400,144.17	100.00	100.00	400,144.17	1
18	润农实业(深圳)有限公司	5	2	深圳	深圳	信息咨询	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
19	珠海横琴润弘陆号投资企业(有限合伙)	6	2	珠海	珠海	投资管理	11,509.08	69.38	69.38	7,951.08	1
20	珠海横琴润弘柒号投资企业(有限合伙)	6	2	珠海	珠海	投资管理		100.00	100.00		1
21	珠海横琴润弘捌号投资企业(有限合伙)	6	2	珠海	珠海	投资管理	10,010.00	100.00	100.00	10,010.00	1
22	上海润巍资产管理有限责任公司	5	2	上海	上海	投资咨询	1,000.00	100.00	100.00	1,005.26	1
23	润巍管理咨询(上海)合伙企业(有限合伙)	6	2	上海	上海	投资咨询		100.00	100.00		1
24	广州南沙区润玖号投资合伙企业(有限合伙)	6	2	广州	广州	融资咨询		100.00	100.00		1
25	深圳市普鑫叁号投资企业(有限合伙)	6	2	深圳	深圳	投资咨询	32,300.14	100.00	100.00	32,300.14	1
26	深圳市聚臻投资咨询企业(有限合伙)	6	2	深圳	深圳	信息咨询	50,000.50	100.00	100.00	50,000.50	1
27	深圳市开济投资企业(有限合伙)	6	2	深圳	深圳	投资	5,010.00	100.00	100.00	5,010.00	1
28	深圳市聚鑫投资企业(有限合伙)	6	2	深圳	深圳	投资	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1

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

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

编号 4 的单位于本年 6 月底出售；编号 22 的单位于本年 7 月收购少数股东股份，持股比例由 80%增加至 100%；编号 25-28 的单位为本期新增单位。

(二) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	未纳入合并范围原因
1	珠海市润海投资有限责任公司	61.62	50.00	100.00	61.62	股东一致同意才能决策

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	珠海横琴润弘陆号投资企业(有限合伙)	30.62	313,933.71		41,887,540.29

2. 主要财务信息

项 目	本期数
	珠海横琴润弘陆号投资企业(有限合伙)
资产合计	120,930,749.84

华润资产管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	本期数
	珠海横琴润弘陆号投资企业（有限合伙）
负债合计	139,796.11
净利润	1,025,257.07
综合收益总额	1,025,257.07
经营活动现金流量	-6,060,617.47

(四) 本期新纳入合并范围的主体

详见附注七（一）。

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	1,617,452,132.87	547,810,016.09
应计利息	17,444,493.15	
合 计	1,634,896,626.02	547,810,016.09

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
法院冻结款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

注：吉盛科技以未达成协议为由起诉我司，要求退还已支付的 1000 万元诚意金，并诉前冻结我司财产 1000 万元。2021 年 10 月 18 日，法院一审裁定该笔交易为预约合同，驳回吉盛科技相关要求，我司在交易中并无过错。2022 年吉盛科技再次上诉，目前正在等待开庭安排。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,753,091,341.70	5,139,184,252.39
其中：债务工具投资	5,514,970,351.27	4,121,481,913.39
权益工具投资	378,157,677.94	186,029,332.08
其他	859,963,312.49	831,673,006.92
合 计	6,753,091,341.70	5,139,184,252.39

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(三) 债权投资

债权投资情况

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
委托贷款	399,795,083.32	59,865,000.00	339,930,083.32	1,384,973,745.02	102,686,200.00	1,282,287,545.02
债权类投资	3,920,968,927.46	258,278,560.19	3,662,690,367.27	4,274,819,469.58	130,198,704.91	4,144,620,764.67
合 计	4,320,764,010.78	318,143,560.19	4,002,620,450.59	5,659,793,214.60	232,884,904.91	5,426,908,309.69

注：于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的债权投资计提减值准备共计人民币 318,143,560.19 元，其中，处于第一阶段，信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计提 129,400,822.96 元；处于第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提 188,742,737.23 元；本公司不存在处于第三阶段的债权投资。（2021 年 12 月 31 日：232,884,904.91 元）。

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对合营企业投资	674,614,547.85	23,552,696.22	694,363,327.59	3,803,916.48
小 计	674,614,547.85	23,552,696.22	694,363,327.59	3,803,916.48
减：长期股权投资减值准备				
合 计	674,614,547.85	23,552,696.22	694,363,327.59	3,803,916.48

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合营企业											
珠海市润海投资有限 责任公司	616,229.00	674,614,547.85		541,665,297.00	23,552,696.22			152,698,030.59			3,803,916.48
合 计	616,229.00	674,614,547.85		541,665,297.00	23,552,696.22			152,698,030.59			3,803,916.48

注：由于珠海市润海投资有限责任公司的相关活动需经本公司与另一持有 38.38% 股权的股东珠海金融投资控股集团有限公司一致同意才能决策，所以本公司与珠海金融投资控股集团有限公司共同控制珠海市润海投资有限责任公司。

3. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
	珠海市润海投资有限责任公司	珠海市润海投资有限责任公司
流动资产	212,228,063.05	143,671,087.08
非流动资产	5,619,487.54	1,132,792,615.68

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	本期数	上年数
	珠海市润海投资有限责任公司	珠海市润海投资有限责任公司
资产合计	217,847,550.59	1,276,463,702.76
流动负债	23,532,979.37	28,027,857.69
非流动负债	3,659,972.26	4,105,952.94
负债合计	27,192,951.63	32,133,810.63
净资产	190,654,598.96	1,244,329,892.13
按持股比例计算的净资产份额	118,205,851.36	766,756,079.53
调整事项	-114,401,934.88	-92,141,531.68
对合营企业权益投资的账面价值	3,803,916.48	674,614,547.85
营业收入	23,443,053.89	44,801,958.28
财务费用	-164,184.18	-484,520.50
所得税费用	-861,708.87	-9,138,803.86
净利润	28,922,080.95	180,922,574.41
综合收益总额	28,922,080.95	180,922,574.41
企业本期收到的来自合营企业的股利	152,698,030.59	

(五) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,535,356.86	926,234.01
合 计	1,535,356.86	926,234.01

固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,747,435.63	1,096,384.76		2,843,820.39
其中：运输工具	425,142.67			425,142.67
办公设备	1,322,292.96	1,096,384.76		2,418,677.72
二、累计折旧合计	821,201.62	487,261.91		1,308,463.53
其中：运输工具	85,028.52	85,028.52		170,057.04
办公设备	736,173.10	402,233.39		1,138,406.49
三、固定资产账面净值合计	926,234.01	—	—	1,535,356.86
其中：运输工具	340,114.15	—	—	255,085.63
办公设备	586,119.86	—	—	1,280,271.23
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	926,234.01	—	—	1,535,356.86
其中：运输工具	340,114.15	—	—	255,085.63
办公设备	586,119.86	—	—	1,280,271.23

注：截至 2022 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 719,839.04 元。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(六) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,682,254.91	26,147,799.28	9,324,402.28	34,505,651.91
其中：房屋及建筑物	17,682,254.91	26,147,799.28	9,324,402.28	34,505,651.91
二、累计折旧和累计摊销合计	6,898,771.50	10,133,035.50	9,324,402.28	7,707,404.72
其中：房屋及建筑物	6,898,771.50	10,133,035.50	9,324,402.28	7,707,404.72
三、使用权资产账面净值合计	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19
其中：房屋及建筑物	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19
其中：房屋及建筑物	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19

(七) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,731,190.04			2,731,190.04
其中：软件	2,731,190.04			2,731,190.04
二、累计摊销额合计	928,627.05	273,118.99		1,201,746.04
其中：软件	928,627.05	273,118.99		1,201,746.04
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
五、无形资产账面价值合计	1,802,562.99	—	—	1,529,444.00
其中：软件	1,802,562.99	—	—	1,529,444.00

(八) 长期待摊费用

种类	年初余额	本年增加	本年摊销额	期末余额
装修费		1,605,553.30	321,110.65	1,284,442.65
合计		1,605,553.30	321,110.65	1,284,442.65

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产：				
已计提尚未支付的奖金及年金	30,671,054.25	122,684,216.99	30,363,710.62	121,454,842.49
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	88,014,545.31	352,058,181.21	25,378,480.21	101,513,920.82
信用减值损失	79,535,890.05	318,143,560.19	58,221,226.23	232,884,904.91

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
小 计	198,221,489.61	792,885,958.39	113,963,417.06	455,853,668.22
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	25,766,565.86	103,186,215.13	8,839,133.03	35,510,653.72
小 计	25,766,565.86	103,186,215.13	8,839,133.03	35,510,653.72

(十)其他资产

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,696,200,038.34	1,171,302,377.46
预付款项	7,143,594.38	3,203,015.60
其他流动资产	2,723,740.34	3,689.23
合 计	1,706,067,373.06	1,174,509,082.29

注：本公司无已减值的其他资产。

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	2,351,950,277.78	900,674,444.44
合 计	2,351,950,277.78	900,674,444.44

注：上述借款的本金为人民币 235,000 万元。

(十二) 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	121,454,842.49	85,320,648.29	84,091,273.79	122,684,216.99
二、离职后福利-设定提存计划		5,644,682.26	5,644,682.26	
合 计	121,454,842.49	90,965,330.55	89,735,956.05	122,684,216.99

2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	121,454,842.49	75,827,691.02	74,598,316.52	122,684,216.99
二、职工福利费		2,337,224.94	2,337,224.94	
三、社会保险费		1,570,070.86	1,570,070.86	
其中：医疗保险费		1,453,173.38	1,453,173.38	
工伤保险费		33,943.57	33,943.57	
生育保险费		82,953.91	82,953.91	
四、住房公积金		3,602,927.00	3,602,927.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,849,198.11	1,849,198.11	

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、其他短期薪酬		133,536.36	133,536.36	
合 计	121,454,842.49	85,320,648.29	84,091,273.79	122,684,216.99

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
一、基本养老保险		3,273,077.62	3,273,077.62	
二、失业保险费		50,342.68	50,342.68	
三、企业年金缴费		2,321,261.96	2,321,261.96	
合 计		5,644,682.26	5,644,682.26	

(十三) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	17,418,120.49	24,370,918.68	35,863,053.96	5,925,985.21
企业所得税	81,597,834.96	148,544,914.66	127,447,555.06	102,695,194.56
城市维护建设税	3,976.32	2,422,881.63	2,426,857.95	
个人所得税	1,908.91	18,225,972.38	16,810,767.50	1,417,113.79
教育费附加（含地方教育费附加）	2,840.23	1,729,991.58	1,732,831.81	
其他税费	1,273.00	346,878.19	347,938.99	212.20
合 计	99,025,953.91	195,641,557.12	184,629,005.27	110,038,505.76

(十四) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	100,081,944.44	200,020,555.56
合 计	100,081,944.44	200,020,555.56

注：截至 2022 年 12 月 31 日，借款本金人民币 10,000 万元，到期日为 2025 年 11 月 23 日。

(十五) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	1,007,579,493.77	1,428,797,468.22
中期票据	3,747,469,815.89	2,433,245,920.77
合 计	4,755,049,309.66	3,862,043,388.99

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 润资 01	1,400,000,000.00	2019-6-20	3 年	1,400,000,000.00	1,428,797,468.22		25,509,836.08	292,695.70	1,454,600,000.00	
19 华润资产 MTN001	1,400,000,000.00	2019-11-7	3 年	1,400,000,000.00	1,406,667,362.57		43,777,923.49	1,074,713.94	1,451,520,000.00	
21 华润资产 MTN001	500,000,000.00	2021-3-22	3 年	500,000,000.00	513,639,487.87		18,438,813.16	322,413.38	18,450,000.00	513,950,714.41
21 华润资产 MTN002	500,000,000.00	2021-3-29	3 年	500,000,000.00	512,939,070.33		17,988,142.82	322,314.65	18,000,000.00	513,249,527.80
22 华润资产 MTN001	500,000,000.00	2022-4-21	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,786,301.37	-791,477.82		509,994,823.55
22 华润资产 MTN002	200,000,000.00	2022-4-22	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00	4,297,534.25	-315,487.81		203,982,046.44
22 润资 01	500,000,000.00	2022-08-29	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,756,164.38	-942,141.77		503,814,022.61
22 润资 02	500,000,000.00	2022-08-29	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,756,164.38	-990,693.22		503,765,471.16
22 华润资产 MTN003	500,000,000.00	2022-10-24	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,561,643.84	-742,113.68		501,819,530.16
22 华润资产 MTN004	1,500,000,000.00	2022-10-27	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	7,345,890.41	-2,872,716.88		1,504,473,173.53
合计	7,500,000,000.00	—	—	7,500,000,000.00	3,862,043,388.99	3,700,000,000.00	140,218,414.18	-4,642,493.51	2,942,570,000.00	4,755,049,309.66

注：本公司于 2021 年分别发行中期票据 21 华润资产 MTN001 和 21 华润资产 MTN002，固定利率（分别为 3.69% 和 3.60%），按年付息；于 2022 年分别发行中期票据 22 华润资产 MTN001、22 华润资产 MTN002、22 华润资产 MTN003、22 华润资产 MTN004，固定利率（分别为 3.10%、3.10%、2.75% 和 2.75%），按年付息；发行一般公司债 22 润资 01，固定利率 2.8%，按年付息；发行一般公司债 22 润资 02，2022 年 8 月 29 日至 2025 年 8 月 28 日票面利率 2.8%，2025 年 8 月 29 日至 2027 年 8 月 28 日，本公司有权决定调增票面利率至 2.8%+ 上调基点，若本公司未行使本期债券调整票面利率选择权，则后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。本公司发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券存续期内第 3 个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给本公司或选择继续持有本期债券。

(十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,873,684.55	11,144,780.81
减：未确认的融资费用	1,325,832.66	455,506.69
租赁负债净额	30,547,851.89	10,689,274.12

(十七) 其他负债

项 目	期末余额	年初余额
合同负债	7,862,078.02	18,454,238.19
其他应付款	1,016,621,457.35	2,404,129,406.06
合 计	1,024,483,535.37	2,422,583,644.25

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十八) 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	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	2,550,000,000.00	100.00			2,550,000,000.00	100.00
华润金控投资有限公司	2,550,000,000.00	100.00			2,550,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	951,542,600.00			951,542,600.00
其他资本公积		831,153.63		831,153.63
合 计	951,542,600.00	831,153.63		952,373,753.63

注：本公司收购子公司上海润巍资产管理有限责任公司 20% 的少数股东股权，收购价款与收购时点少数股东权益间的差额为 831,153.63 元。

(二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,227,313.17	37,993,612.05		231,220,925.22
合 计	193,227,313.17	37,993,612.05		231,220,925.22

注：根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上时，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,726,301,473.53	1,432,772,696.02
本期增加额	345,456,399.79	372,548,211.87
其中：本期净利润转入	345,456,399.79	372,548,211.87
本期减少额	37,993,612.05	79,019,434.36
其中：本期提取盈余公积数	37,993,612.05	79,019,434.36
本期期末余额	2,033,764,261.27	1,726,301,473.53

(二十二) 手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
管理费收入	84,632,156.49	194,793,009.37
咨询/顾问收入	2,742,941.20	11,188,656.43
交易服务费收入	5,818,397.47	1,190,650.98
合 计	93,193,495.16	207,172,316.78

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(二十三) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	49,976,440.67	41,871,492.57
往来借款利息收入	26,750,524.13	10,635,678.72
债权投资利息收入	21,804,041.61	35,178,294.79
合 计	98,531,006.41	87,685,466.08

(二十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,552,696.22	6,071,242.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-315.94	
持有金融资产期间取得的投资收益	597,467,611.49	464,065,656.89
处置金融资产取得的投资收益	138,691,950.21	313,374,076.18
其他	3,511,892.40	
合 计	763,223,834.38	783,510,976.01

(二十五) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
创新金融总部奖励	收益相关	66,830,000.00	24,370,000.00
个税返还	收益相关	203,716.54	204,986.67
资产横琴收入促进重点企业集中办公区办公专项资金	收益相关		100,000.00
税费减免	收益相关	14,818.03	13,265.94
一次性留工补助	收益相关	7,085.00	
生育津贴	收益相关	43,039.97	
合 计		67,098,659.54	24,688,252.61

(二十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-120,353,203.56	-76,918,310.72
合 计	-120,353,203.56	-76,918,310.72

(二十七) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁业务	1,015,139.76	
合作补偿款	400,000.00	471,698.11
合 计	1,415,139.76	471,698.11

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(二十八) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
管理费支出	657,730.00	1,602,399.10
合 计	657,730.00	1,602,399.10

(二十九) 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	77,841,000.01	31,041,023.86
往来借款利息支出	25,057,410.48	25,859,375.01
发行债券利息支出	142,959,128.22	136,376,941.59
租赁负债利息支出	714,960.40	171,570.83
合 计	246,572,499.11	193,448,911.29

(三十) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,965,330.54	85,454,881.95
专业机构服务费	20,418,314.31	16,026,429.88
租赁及物业管理费	3,430,546.04	2,073,650.07
软件服务费	5,926,125.86	3,318,060.76
差旅费	1,791,305.47	2,379,439.93
交通费	685,593.63	460,429.97
业务招待费	814,436.35	977,836.86
折旧费和摊销费用	11,214,527.05	7,563,358.28
办公费	913,846.31	2,381,153.12
其他	2,213,812.93	153,607.56
合 计	138,373,838.49	120,788,848.38

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
债权投资信用减值损失	85,258,655.28	192,843,404.91
合 计	85,258,655.28	192,843,404.91

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3.76	0.73	3.76
合 计	3.76	0.73	3.76

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他	0.03	2,471.42	0.03
合 计	150,000.03	152,471.42	150,000.03

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	148,387,153.05	198,694,370.67
递延所得税调整	-67,330,639.72	-60,952,750.07
合 计	81,056,513.33	137,741,620.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	427,658,032.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,914,508.22
子公司适用不同税率的影响	-111,261.02
调整以前期间所得税的影响	-2,932,287.71
非应税收入的影响	-22,652,719.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	325,040.17
税额抵免优惠	-486,767.01
所得税费用	81,056,513.33

(三十五) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	-22,701.18	2,272,788.95

(三十六) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	346,601,519.56	373,911,365.07
加：信用减值损失	85,258,655.28	192,843,404.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,261.91	391,467.79
无形资产摊销	273,118.99	273,118.99

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	10,133,035.50	6,898,771.50
长期待摊费用摊销	321,110.65	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	120,353,203.56	76,918,310.72
利息支出	246,572,499.11	193,448,911.29
汇兑损失（收益以“—”号填列）	-22,701.18	2,272,788.95
利息收入	-48,554,565.74	-45,813,973.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-763,223,834.38	-783,510,976.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-84,258,072.55	-56,864,446.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	16,927,432.83	-4,088,303.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,949,585.20	7,774,556.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	31,945,207.66	257,579,381.54
经营活动产生的现金流量净额	-49,135,714.00	222,034,377.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,624,896,626.02	537,810,016.09
减：现金的年初余额	537,810,016.09	23,251,809.69
现金及现金等价物净增加额	1,087,086,609.93	514,558,206.40

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	1,624,896,626.02	537,810,016.09
其中：可随时用于支付的银行存款	1,624,896,626.02	537,810,016.09
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,624,896,626.02	537,810,016.09

（三十七）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	10,000,000.00	法院冻结款
合 计	10,000,000.00	—

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

十一、公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收款项等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，是以在公平交易中熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的交易金额。

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。估值技术的输入值主要包括预期收益率等。

1. 按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量	130,280,127.89	100,170,367.39	6,522,640,846.42	6,753,091,341.70
交易性金融资产	130,280,127.89	100,170,367.39	6,522,640,846.42	6,753,091,341.70
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,280,127.89	100,170,367.39	6,522,640,846.42	6,753,091,341.70
（1）债务工具投资			5,514,970,351.27	5,514,970,351.27
（2）权益工具投资	29,826,072.89	100,170,367.39	248,161,237.66	378,157,677.94
（3）其他	100,454,055.00		759,509,257.49	859,963,312.49

注：2022 年度，本公司无第一层次和第二层次之间的金融工具的转换，也无转入和转出第三层次的情况。

2. 第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述如下：

项目	年末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
交易性金融资产	6,753,091,341.70	现金流量折现法	预期收益率

十二、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方因无法履行义务而使另一方遭受财务损失的风险。

截至 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的信用风险敞口的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面价值；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而变化。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有但未纳入合并的结构化主体的规模及本公司的最大风险敞口列示如下：

名称	资产规模	持有的未合并 机构化主体账 面价值	最大风险敞口	持有利益 性质
深圳市善鑫贰号投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00	500,000.00	管理费
中山市金坤投资管理中心（有限合伙）	115,000,000.00	15,276,212.16	15,276,212.16	投资收益 及管理费
珠海顺富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	235,502,100.00	38,417.99	38,417.99	投资收益
深圳市润通贰号投资企业（有限合伙）	112,999,998.80	1,599,758.50	1,599,758.50	投资收益 及管理费
广西润北商务服务合伙企业（有限合伙）	70,610,000.00	211,193,980.88	211,193,980.88	投资收益
润慧投资（深圳）企业（有限合伙）	50,000,000.00	3,088,262.87	3,088,262.87	投资收益
珠海润悦投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	62,742.65	62,742.65	管理费
珠海润利特殊机会投资中心合伙企业（有限合伙）	40,100,000.00	482,264.38	482,264.38	管理费
广州南沙区润弘拾号投资合伙企业（有限合伙）	30,010,000.00	67,158,110.53	67,158,110.53	投资收益 及管理费
深圳市景泽壹号投资合伙企业（有限合伙）	20,010,000.00	20,541,082.21	20,541,082.21	投资收益 及管理费
深圳市聚融投资合伙企业（有限合伙）	100,010,000.00	12,432,698.14	12,432,698.14	投资收益
深圳市聚防投资咨询企业（有限合伙）	500,100,000.00	290,988,520.30	290,988,520.30	投资收益
深圳市聚正投资咨询企业（有限合伙）	300,000,000.00	205,284,391.05	205,284,391.05	投资收益
珠海横琴华析叁号投资合伙企业（有限合伙）	200,100,000.00	47,083,187.21	47,083,187.21	投资收益 及管理费
深圳市弘澜投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	46,545,822.93	46,545,822.93	投资收益 及管理费
深圳市弘普投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	59,189,545.63	59,189,545.63	投资收益
深圳市弘雅投资企业（有限合伙）	76,170,732.22	58,107,206.91	58,107,206.91	投资收益 及管理费
深圳市弘昀投资企业（有限合伙）	24,058,280.47	11,590,531.20	11,590,531.20	投资收益 及管理费
深圳市沪明投资企业（有限合伙）	500,100,000.00	146,674,446.30	146,674,446.30	投资收益
深圳市华舜企业管理合伙企业（有限合伙）	351,000,000.00	244,053,275.81	244,053,275.81	投资收益 及管理费
深圳市景硕投资企业（有限合伙）	33,000,000.00	22,909,545.05	22,909,545.05	投资收益 及管理费
深圳市景泽贰号投资合伙企业（有限合伙）	292,500,000.00	209,650,371.46	209,650,371.46	投资收益 及管理费
深圳市景泽玖号投资合伙企业（有限合伙）	200,100,000.00	20,921,347.04	20,921,347.04	投资收益 及管理费
深圳市聚滨投资企业（有限合伙）	415,331,414.54	112,425,453.49	112,425,453.49	投资收益
深圳市聚凉投资企业（有限合伙）	500,100,000.00	233,651,923.03	233,651,923.03	投资收益 及管理费
深圳市聚汐投资企业（有限合伙）	1,200,100,000.00	5,000.00	5,000.00	投资收益
深圳市聚治投资企业（有限合伙）	801,000,000.00	265,111,459.53	265,111,459.53	投资收益
深圳市旭志投资企业（有限合伙）	50,100,000.00	215,370,319.11	215,370,319.11	投资收益 及管理费

华润资产管理有限公司
财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

名称	资产规模	持有的未合并 机构化主体账 面价值	最大风险敞口	持有利益 性质
重庆润蓉锐锦企业管理合伙企业(有限合伙)	691,000,000.00	105,046,086.33	105,046,086.33	投资收益
中山市金坤投资管理中心(有限合伙)	115,000,000.00	17,372,143.78	17,372,143.78	投资收益
第三方管理理财产品		300,471,589.25	300,471,589.25	投资收益
第三方管理信托计划		631,478,426.85	631,478,426.85	投资收益

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经得到有效控制。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司不存在其他重大的有信用风险的金融资产。

(二) 流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债按剩余到期期限分析如下：

项 目	3 个月内	3 个月-1 年	1-5 年	无期限	合 计
短期借款	400,528,888.89	1,976,472,444.44			2,377,001,333.33
长期借款	737,500.00	2,253,472.22	105,727,916.67		108,718,888.89
应付债券	36,450,000.00	141,150,000.00	4,973,850,000.00		5,151,450,000.00
其他金融负债				1,024,483,535.37	1,024,483,535.37
合 计	437,716,388.89	2,119,875,916.66	5,079,577,916.67	1,024,483,535.37	8,661,653,757.59

(三) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的负债，管理层认为本公司未面临重大利率风险。

(四) 汇率风险

汇率风险是指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率风险，主要是经营单位以其记账本位币以外的货币进行交易所致。

本公司本期末持有的面临汇率风险的资产及负债主要为外币借款及外汇衍生负债，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司未持有外币货币性项目。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

十三、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华润金控投资有限公司	深圳	投资管理	8,700,000,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

（二）本企业的子公司

本公司的子公司详见附注七（一）。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营企业详见附注八（四）。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华润纺织投资发展有限公司	同一最终控股公司
华润股份有限公司	同一最终控股公司
华润深国投信托有限公司	同一最终控股公司
华润万家(深圳)发展有限公司	同一最终控股公司
华润渝康资产管理有限公司	同一最终控股公司
华润资产管理(深圳)有限公司	同一最终控股公司
润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司	同一最终控股公司
华润数字科技有限公司	同一最终控股公司
润联软件系统(深圳)有限公司	同一最终控股公司
广东润联信息技术有限公司	同一最终控股公司
润嘉物业管理(北京)有限公司东城分公司	同一最终控股公司
上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	同一最终控股公司
上海惠源达纺织有限公司	同一最终控股公司
北京华润大厦有限公司	同一最终控股公司
中国康力克进出口有限公司	同一最终控股公司
珠海华润银行股份有限公司	同一最终控股公司
中国华源集团有限公司	同一最终控股公司
云浮市中正实业发展有限公司	子公司股东
深圳市景祈投资有限公司	子公司担任股东
深圳市年瑾投资有限公司	子公司担任股东
江阴市聚昇投资有限责任公司	子公司担任股东
中山市金坤投资管理中心(有限合伙)	子公司担任合伙人
广西润北商务服务合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
广州南沙区润弘拾号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州南沙区润弘拾壹投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
芜湖润弘壹号投资咨询企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
润惠投资（深圳）企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽贰号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽陆号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽叁号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽肆号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽壹号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚翀投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚昉投资咨询企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚灝投资咨询企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚昇投资咨询企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚正投资咨询企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市善鑫贰号投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
珠海横琴华圻贰号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
珠海横琴华圻叁号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
珠海横琴华圻壹号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
珠海润悦投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
珠海顺富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
石家庄润冀企业管理中心（有限合伙）	子公司担任合伙人
重庆润蓉锐锦企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市致泽投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市致澄投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市至力投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市缘置投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市旭志投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市星焱投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市星炫投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市星舰投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市星合一号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市善鑫贰号投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市润鑫六号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市翎泽投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚治投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚昕投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚汐投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚领投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市聚淙投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市聚滨投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽伍号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽柒号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泽玖号投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景蕴投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景贤投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景硕投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景泰投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景平投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景沛投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景攀投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景诺投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景宸投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市景常投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市华舜企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市沪明投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市弘昀投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市弘月投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市弘雅投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市弘普投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市弘晓投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳市弘澜投资企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
深圳高登企业管理合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人
广州市景衡投资合伙企业（有限合伙）	子公司担任合伙人

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
石家庄润冀企业管理中心（有限合伙）	提供服务	管理服务	5,660,377.36	6.69	市场价
润信（汕头华侨试验区）互联网小额贷款有限公司	提供服务	管理服务	9,287,699.51	10.97	市场价
深圳市弘雅投资企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	26,164.38	0.03	市场价
深圳市弘昀投资企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	26,164.38	0.03	市场价
深圳市弘普投资企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	26,666.67	0.03	市场价
深圳市旭志投资企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	48,055.56	0.06	市场价

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
深圳市弘澜投资企业（有限 合伙）	提供服务	管理服务	19,444.44	0.02	市场价
深圳市沪明投资企业（有限 合伙）	提供服务	管理服务	32,704.41	0.04	市场价
深圳高登企业管理合伙企 业（有限合伙）	提供服务	管理服务	3,520.36	0.004	市场价
深圳市聚沙投资企业（有限 合伙）	提供服务	管理服务	2,047,945.20	2.42	市场价
广州南沙区润弘拾号投资 合伙企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	94,339.62	0.11	市场价
深圳市润鑫六号投资合伙 企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	809,130.90	0.96	市场价
深圳市致泽投资企业（有限 合伙）	提供服务	管理服务	3,000,000.00	3.54	市场价
深圳市致澄投资企业（有限 合伙）	提供服务	管理服务	166,444.44	0.20	市场价
深圳市景泽陆号投资合伙 企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	36,949.69	0.04	市场价
深圳市景泽叁号投资合伙 企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	74,423.48	0.09	市场价
深圳市景硕投资企业（有限 合伙）	提供服务	管理服务	3,144.65	0.004	市场价
深圳市景泽肆号投资合伙 企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	95,125.78	0.11	市场价
深圳市景泽玖号投资合伙 企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	66,823.90	0.08	市场价
深圳市景沛投资企业（有限 合伙）	提供服务	管理服务	47,169.81	0.06	市场价
深圳市善鑫贰号投资企业 （有限合伙）	提供服务	管理服务	715.41	0.001	市场价
深圳市润通贰号投资企业 （有限合伙）	提供服务	管理服务	2,138,380.51	2.53	市场价
广州南沙区润弘拾壹投资 合伙企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	92,505.25	0.11	市场价
深圳市景泽壹号投资合伙 企业（有限合伙）	提供服务	管理服务	471,698.11	0.56	市场价
珠海横琴华圻叁号投资企 业（有限合伙）	提供服务	管理服务	94,339.62	0.11	市场价
华润万家（深圳）发展有 限公司	接受劳务	物业管理服务	1,571,461.20	88.65	市场价
润嘉物业管理（北京）有 限公司东城分公司	接受劳务	物业管理服务	23,407.92	1.32	市场价
广东润联信息技术有限公 司	接受劳务	软件服务费	36,284.45	0.61	市场价
华润数字科技有限公司	接受劳务	软件服务费	3,378,951.41	57.02	市场价
润联软件系统（深圳）有 限公司	接受劳务	软件服务费	1,112,512.05	18.77	市场价

2. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保期限
华润资产管理（深圳）有限公司	华润资产管理有限公司	500,000,000.00	2020-3-30 至 2023-3-30

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	年租金（不含税）	租赁开始日	租赁结束日
华润万家(深圳)发展有限公司	华润资产管理有限公司	8,402,842.32	2022-4-1	2025-3-31
华润万家(深圳)发展有限公司	华润资产管理有限公司	1,182,570.37	2021-12-24	2024-12-23
华润万家(深圳)发展有限公司	华润资产管理有限公司	787,215.16	2022-5-1	2023-4-30
北京华润大厦有限公司	华润资产管理有限公司	166,549.91	2022-3-1	2025-2-28

4. 其他关联交易

(1) 利息收入、利息支出及业务及管理费

关联方名称	项目	关联交易内容	本期发生额
华润金控投资有限公司	利息收入	借款利息收入	25,626,310.29
华润医药商业集团有限公司	利息收入	借款利息收入	1,124,213.84
珠海华润银行股份有限公司	利息收入	银行存款利息收入	25,498,658.62
华润股份有限公司	利息支出	借款利息支出	2,541,666.67
珠海市润海投资有限责任公司	利息支出	借款利息支出	22,515,743.81
珠海华润银行股份有限公司	业务及管理费	银行手续费支出	1,917.44

(2) 投资关联方管理的金融产品

关联方名称	期末余额	投资成本	本期投资收益
珠海华润银行股份有限公司	241,034,520.55	225,000,000.00	741,857.79
深圳市聚沙投资企业（有限合伙）	476,443,356.16	500,005,000.00	46,493,150.68
深圳市翎泽投资合伙企业（有限合伙）	190,763,888.89	200,000,000.00	2,708,333.33
深圳市星合一号投资合伙企业（有限合伙）	190,715,461.22	200,000,000.00	13,023,165.62
深圳市星舰投资合伙企业（有限合伙）	238,394,326.52	250,000,000.00	20,894,195.50
深圳市致泽投资企业（有限合伙）	400,452,830.19	420,000,000.00	17,832,830.19
石家庄润冀企业管理中心（有限合伙）	187,133,333.34	200,000,000.00	24,333,333.33
广西润北商务服务合伙企业（有限合伙）	211,193,980.88	212,550,000.00	
华润深国投信托有限公司	1,164,371,458.77	1,197,365,404.49	45,826,840.45
广州南沙区润弘拾号投资合伙企业（有限合伙）	67,158,110.53	69,218,753.66	7,354,714.03
深圳市弘瀚投资企业（有限合伙）	46,545,822.93	47,200,000.00	1,269,533.51
润惠投资（深圳）企业（有限合伙）	3,088,262.87	34,000,000.00	
深圳市弘普投资企业（有限合伙）	59,189,545.63	60,000,000.00	1,653,027.99
深圳市弘雅投资企业（有限合伙）	58,107,206.91	58,359,203.53	3,384,977.63
深圳市弘昀投资企业（有限合伙）	11,590,531.20	11,640,796.47	631,997.22
深圳市沪明投资企业（有限合伙）	146,674,446.30	149,270,000.00	5,061,660.38
深圳市华舜企业管理合伙企业（有限合伙）	244,053,275.81	245,000,000.00	25,883,626.25

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

关联方名称	期末余额	投资成本	本期投资收益
深圳市景硕投资企业（有限合伙）	22,909,545.05	23,100,000.00	1,089,622.64
深圳市景泽贰号投资合伙企业（有限合伙）	209,650,371.46	208,347,369.07	20,713,508.94
深圳市景泽玖号投资合伙企业（有限合伙）	20,921,347.04	21,000,000.00	3,403,159.66
深圳市景泽壹号投资合伙企业（有限合伙）	20,541,082.21	20,800,000.00	2,387,421.37
深圳市聚滨投资企业（有限合伙）	112,425,453.49	115,231,414.54	6,078,638.31
深圳市聚翀投资合伙企业（有限合伙）	12,432,698.14	12,470,000.00	1,715,656.43
深圳市聚淙投资企业（有限合伙）	233,651,923.03	231,278,227.73	16,927,787.50
深圳市聚昉投资咨询企业（有限合伙）	290,988,520.30	300,000,000.00	36,758,352.30
深圳市聚治投资企业（有限合伙）	265,111,459.53	270,843,634.48	1,497,041.09
深圳市润通贰号投资企业（有限合伙）	1,599,758.50	1,000,000.00	
深圳市旭志投资企业（有限合伙）	215,370,319.11	216,050,000.00	11,294,666.04
中山市金坤投资管理中心（有限合伙）	17,372,143.78	20,000,000.00	
重庆润蓉锐锦企业管理合伙企业（有限合伙）	105,046,086.33	99,000,000.00	13,947,416.37
珠海横琴华析叁号投资合伙企业（有限合伙）	47,083,187.21	47,476,474.44	6,120,773.88
深圳市聚正投资咨询企业（有限合伙）	205,284,391.05	180,184,736.66	1,308,200.71
珠海润悦投资合伙企业（有限合伙）	482,264.38	482,264.38	
珠海顺富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38,417.99	38,417.99	

(3) 存放关联方的银行存款

关联方名称	期末余额
珠海华润银行股份有限公司	55,726,263.91

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	30,000.00		28,160.00	
其他应收款	润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司	2,848,263.21			
其他应收款	华润渝康资产管理有限公司	12,254,437.07		5,949,775.26	
其他应收款	珠海市润海投资有限责任公司	1,468,907.38		37,735.84	
其他应收款	深圳市润通贰号投资企业（有限合伙）	21,272.00		21,272.00	
其他应收款	华润股份有限公司	212,000.00		212,000.00	
其他应收款	华润万家(深圳)发展有限公司	3,751,592.01		2,607,012.69	
其他应收款	上海惠源达纺织有限公司			200,000.00	
其他应收款	广州南沙区润弘拾壹投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00		1,000.00	
其他应收款	深圳市景泽贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,510,820.00		1,510,820.00	

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市景泽叁号投资合伙企业（有限合伙）	10,720.00		10,720.00	
其他应收款	深圳市景泽肆号投资合伙企业（有限合伙）	10,720.00		10,720.00	
其他应收款	深圳市景泽壹号投资合伙企业（有限合伙）	14,019.99		14,953.32	
其他应收款	深圳市聚翀投资咨询企业（有限合伙）	11,444.00		11,444.00	
其他应收款	深圳市聚灝投资咨询企业（有限合伙）	1,805.00		805.00	
其他应收款	深圳市聚昇投资咨询企业（有限合伙）	5,510.00		300,005,510.00	
其他应收款	深圳市聚昉投资咨询企业（有限合伙）	11,444.00			
其他应收款	深圳市聚正投资咨询企业（有限合伙）	808.00		17,129.28	
其他应收款	深圳市善鑫叁号投资企业（有限合伙）			280.00	
其他应收款	珠海横琴华旻贰号投资合伙企业（有限合伙）			3,782,777.78	
其他应收款	珠海横琴华旻叁号投资合伙企业（有限合伙）			15,316,609.47	
其他应收款	珠海横琴华旻壹号投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00		1,000.00	
其他应收款	深圳市善鑫贰号投资企业（有限合伙）	28,280.00		28,000.00	
其他应收款	深圳市华舜企业管理合伙企业（有限合伙）	1,000.00			
其他应收款	深圳市聚昕投资企业（有限合伙）	1,720.00			
其他应收款	深圳市景泽柒号投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00			
其他应收款	深圳市聚沔投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景泽伍号投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00			
其他应收款	深圳市景泽玖号投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00			
其他应收款	深圳市景硕投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市弘雅投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景平投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景沛投资企业（有限合伙）	1,510.00			
其他应收款	深圳市弘昀投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市聚滨投资企业（有限合伙）	1,464.00			
其他应收款	深圳市聚淙投资企业（有限合伙）	2,023.77			
其他应收款	深圳市沪明投资企业（有限合伙）	984.00			
其他应收款	深圳市景宸投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景诺投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景蕴投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市致澄投资企业（有限合伙）	680.00			
其他应收款	深圳市致泽投资企业（有限合伙）	680.00			
其他应收款	深圳市景析投资有限公司	510.00			
其他应收款	深圳市弘澜投资企业（有限合伙）	510.00			

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市弘晓投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市弘普投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市至力投资企业（有限合伙）	300,551,703.64			
其他应收款	深圳市年瑾投资有限公司	510.00			
其他应收款	深圳市聚治投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市弘月投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市星焱投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	广州市景衡投资合伙企业（有限合伙）	1,000.00			
其他应收款	深圳市星炫投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景常投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景贤投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景攀投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市景泰投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市缘置投资企业（有限合伙）	510.00			
其他应收款	深圳市聚领投资企业（有限合伙）	708.00			
其他应收款	芜湖润弘壹号投资咨询企业（有限合伙）	4,760.00			
其他应收款	江阴市聚昇投资有限责任公司	7,500.00			
其他应收款	中国康力克进出口有限公司	980,000.00			
其他应收款	上海天诚创业发展有限公司	499,998.00			
其他应收款	中国华源集团有限公司	30,058,600.42	30,058,600.41		
其他应收款-借款本金	华润金控投资有限公司	700,000,000.00		800,000,000.00	
其他应收款-应计利息	华润金控投资有限公司	4,555,833.34		8,808,333.33	
其他应收款-借款本金	华润医药商业集团有限公司	600,000,000.00			
其他应收款-应计利息	华润医药商业集团有限公司	1,191,666.67			
预付款项	北京华润大厦有限公司			27,955.00	
预付款项	华润万家(深圳)发展有限公司	1,311,156.12		1,235,811.82	
预付款项	润嘉物业管理(北京)有限公司东城分公司			2,867.92	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司	1,172,545.81	
其他应付款	广州南沙区润弘拾号投资合伙企业（有限合伙）		19,422,784.71
其他应付款	华润资产管理(深圳)有限公司	900,588,092.01	882,192,983.39
其他应付款	华润数字科技有限公司	45,000.00	
其他应付款	华润万家(深圳)发展有限公司	961,076.84	

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	华润纺织投资发展有限公司		22,652.80
其他应付款	华润双鹤药业股份有限公司		48,382.71
其他应付款	深圳市聚昉投资咨询企业（有限合伙）		35,319.85
其他应付款	深圳市润通贰号投资企业（有限合伙）		1,489.68
其他应付款	云浮市中正实业发展有限公司		100,200.00
其他应付款	珠海横琴华旻叁号投资合伙企业（有限合伙）	8,026,000.00	14,775,175.35
其他应付款	中国康力克进出口有限公司	2,781,899.57	910,302.20
其他应付款	珠海市润海投资有限责任公司	848.01	959,815,933.17
其他应付款	深圳市旭志投资企业（有限合伙）	12,070,000.00	
其他应付款	华润股份有限公司		302,770,833.33

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行存款	1,550,433,207.60	516,737,015.29
应计利息	16,949,698.63	
合 计	1,567,382,906.23	516,737,015.29

（二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	335,878,577.77	20,496,395.40
其中：债务工具投资	35,406,988.52	20,496,395.40
权益工具投资		
其他	300,471,589.25	
合 计	335,878,577.77	20,496,395.40

（三）债权投资

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
委托贷款	399,795,083.32	59,865,000.00	339,930,083.32	1,384,973,745.02	102,686,200.00	1,282,287,545.02
债权类投资				1,735,999,726.03		1,735,999,726.03
合 计	399,795,083.32	59,865,000.00	339,930,083.32	3,120,973,471.05	102,686,200.00	3,018,287,271.05

注：于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的债权类投资计提减值准备共计人民币 59,865,000.00 元，其中处于第二阶段，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提 59,865,000.00 元。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	4,444,441,658.00	10,052,600.00		4,454,494,258.00
对合营企业投资	674,614,547.85	23,552,696.22	694,363,327.59	3,803,916.48
小 计	5,119,056,205.85	33,605,296.22	694,363,327.59	4,458,298,174.48
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,119,056,205.85	33,605,296.22	694,363,327.59	4,458,298,174.48

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司	4,454,494,258.00	4,444,441,658.00	10,052,600.00								4,454,494,258.00	
横琴润创投投资基金(有限合伙)	4,000,441,658.00	4,000,441,658.00									4,000,441,658.00	
横琴润弘投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
横琴润晟投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
横琴润腾实业有限公司	31,000,000.00	31,000,000.00									31,000,000.00	
横琴润盈投资管理有限公司	340,000,000.00	340,000,000.00									340,000,000.00	
横琴润创投投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00									2,000,000.00	
润程实业(深圳)有限公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	
润坤实业(深圳)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
润农实业(深圳)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	
润鹏实业(深圳)有限公司	500,000.00	500,000.00									500,000.00	
润晟投资管理(深圳)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
上海润骥资产管理有限责任公司	10,052,600.00		10,052,600.00								10,052,600.00	
合营企业	616,229.00	674,614,547.85		541,665,297.00	23,552,696.22			152,698,030.59			3,803,916.48	
珠海市润海投资有限责任公司	616,229.00	674,614,547.85		541,665,297.00	23,552,696.22			152,698,030.59			3,803,916.48	
合 计	4,455,110,487.00	5,119,056,205.85	10,052,600.00	541,665,297.00	23,552,696.22			152,698,030.59			4,458,298,174.48	

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(五) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,280,271.23	586,119.86
合 计	1,280,271.23	586,119.86

固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	1,322,292.96	1,096,384.76		2,418,677.72
其中：办公设备	1,322,292.96	1,096,384.76		2,418,677.72
二、累计折旧合计	736,173.10	402,233.39		1,138,406.49
其中：办公设备	736,173.10	402,233.39		1,138,406.49
三、固定资产账面净值合计	586,119.86	—	—	1,280,271.23
其中：办公设备	586,119.86	—	—	1,280,271.23
四、减值准备合计				
其中：办公设备				
五、固定资产账面价值合计	586,119.86	—	—	1,280,271.23
其中：办公设备	586,119.86	—	—	1,280,271.23

注：截至 2022 年 12 月 31 日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 719,839.04 元。

(六) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,682,254.91	26,147,799.28	9,324,402.28	34,505,651.91
其中：房屋及建筑物	17,682,254.91	26,147,799.28	9,324,402.28	34,505,651.91
二、累计折旧和累计摊销合计	6,898,771.50	10,133,035.50	9,324,402.28	7,707,404.72
其中：房屋及建筑物	6,898,771.50	10,133,035.50	9,324,402.28	7,707,404.72
三、使用权资产账面净值合计	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19
其中：房屋及建筑物	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19
其中：房屋及建筑物	10,783,483.41	—	—	26,798,247.19

(七) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,731,190.04			2,731,190.04
其中：软件	2,731,190.04			2,731,190.04
二、累计摊销额合计	928,627.05	273,118.99		1,201,746.04
其中：软件	928,627.05	273,118.99		1,201,746.04

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
五、无形资产账面价值合计	1,802,562.99	—	—	1,529,444.00
其中：软件	1,802,562.99	—	—	1,529,444.00

(八) 长期待摊费用

种类	年初余额	本年增加	本年摊销额	期末余额
装修费		1,605,553.30	321,110.65	1,284,442.65
合计		1,605,553.30	321,110.65	1,284,442.65

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产：				
有限合伙企业法人合伙方应分得收益	113,304,769.07	453,219,076.28	63,028,098.02	252,112,394.02
已计提尚未支付的奖金及年金	30,332,592.48	121,330,369.91	30,085,044.10	120,340,176.41
信用减值损失	14,966,250.00	59,865,000.00	25,671,550.00	102,686,200.00
小 计	158,603,611.55	634,414,446.19	118,784,692.12	475,138,770.43
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	330,612.79	1,322,451.17	124,098.85	496,395.40
小 计	330,612.79	1,322,451.17	124,098.85	496,395.40

(十) 其他资产

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	237,699,522.69	
其他应收款	8,654,442,098.62	5,613,232,381.68
预付款项	7,058,497.27	3,167,204.07
合 计	8,899,200,118.58	5,616,399,585.75

注：本公司无已减值的其他资产。

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	2,351,950,277.78	900,674,444.44
合 计	2,351,950,277.78	900,674,444.44

注：上述借款的本金为人民币 235,000 万元。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十二) 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	120,340,176.41	83,709,244.27	82,719,050.77	121,330,369.91
二、离职后福利-设定提存计划		5,548,147.22	5,548,147.22	
合 计	120,340,176.41	89,257,391.49	88,267,197.99	121,330,369.91

2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,340,176.41	74,332,224.02	73,342,030.52	121,330,369.91
二、职工福利费		2,321,376.94	2,321,376.94	
三、社会保险费		1,552,958.67	1,552,958.67	
其中：医疗保险费		1,437,474.23	1,437,474.23	
工伤保险费		33,688.93	33,688.93	
生育保险费		81,795.51	81,795.51	
四、住房公积金		3,523,664.36	3,523,664.36	
五、工会经费和职工教育经费		1,845,483.92	1,845,483.92	
六、其他短期薪酬		133,536.36	133,536.36	
合 计	120,340,176.41	83,709,244.27	82,719,050.77	121,330,369.91

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
一、基本养老保险		3,232,774.58	3,232,774.58	
二、失业保险费		49,946.20	49,946.20	
三、企业年金缴费		2,265,426.44	2,265,426.44	
合 计		5,548,147.22	5,548,147.22	

(十三) 应交税费

税 种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	10,598,769.31	5,075,941.01	14,959,098.54	715,611.78
企业所得税	77,588,029.68	147,215,015.20	123,152,590.87	101,650,454.01
城市维护建设税		1,047,136.90	1,047,136.90	
个人所得税		18,137,790.91	16,730,426.50	1,407,364.41
教育费附加（含地方教育费附加）		747,954.95	747,954.95	
其他税费	360.00	344,916.92	345,276.92	
合 计	88,187,158.99	172,568,755.89	156,982,484.68	103,773,430.20

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(十四) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	100,081,944.44	200,020,555.56
合 计	100,081,944.44	200,020,555.56

注：截至 2022 年 12 月 31 日，借款本金人民币 10,000 万元，到期日为 2025 年 11 月 23 日。

(十五) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	1,007,579,493.77	1,428,797,468.22
中期票据	3,747,469,815.89	2,433,245,920.77
合 计	4,755,049,309.66	3,862,043,388.99

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 润资 01	1,400,000,000.00	2019-6-20	3 年	1,400,000,000.00	1,428,797,468.22		25,509,836.08	292,695.70	1,454,600,000.00	
19 华润资产 MTN001	1,400,000,000.00	2019-11-7	3 年	1,400,000,000.00	1,406,667,362.57		43,777,923.49	1,074,713.94	1,451,520,000.00	
21 华润资产 MTN001	500,000,000.00	2021-3-22	3 年	500,000,000.00	513,639,487.87		18,438,813.16	322,413.38	18,450,000.00	513,950,714.41
21 华润资产 MTN002	500,000,000.00	2021-3-29	3 年	500,000,000.00	512,939,070.33		17,988,142.82	322,314.65	18,000,000.00	513,249,527.80
22 华润资产 MTN001	500,000,000.00	2022-4-21	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	10,786,301.37	-791,477.82		509,994,823.55
22 华润资产 MTN002	200,000,000.00	2022-4-22	3 年	200,000,000.00		200,000,000.00	4,297,534.25	-315,487.81		203,982,046.44
22 润资 01	500,000,000.00	2022-08-29	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,756,164.38	-942,141.77		503,814,022.61
22 润资 02	500,000,000.00	2022-08-29	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	4,756,164.38	-990,693.22		503,765,471.16
22 华润资产 MTN003	500,000,000.00	2022-10-24	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	2,561,643.84	-742,113.68		501,819,530.16
22 华润资产 MTN004	1,500,000,000.00	2022-10-27	3 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	7,345,890.41	-2,872,716.86		1,504,473,173.53
合 计	7,500,000,000.00	—	—	7,500,000,000.00	3,862,043,388.99	3,700,000,000.00	140,218,414.18	-4,642,493.51	2,942,570,000.00	4,755,049,309.66

注：本公司于 2021 年分别发行中期票据 21 华润资产 MTN001 和 21 华润资产 MTN002，固定利率（分别为 3.69% 和 3.60%），按年付息；于 2022 年分别发行中期票据 22 华润资产 MTN001、22 华润资产 MTN002、22 华润资产 MTN003、22 华润资产 MTN004，固定利率（分别为 3.10%、3.10%、2.75% 和 2.75%），按年付息；发行一般公司债 22 润资 01，固定利率 2.8%，按年付息；发行一般公司债 22 润资 02，2022 年 8 月 29 日至 2025 年 8 月 28 日票面利率 2.8%，2025 年 8 月 29 日至 2027 年 8 月 28 日，本公司有权决定调增票面利率至 2.8%+ 上调基点，若本公司未行使本期债券调整票面利率选择权，则后续期限票面利率仍

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

维持原有票面利率不变。本公司发出关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券存续期内第 3 个计息年度的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给本公司或选择继续持有本期债券。

(十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,873,684.55	11,144,780.81
减：未确认的融资费用	1,325,832.66	455,506.69
租赁负债净额	30,547,851.89	10,689,274.12

(十七) 其他负债

项 目	期末余额	年初余额
合同负债	1,172,545.81	1,764,705.98
其他应付款	2,558,135,849.01	3,851,211,963.39
合 计	2,559,308,394.82	3,852,976,669.37

(十八) 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	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	2,550,000,000.00	100.00			2,550,000,000.00	100.00
华润金控投资有限公司	2,550,000,000.00	100.00			2,550,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	951,606,600.00			951,606,600.00
合 计	951,606,600.00			951,606,600.00

(二十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	193,227,313.17	37,993,612.05		231,220,925.22
合 计	193,227,313.17	37,993,612.05		231,220,925.22

注：根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上时，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	1,693,043,651.82	981,868,742.57
本期增加额	379,936,120.52	790,194,343.61
其中：本期净利润转入	379,936,120.52	790,194,343.61
本期减少额	37,993,612.05	79,019,434.36
其中：本期提取盈余公积数	37,993,612.05	79,019,434.36
本期期末余额	2,034,986,160.29	1,693,043,651.82

(二十二) 手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
管理费收入	74,245,056.24	164,965,886.93
咨询费收入		8,125,121.75
合 计	74,245,056.24	173,091,008.68

(二十三) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	43,088,852.84	32,576,394.07
往来借款利息收入	26,750,524.13	10,635,678.72
债权投资利息收入	21,804,041.61	35,178,294.79
合 计	91,643,418.58	78,390,367.58

(二十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	23,552,696.22	6,071,242.94
处置长期股权投资产生的投资收益	259,900.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	37,956,579.04	79,688,064.42
处置金融资产取得的投资收益	38,699,698.02	56,806,207.46
子公司分红收益	481,399,467.80	1,007,195,904.77
合 计	581,868,341.08	1,149,761,419.59

(二十五) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
创新金融总部奖励	收益相关	66,830,000.00	24,370,000.00
个税返还	收益相关	202,311.33	203,477.38
资产横琴收入促进重点企业集中办公区办公专项资金	收益相关		100,000.00
一次性留工补助	收益相关	7,085.00	

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
生育津贴	收益相关	43,039.97	
合 计		67,082,436.30	24,673,477.38

(二十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	826,055.77	16,284,000.45
合 计	826,055.77	16,284,000.45

(二十七) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
租金及物业管理费收入	1,015,139.76	
合 计	1,015,139.76	

(二十八) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
管理费支出	657,730.00	1,602,399.10
合 计	657,730.00	1,602,399.10

(二十九) 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	77,841,000.01	31,041,023.86
往来借款利息支出	25,057,410.48	25,859,375.01
发行债券利息支出	142,959,128.22	136,376,941.59
租赁负债利息支出	714,960.40	171,570.83
合 计	246,572,499.11	193,448,911.29

(三十) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,257,391.48	83,893,037.13
专业机构服务费	7,867,608.78	6,624,134.59
租赁及物业管理费	2,882,905.01	2,061,689.67
软件服务费	5,067,319.15	3,246,260.76
差旅费	1,733,789.50	2,328,605.96
交通费	683,959.60	456,229.97
业务招待费	814,436.35	975,452.86
折旧费和摊销费用	11,129,498.53	7,478,329.76

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	841,737.81	2,049,984.45
其他	2,202,903.97	323,607.30
合 计	122,481,550.18	109,437,332.45

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
债权投资信用减值损失	-42,821,200.00	102,686,200.00
合 计	-42,821,200.00	102,686,200.00

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	150,000.00	150,000.00	150,000.00
其他	0.03		0.03
合 计	150,000.03	150,000.00	150,000.03

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	147,215,015.20	192,517,022.42
递延所得税调整	-39,612,405.49	48,216,899.99
合 计	107,602,609.71	240,733,922.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	487,538,730.23
按适用/适用税率计算的所得税费用	121,884,682.56
调整以前期间所得税的影响	-2,976,053.65
非应税收入的影响	-11,611,480.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,461.78
所得税费用	107,602,609.71

(三十四) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	-0.02	2,273,077.35

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

(三十五) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	379,936,120.52	790,194,343.61
加：固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	402,233.39	306,439.27
无形资产摊销	273,118.99	273,118.99
使用权资产折旧	10,133,035.50	6,898,771.50
长期待摊费用摊销	321,110.65	
信用减值损失	-42,821,200.00	102,686,200.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-826,055.77	-16,284,000.45
利息支出	246,572,499.11	193,448,911.29
汇兑损失（收益以“—”号填列）	-0.02	2,273,077.35
利息收入	-48,554,565.74	-45,813,973.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-581,868,341.08	-1,149,761,419.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-39,818,919.43	48,092,801.14
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	206,513.94	124,098.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,549,934,811.66	-27,433,923.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,639,779,119.55	781,544,994.97
经营活动产生的现金流量净额	-165,888,757.83	686,549,439.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,567,382,906.23	516,737,015.29
减：现金的年初余额	516,737,015.29	7,683,164.34
现金及现金等价物净增加额	1,050,645,890.94	509,053,850.95

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	1,567,382,906.23	516,737,015.29
其中：可随时用于支付的银行存款	1,567,382,906.23	516,737,015.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,567,382,906.23	516,737,015.29

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

十五、母公司关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华润金控投资有限公司	深圳	投资管理	8,700,000,000.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为中国华润有限公司。

（二）本企业的子公司

本公司的子公司详见附注十四（四）。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营企业详见附注十四（四）。

（四）本企业的其他关联方情况

本公司的其他关联方详见附注十三（四）。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
石家庄润冀企业管理中心（有限合伙）	提供服务	管理服务	5,660,377.36	7.62	市场价
润信（汕头华侨试验区）互联网小额贷款有限公司	提供服务	管理服务	9,287,699.51	12.51	市场价
润嘉物业管理（北京）有限公司东城分公司	接受劳务	物业管理服务	23,407.92	1.32	市场价
华润万家（深圳）发展有限公司	接受劳务	物业管理服务	1,571,461.20	88.65	市场价
广东润联信息技术有限公司	接受劳务	软件服务费	36,284.45	0.72	市场价
华润数字科技有限公司	接受劳务	软件服务费	3,378,951.41	66.68	市场价
润联软件系统（深圳）有限公司	接受劳务	软件服务费	1,112,512.05	21.95	市场价

2. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保期限
华润资产管理（深圳）有限公司	华润资产管理有限公司	500,000,000.00	2020-3-30 至 2023-3-30

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	年租金（不含税）	租赁开始日	租赁结束日
华润万家（深圳）发展有限公司	华润资产管理有限公司	8,402,842.32	2022-4-1	2025-3-31

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

出租方名称	承租方名称	年租金（不含税）	租赁开始日	租赁结束日
华润万家(深圳)发展有限公司	华润资产管理有限公司	1,182,570.37	2021-12-24	2024-12-23
华润万家(深圳)发展有限公司	华润资产管理有限公司	787,215.16	2022-5-1	2023-4-30
北京华润大厦有限公司	华润资产管理有限公司	166,549.91	2022-3-1	2025-2-28

4. 其他关联交易

(1) 利息收入、利息支出及手续费支出

关联方名称	项目	关联交易内容	本期发生额
华润金控投资有限公司	利息收入	借款利息收入	25,626,310.29
珠海华润银行股份有限公司	利息收入	银行存款利息收入	25,471,985.17
华润医药商业集团有限公司	利息收入	借款利息收入	1,124,213.84
华润股份有限公司	利息支出	借款利息支出	2,541,666.67
珠海市润海投资有限责任公司	利息支出	借款利息支出	22,515,743.81
珠海华润银行股份有限公司	业务及管理费	银行手续费支出	1,000.44

(2) 投资关联方管理的金融产品

关联方名称	期末余额	投资成本	本期收益
珠海华润银行股份有限公司	215,539,726.03	200,000,000.00	15,539,726.03

(3) 存放关联方的银行存款

关联方名称	期末余额
珠海华润银行股份有限公司	52,587,035.53

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	30,000.00		28,160.00	
其他应收款	润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司	2,848,263.21			
其他应收款	华润万家(深圳)发展有限公司	3,751,592.01		2,607,012.69	
其他应收款	华润渝康资产管理有限公司	12,254,437.07		5,949,775.26	
其他应收款	深圳市润通贰号投资企业(有限合伙)	1,272.00		1,272.00	
其他应收款	深圳市润展投资咨询企业(有限合伙)	20,000.00		20,000.00	
其他应收款	润乾实业(深圳)有限公司			2,026,594.00	
其他应收款	润晨投资管理(深圳)有限公司			11,532.00	

华润资产管理有限公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	横琴润创投资企业(有限合伙)	7,232,684,246.95		4,595,053,926.95	
其他应收款	横琴润弘投资管理有限公司	588,239.88		329,185.77	
其他应收款	珠海横琴润弘柒号投资企业(有限合伙)			100.00	
其他应收款	珠海横琴润弘捌号投资企业(有限合伙)	92,990,100.00		193,090,100.00	
其他应收款	珠海市润海投资有限责任公司	1,410,159.28			
其他应收款	华润金控投资有限公司	704,555,833.34		808,808,333.33	
其他应收款	华润医药商业集团有限公司	601,191,666.67			
应收股利	珠海横琴润创投资企业(有限合伙)	237,699,522.69			
预付款项	北京华润大厦有限公司			27,955.00	
预付款项	润嘉物业管理(北京)有限公司东城分公司			2,867.92	
预付款项	华润万家(深圳)发展有限公司	1,311,156.12		1,235,811.82	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司	1,172,545.81	
其他应付款	珠海市润海投资有限责任公司		111,727,391.49
其他应付款	中国康力克进出口有限公司	2,781,899.57	910,302.20
其他应付款	上海润巍资产管理有限责任公司	12,500,000.00	3,500,000.00
其他应付款	华润资产管理(深圳)有限公司	900,588,092.01	882,192,983.39
其他应付款	华润数字科技有限公司	45,000.00	
其他应付款	润农实业(深圳)有限公司	29,996,463.40	29,996,463.40
其他应付款	横琴润晟投资管理有限公司	9,357,825.83	11,741,825.83
其他应付款	横琴润腾实业有限公司	29,604,520.00	29,138,520.00
其他应付款	横琴润盈投资管理有限公司	339,670,400.00	339,464,400.00
其他应付款	横琴润创投资管理有限公司	916,002.50	916,745.00
其他应付款	润程实业(深圳)有限公司	538,986.00	488,986.00
其他应付款	横琴润弘贰号投资基金(有限合伙)	173,680,000.00	173,680,000.00
其他应付款	润惠实业(深圳)有限公司		250,000.00
其他应付款	润坤实业(深圳)有限公司	6,630,126.00	6,450,126.00
其他应付款	润鹏实业(深圳)有限公司	539,036.00	489,036.00
其他应付款	深圳市润通壹号投资企业(有限合伙)	13,978,975.00	13,978,975.00
其他应付款	珠海横琴润弘伍号投资企业(有限合伙)	950,390,000.00	1,068,820,000.00
其他应付款	珠海横琴润弘陆号投资企业(有限合伙)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他应付款	润乾实业(深圳)有限公司	213,406.00	
其他应付款	珠海横琴润弘柒号投资企业(有限合伙)	1,599,900.00	
其他应付款	深圳市开济投资企业(有限合伙)	50,000,000.00	

华润资产管理有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳市善鑫叁号投资企业（有限合伙）	3,200,000.00	
其他应付款	广州南沙区润弘玖号投资合伙企业(有限合伙)	77,922.00	
其他应付款	润晟投资管理(深圳)有限公司	28,468.00	
其他应付款	珠海市润海投资有限责任公司		848,088,541.68
其他应付款	华润股份有限公司		302,770,833.33

十六、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会决议批准。



第 16 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

张民建印

签名：

日期：

主管会计工作负责人

余惠印

签名：

日期：

会计机构负责人

李荣

签名：

日期：



91110108590611484C



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)(6-1)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

[illegible]

登记机关

2023年02月20日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局

证书序号: 0017384

说明

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

会计师事务所
执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



姓 名 王 进
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1975 年 10 月 4 日
Date of birth
工作单位 中交会计师事务所
Working unit
身份证号 320822751004631
Identity card No.

证书编号: 100000781810
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 9 月 28 日
Date of Issuance

- 转入
- 注意: 本证书仅限在本所执业, 不得转借、涂改、伪造。如有违反, 本所将依法处理。
- 一、注册会计师执行法定业务, 应当向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限本人使用, 不得转借、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, 办理补发手续。



已
ation

姓名: 王进
证书编号: 100000781810
有效期: 一年
for another year after

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when requested.
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.

2008 年 3 月 1 日



姓 名 蔡金良
Full name 蔡金良
性 别 男
Sex 男
出生日期 1969-08-27
Date of birth 1969-08-27
工作单位 瑞岳会计师事务所有限公司
Working unit 瑞岳会计师事务所有限公司
身份证号码 3202135196908270053
Identity card No. 3202135196908270053



姓名：蔡金良
证书编号：110001590207

记
tration

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

年 月 日
/y /m /d

证书编号 110001590207

证书编号
No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institution CPA

发证日期 2018 年 4 月 25 日
Date of Issuance 2018 4 25

大信会计师事务所
注出：大信会计师事务所 2019.11.7
一、注册会计师执行业务，应当持有向委托方出示本证书。
二、本证书应当由本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师执行法定业务时，应将本证书随身携带并向委托人出示。
四、本证书遗失或损毁应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, 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.