

国泰租赁有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024JNAA6B0221

国泰租赁有限公司

国泰租赁有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国泰租赁有限公司（以下简称国泰租赁公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国泰租赁公司，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，管理层负责评估国泰租赁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国泰租赁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国泰租赁公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对国泰租赁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国泰租赁公司不能持续经营。

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

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

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

（此页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月二十九日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：国泰租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	1	3,044,482,035.59	1,723,700,345.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	1,505,721,987.01	
衍生金融资产			
应收票据	3	60,594,255.59	48,745,810.87
应收账款	4	28,490,897.45	7,119,994.86
应收款项融资			
预付款项	5	372,359,857.56	358,436,397.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	3,313,294,405.58	2,482,005,359.35
其中：应收利息		3,213,120.08	
应收股利		163,173,062.10	390,929,170.76
买入返售金融资产			
存货	7	240,676,970.93	4,101,528.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	8	14,217,871,112.89	13,600,107,888.74
其他流动资产	9	30,531,503.52	204,064.00
流动资产合计		22,814,023,026.12	18,224,421,389.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	10	15,668,649,316.75	17,073,458,066.20
长期股权投资	11	101,868,450.62	127,109,456.55
其他权益工具投资	12	2,178,017,820.23	3,881,603,144.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13	1,061,885,492.38	1,089,252,523.54
固定资产	14	127,336,319.74	100,330,062.03
在建工程	15		26,795,672.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	16	85,336,333.74	87,780,333.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17	263,482,353.99	39,416,703.78
递延所得税资产	18	183,532,718.55	151,647,876.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,670,108,806.00	22,577,393,839.65
资产总计		42,484,131,832.12	40,801,815,229.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：

董向平



会计机构负责人：

董向平



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：国泰租赁有限公司

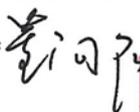
单位：人民币元

项 目	附注五	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	20	854,690,891.65	903,556,594.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21	639,900,000.00	26,979,570.00
应付账款	22	61,475,758.64	31,517,725.22
预收款项	23	3,373,115.40	
合同负债	24	283,763,346.95	209,567,442.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25	10,117,199.89	11,030,357.30
应交税费	26	68,951,308.76	128,921,495.47
其他应付款	27	5,571,899,671.35	4,978,249,467.27
其中：应付利息		178,640,206.16	191,099,120.81
应付股利		200,928,543.76	753,697,114.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28	10,351,366,453.22	10,085,578,952.07
其他流动负债	29	29,344,418.06	21,609,029.58
流动负债合计		17,874,882,163.92	16,397,010,634.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	30	3,451,405,184.07	2,310,919,740.10
应付债券	31	5,687,435,215.20	6,444,883,006.95
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	32	5,546,561,426.81	5,880,060,441.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,685,401,826.08	14,635,863,188.47
负债合计		32,560,283,990.00	31,032,873,822.72
股东权益：			
实收资本	33	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34	451,773,095.69	451,773,095.69
减：库存股			
其他综合收益	35	-1,114,933,392.93	-325,000,105.73
专项储备			
盈余公积	36	515,815,405.43	408,320,830.12
一般风险准备			
未分配利润	37	1,160,023,342.39	547,962,661.06
归属于母公司股东权益合计		9,012,678,450.58	9,083,056,481.14
少数股东权益		911,169,391.54	685,884,925.52
股东权益合计		9,923,847,842.12	9,768,941,406.66
负债和股东权益总计		42,484,131,832.12	40,801,815,229.38

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

2023年12月31日

编制单位：阳泰租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,093,462,244.97	1,372,408,382.20
交易性金融资产		32,916,898.02	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	1,338,740.00	
应收款项融资			
预付款项		67,161,355.93	9,160,948.89
其他应收款	2	4,116,429,993.33	3,242,383,348.59
其中：应收利息			
应收股利		1,908,908,118.10	1,231,241,473.32
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		12,352,867,041.82	12,159,988,097.16
其他流动资产		17,945,928.29	
流动资产合计		18,682,122,202.36	16,783,940,776.84
非流动资产：			
债权投资		840,203,336.13	
其他债权投资			
长期应收款		12,625,093,358.51	13,805,242,201.50
长期股权投资	3	5,533,292,692.70	3,261,533,698.63
其他权益工具投资		1,316,481,017.81	3,881,603,144.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,061,885,492.38	1,089,252,523.54
固定资产		126,861,909.78	100,077,240.90
在建工程			26,795,672.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		85,336,333.74	87,780,333.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,096,240.11	24,518,069.81
递延所得税资产		154,724,260.07	132,217,532.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,774,974,641.23	22,409,020,418.24
资产总计		40,457,096,843.59	39,192,961,195.08

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司资产负债表 (续)

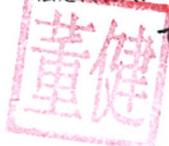
2023年12月31日

编制单位: 国泰租赁有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注十五	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		1,265,910,891.65	1,329,776,594.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		620,000,000.00	
应付账款		9,408,546.72	2,220,541.77
预收款项		3,373,115.40	
合同负债			
应付职工薪酬		4,389,923.11	5,258,253.93
应交税费		35,200,946.62	92,260,174.89
其他应付款		12,033,165,126.61	11,470,216,659.26
其中: 应付利息		122,264,713.90	121,988,352.86
应付股利		113,860,800.00	669,845,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,598,386,083.56	8,420,234,812.91
其他流动负债			
流动负债合计		23,569,834,633.67	21,319,967,037.72
非流动负债:			
长期借款		2,780,320,299.39	3,389,802,469.15
应付债券		3,233,490,215.20	3,467,273,006.95
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,249,749,062.00	1,406,418,591.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,263,559,576.59	8,263,494,067.70
负 债 合 计		30,833,394,210.26	29,583,461,105.42
股东权益:			
实收资本		8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		470,368,045.66	470,368,045.66
减: 库存股			
其他综合收益		-300,162,093.73	284,935,174.90
专项储备			
盈余公积		515,815,405.43	408,320,830.12
未分配利润		937,681,275.97	445,876,038.98
股东权益合计		9,623,702,633.33	9,609,500,089.66
负债和股东权益总计		40,457,096,843.59	39,192,961,195.08

法定代表人:



董健

主管会计工作负责人:

董健



会计机构负责人:

董健



合并利润表
2023年度

编制单位：国泰租赁有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2023年度	2022年度
一、营业总收入		4,560,887,961.98	7,401,329,039.41
其中：营业收入	38	4,560,887,961.98	7,401,329,039.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,724,918,891.21	6,574,272,374.50
其中：营业成本	38	3,420,087,325.67	6,104,903,255.52
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,101,092,244.82	1,298,989,141.28
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,114,427,963.77	1,309,346,395.71
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		890,471,358.69	965,380,390.48
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
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.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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			
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



董健

董健



董健



母公司利润表

2023年度

编制单位：国泰期货有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2023年度	2022年度
一、营业收入	4	2,269,389,701.01	2,260,048,438.05
减：营业成本	4	1,474,266,655.02	1,461,325,810.04
税金及附加		13,050,555.02	14,756,974.04
销售费用		20,961,060.51	5,461,687.19
管理费用		71,799,496.86	69,842,581.52
研发费用			
财务费用		23,415,970.26	188,118,413.57
其中：利息费用			
利息收入		9,987,215.22	12,124,990.36
加：其他收益		648,226.51	123,710.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	657,751,666.25	1,087,099,504.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,589,782.39	-20,268,539.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,026,898.02	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-90,026,910.86	3,246,766.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,235,295,843.26	1,611,012,952.56
加：营业外收入		3,787,994.78	249,160.75
减：营业外支出		25,218.84	198.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,239,058,619.20	1,611,261,914.78
减：所得税费用		164,112,866.15	231,373,999.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,945,753.05	1,379,887,915.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,074,945,753.05	1,379,887,915.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-585,097,268.63	-271,245,643.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-585,097,268.63	-288,453,735.06
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		-585,097,268.63	-288,453,735.06
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			17,208,091.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			17,208,091.15
7. 其他			
六、综合收益总额		489,848,484.42	1,108,642,271.61

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：国泰租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		4,525,039,580.64	9,535,934,590.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		137,880.56	840,145.60
收到其他与经营活动有关的现金		11,100,662,036.79	4,707,878,071.09
经营活动现金流入小计		15,625,839,497.99	14,244,652,806.86
购买商品、接受劳务支付的现金		3,453,717,082.75	9,465,594,792.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		111,019,827.98	75,078,953.97
支付的各项税费		547,980,666.33	457,949,646.15
支付其他与经营活动有关的现金		10,975,502,385.96	3,231,246,123.60
经营活动现金流出小计		15,088,219,963.02	13,229,869,516.37
经营活动产生的现金流量净额		537,619,534.97	1,014,783,290.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,678,367,035.99	14,242,787,653.32
取得投资收益收到的现金		31,881,247.03	54,045,255.11
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			570,984,831.13
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,710,248,283.02	14,867,817,739.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,602,744,874.09	17,394,803,383.86
投资支付的现金		2,141,419,829.89	1,474,640,986.64
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		1,681,123.98	47,999,835.00
投资活动现金流出小计		18,745,845,827.96	18,917,444,205.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,035,597,544.94	-4,049,626,465.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,442,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		17,037,985,875.98	15,431,305,860.97
收到其他与筹资活动有关的现金		1,550,716.79	65,410,086.52
筹资活动现金流入小计		17,039,536,592.77	18,938,715,947.49
偿还债务所支付的现金		15,123,792,172.94	16,462,276,571.53
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,000,000.00	1,306,200,000.00
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		264,142,100.46	99,948,867.30
筹资活动现金流出小计		15,417,934,273.40	17,868,425,438.83
筹资活动产生的现金流量净额		1,621,602,319.37	1,070,290,508.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,612,558.48	48,323,100.71
五、现金及现金等价物净增加额		1,121,011,750.92	-1,916,229,566.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,510,862,341.55	3,427,091,907.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,631,874,092.47	1,510,862,341.55

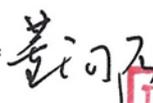
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：国泰租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		2,108,084,822.87	2,156,639,848.70
收到的税费返还		67,806.38	595,617.63
收到其他与经营活动有关的现金		12,480,700,732.88	4,905,480,147.75
经营活动现金流入小计		14,588,853,362.13	7,062,715,614.08
购买商品、接受劳务支付的现金		972,388,147.86	1,230,982,576.22
支付给职工以及为职工支付的现金		60,476,042.40	47,385,771.45
支付的各项税费		447,088,073.91	325,505,522.69
支付其他与经营活动有关的现金		11,516,925,773.93	4,323,637,877.47
经营活动现金流出小计		12,996,878,038.10	5,927,511,747.83
经营活动产生的现金流量净额		1,591,975,324.03	1,135,203,866.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,272,102,104.11	12,070,716,451.56
取得投资收益收到的现金		5,280,000.00	52,815,359.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,277,382,104.11	12,123,531,810.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,359,632,290.27	15,816,069,183.86
投资支付的现金		2,126,419,829.89	1,474,640,986.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000,000.00	120,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,681,123.98	47,999,835.00
投资活动现金流出小计		16,787,733,244.14	17,458,710,005.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,510,351,140.03	-5,335,178,194.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000,000.00
取得借款收到的现金		16,048,843,058.55	15,578,406,129.58
收到其他与筹资活动有关的现金		35,987.45	65,410,086.52
筹资活动现金流入小计		16,048,879,046.00	18,643,816,216.10
偿还债务支付的现金		15,309,440,463.56	13,877,164,616.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,000,000.00	1,306,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		242,124,453.35	96,578,003.30
筹资活动现金流出小计		15,581,564,916.91	15,279,942,619.58
筹资活动产生的现金流量净额		467,314,129.09	3,363,873,596.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,570,378.15	1,995,671,109.98
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,708,508,691.24	1,159,570,378.15

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023年度											所有者 权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	8,000,000.00			151,773,095.69		-325,000.00	105,73	408,320,830.12		517,962,661.06		9,083,056,481.14	685,884,925.52	9,768,941,406.66
二、本年年初余额	8,000,000.00			151,773,095.69		-325,000.00	105,73	408,320,830.12		517,962,661.06		9,083,056,481.14	685,884,925.52	9,768,941,406.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-789,933.29	287.20	107,494,575.31		612,069,681.33		-70,378,030.56	225,284,466.02	151,906,435.46
（一）综合收益总额						-711,002,321.36				864,510,697.31		123,538,175.95	25,930,661.38	149,468,837.33
（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						-18,930,765.81		107,494,575.31		-252,480,015.98		-193,916,206.51	199,353,804.61	5,437,598.13
2.提取一般风险准备								107,494,575.31		-107,494,575.31				
3.对所有者分配的分配										-352,586,500.00		-352,586,500.00		-352,586,500.00
4.其他						-18,930,765.81				207,601,059.33		158,670,293.49	199,353,804.61	358,024,098.13
（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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	8,000,000.00			151,773,095.69		-1,114,933,392.93		515,815,405.43		1,160,023,342.39		9,012,678,450.58	911,169,391.51	9,923,817,842.12

编制单位：国泰租赁有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2023年度

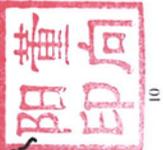
单位：人民币元

项目	2022年度											所有者权益合计			
	归属于上市公司股东权益														
	实收资本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他	小计	少数股东权益
上年年末余额	5,000,000,000.00		500,000,000.00	其他	451,773,095.69		624,852,938.70		270,332,038.57		810,317,746.83		7,657,275,819.79	243,884,925.52	7,901,160,745.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
一、本年初余额	5,000,000,000.00		500,000,000.00		451,773,095.69		624,852,938.70		270,332,038.57		810,317,746.83		7,657,275,819.79	243,884,925.52	7,901,160,745.31
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000,000.00		-500,000,000.00		-949,853,044.43		-949,853,044.43		137,988,791.55		-202,355,085.77		1,425,780,661.35	442,000,000.00	1,867,780,661.35
（一）综合收益总额													15,527,346.05		15,527,346.05
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000,000.00												2,504,462,273.65	442,000,000.00	2,946,462,273.65
1.所有者投入的普通股	3,000,000,000.00												3,000,000,000.00	442,000,000.00	3,442,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-500,000,000.00		-500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他													4,462,273.65		4,462,273.65
（三）利润分配													-1,094,208,958.35		-1,094,208,958.35
1.提取盈余公积									137,988,791.55		-1,242,197,749.90		-1,094,208,958.35		-1,094,208,958.35
2.提取一般风险准备									137,988,791.55		-137,988,791.55				
3.对所有者的分配													-1,060,186,400.00		-1,060,186,400.00
4.其他													-34,022,558.35		-34,022,558.35
（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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	8,000,000,000.00				451,773,095.69		-325,000,105.73		408,320,830.12		547,962,661.06		9,083,056,481.14	685,884,925.52	9,768,941,406.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	2023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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	8,000,000,000.00			170,388,045.66		284,935,174.90		408,320,830.12	415,876,038.98		9,609,500,089.66
二、本年年初余额	8,000,000,000.00			170,388,045.66		284,935,174.90		408,320,830.12	415,876,038.98		9,609,500,089.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-585,097,288.63		107,494,575.31	494,805,235.99		14,202,543.67
（一）综合收益总额						-585,097,288.63			1,074,945,753.05		489,848,464.42
（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.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								107,494,575.31	-585,140,516.06		-475,645,940.75
1.提取盈余公积								107,494,575.31	-107,494,575.31		
2.对所有者的分配									-352,586,500.00		-352,586,500.00
3.其他									-123,059,440.75		-123,059,440.75
（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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	8,000,000,000.00			170,388,045.66		-300,162,093.73		515,815,405.43	937,681,275.97		9,623,702,633.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

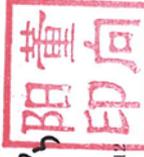
单位：人民币元

项	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
上年年末余额	5,000,000,000.00		500,000,000.00	470,368,045.66		556,180,818.81		270,332,038.57	298,185,873.36		7,095,066,776.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,000,000,000.00		500,000,000.00	470,368,045.66		556,180,818.81		270,332,038.57	298,185,873.36		7,095,066,776.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000,000.00		-500,000,000.00			-271,245,643.91		137,988,791.55	147,690,165.62		2,514,433,313.26
（一）综合收益总额						-271,245,643.91			1,379,887,915.52		1,108,642,271.61
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000,000.00		-500,000,000.00								2,500,000,000.00
1.所有者投入的普通股	3,000,000,000.00										3,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								137,988,791.55	-1,198,175,191.55		-1,060,186,400.00
2.对所有者的分配								137,988,791.55	-137,988,791.55		
3.其他									-1,060,186,400.00		-1,060,186,400.00
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本									-34,022,558.35		-34,022,558.35
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他									-34,022,558.35		-34,022,558.35
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	8,000,000,000.00			470,368,045.66		284,935,174.90		408,320,830.12	445,876,038.98		9,609,500,089.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

国泰租赁有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2007年2月12日,注册地为山东省济南市高新区颖秀路1237号奇盛数码一期办公楼,总部办公地址为山东省济南市高新区颖秀路1237号奇盛数码一期办公楼。

本公司属融资服务业,开展经银行业监督管理部门或商务部批准,以经营融资租赁业务为主的业务。经营范围:许可项目:融资租赁业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:以自有资金从事投资活动。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

(2) 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

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

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易当月月初第一个工作日人民币汇率中间价将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除被指定为被套期项目的,按

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

12. 应收票据

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期应收款

本集团根据《关于印发〈国泰租赁有限公司应收款项减值准备计提管理办法(修订)〉的通知》中有关资产减值的有关规定,期末对应收融资租赁款部分计提坏账准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。

以组合为基础的评估。对于长期应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算长期应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前长期应收款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为长期应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

16. 存货

本集团存货主要包括周转材料、库存商品等。

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

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

17. 长期股权投资

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团投资性房地产采用年限平均方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-30	3	3.23-9.70

19. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-30	3	3.23-9.70
2	运输设备	3-6	3	16.17-32.33
3	办公设备及其他	5	3	19.40

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

20. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用和租赁手续费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生,在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按折现率折现后计入当期损益。

其他长期福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

27. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

28. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

29. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债,按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量,其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益,其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理,回购或注销作为权益变动处理。

30. 收入确认原则和计量方法

收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

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

31. 政府补助

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

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

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团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,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。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,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁的确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

34. 终止经营

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

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

35. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。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。

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低层次输入值,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。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

36. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容,该会计政策变更对本期财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团本年度无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%；6%；3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利基金	实缴流转税税额	0.5%、1%
房产税	自用房产：房产原值的70%	1.20%
	出租房产：租赁收入	12%
土地使用税	土地使用面积	6-20元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13号)规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行存款	2,846,730,829.18	1,510,822,675.25
其他货币资金	197,751,206.41	212,877,670.35
合计	3,044,482,035.59	1,723,700,345.60
其中：存放在境外的款项总额	18,571,892.72	26,332,772.21

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	32,916,898.02	
权益工具投资	1,472,805,088.99	
其他		
合计	1,505,721,987.01	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	60,594,255.59	48,745,810.87
合计	60,594,255.59	48,745,810.87

(2) 本年无年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	63,783,426.94	100.00	3,189,171.35	5.00	60,594,255.59
其中：					
商业承兑汇票	63,783,426.94	100.00	3,189,171.35	5.00	60,594,255.59
合计	63,783,426.94	100.00	3,189,171.35	5.00	60,594,255.59

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	51,311,379.86	100.00	2,565,568.99	5.00	48,745,810.87
其中：					
商业承兑汇票	51,311,379.86	100.00	2,565,568.99	5.00	48,745,810.87
合计	51,311,379.86	100.00	2,565,568.99	5.00	48,745,810.87

1) 本期无按单项计提应收票据坏账准备的情况

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	63,783,426.94	3,189,171.35	5.00
合计	63,783,426.94	3,189,171.35	5.00

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	2,565,568.99	623,602.36				3,189,171.35
合计	2,565,568.99	623,602.36				3,189,171.35

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,868,172.06	100.00	1,377,274.61	4.61	28,490,897.45
其中: 账龄组合	26,624,338.06	89.14	1,377,274.61	5.17	25,247,063.45
无风险组合	3,243,834.00	10.86			3,243,834.00
合计	29,868,172.06	100.00	1,377,274.61	4.61	28,490,897.45

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,429,786.90	100.00	309,792.04	4.17	7,119,994.86
其中: 账龄组合	6,195,840.74	83.39	309,792.04	5.00	5,886,048.70
无风险组合	1,233,946.16	16.61			1,233,946.16
合计	7,429,786.90	100.00	309,792.04	4.17	7,119,994.86

1) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,703,183.96	1,285,159.20	5.00

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	921,154.10	92,115.41	10.00
合计	26,624,338.06	1,377,274.61	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,195,840.74	309,792.04	5.00
1-2年			
合计	6,195,840.74	309,792.04	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	28,941,185.96
1-2年	921,154.10
2-3年	5,832.00
合计	29,868,172.06

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账损失	309,792.04	1,067,482.57				1,377,274.61
合计	309,792.04	1,067,482.57				1,377,274.61

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛信融丰和运营管理有限公司	19,961,845.74	1年以内	66.83	998,092.29
山东省鲁商工程有限公司	3,720,071.10	1年以内	12.46	186,003.56

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东金富地新型建材科技股份有限公司	3,188,430.00	1年以内	10.68	
贝斯特(上海)食品有限公司	911,596.10	1-2年	3.05	91,159.61
菏泽佳诺佳宠物用品有限公司	53,000.00	1年以内	0.18	2,650.00
合计	27,834,942.94		93.20	1,277,905.46

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	318,514,325.89	85.54	356,661,268.47	99.50
1-2年	52,070,402.78	13.98	473,815.57	0.13
2-3年	473,815.57	0.13		
3年以上	1,301,313.32	0.35	1,301,313.32	0.37
合计	372,359,857.56	100.00	358,436,397.36	100.00

(2) 年末重要的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	165,688,392.60	1年以内	44.50
青岛广奥物流有限公司	49,390,402.80	1年以内	13.26
新汶矿业集团香港国际有限公司	31,161,513.47	1-2年	8.37
GOLD STAR TRADE CO., LIMITED	20,603,235.97	1-2年	5.53
济南南隆设备安装有限公司	10,000,019.10	1年以内	2.69
合计	276,843,563.94		74.35

6. 其他应收款

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,213,120.08	
应收股利	163,173,062.10	390,929,170.76
其他应收款	3,146,908,223.40	2,091,076,188.59
合计	3,313,294,405.58	2,482,005,359.35

6.1 应收利息

单位	年末余额	年初余额
委托贷款	2,331,560.17	
债券投资	881,559.91	
合计	3,213,120.08	

6.2 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
济南文景投资合伙企业(有限合伙)		260,000,000.00
济南四季春天置业有限公司	26,830,788.32	
山东国泰大成房地产开发有限公司	5,051,883.86	
山东国泰实业有限公司	109,627,335.70	109,627,335.70
济南文景投资管理有限公司	21,663,054.22	21,301,835.06
合计	163,173,062.10	390,929,170.76

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,028,647,239.15	1,910,548,205.09
保证金	775,022.65	6,177,409.31
代扣代缴职工款项	2,602,964.95	1,628,842.67
应收集中资金款	141,450,199.62	181,851,706.41
合计	3,173,475,426.37	2,100,206,163.48

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,173,475,426.37	100.00	26,567,202.97	0.84	3,146,908,223.40
其中：账龄组合	355,616,686.88	11.21	26,567,202.97	7.47	329,049,483.91
无风险组合	2,817,858,739.49	88.79			2,817,858,739.49
合计	3,173,475,426.37	100.00	26,567,202.97	0.84	3,146,908,223.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,100,206,163.48	100.00	9,129,974.89	0.43	2,091,076,188.59
其中：账龄组合	37,821,321.97	1.80	9,129,974.89	24.14	28,691,347.08
无风险组合	2,062,384,841.51	98.20			2,062,384,841.51
合计	2,100,206,163.48	100.00	9,129,974.89	0.43	2,091,076,188.59

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	9,129,974.89			9,129,974.89
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提	17,662,548.83			17,662,548.83
本年转回	225,320.75			225,320.75
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	26,567,202.97			26,567,202.97

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	2,058,500,109.15
1-2年	251,670,803.75
2-3年	612,188,900.76
3-4年	109,278,442.15
4-5年	104,671,472.20
5年以上	37,165,698.36
合计	3,173,475,426.37

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛国泰智城产业发展有限公司	往来款	688,943,038.06	1年以内	21.71	
山东环城城建工程有限公司	往来款	669,789,540.98	3年以内	21.11	
山东国泰实业有限公司	往来款	499,804,540.48	5年以内	15.75	
山东国泰大成房地产开发有限公司	往来款	236,004,119.20	2年以内	7.44	
山东中翔畅盈碳纤维科技有限公司	往来款	180,000,000.00	1年以内	5.67	9,000,000.00

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计		2,274,541,238.72		71.68	

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	14,685,516.16		14,685,516.16	4,067,026.31		4,067,026.31
周转材料	34,502.64		34,502.64	34,502.64		34,502.64
开发成本	225,956,952.13		225,956,952.13			
合计	240,676,970.93		240,676,970.93	4,101,528.95		4,101,528.95

8. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	14,090,134,493.95	12,477,272,621.41
一年内到期的债权投资	127,736,618.94	1,122,835,267.33
合计	14,217,871,112.89	13,600,107,888.74

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	13,213,026.41	202,113.66
预缴企业所得税	17,074,213.49	
预缴税款	244,263.62	1,950.34
合计	30,531,503.52	204,064.00

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	18,830,487,208.08	712,036,723.14	18,118,450,484.94

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其中：未实现融资收益	2,613,021,710.06		2,613,021,710.06
对第三方的贷款及其他	163,467,644.72	247,102.85	163,220,541.87
合计	16,380,933,142.74	712,283,825.99	15,668,649,316.75

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	20,032,357,766.58	594,583,979.17	19,437,773,787.41
其中：未实现融资收益	2,364,315,721.21		2,364,315,721.21
合计	17,668,042,045.37	594,583,979.17	17,073,458,066.20

注：采用的折现率区间为4.10%至8.10%（2022年为5.30%至9.20%）。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值 准备 年初 余额	本年增减变动						年末余额（账面价 值）	减值 准备 年末 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
联营企业											
鲁信科技 股份有限公司	19,952,373.17				-419,375.09						19,532,998.08
济南四季 春天置业 有限公司	107,157,083.38				2,009,157.48				26,830,788.32		82,335,452.54
合计	127,109,456.55				1,589,782.39				26,830,788.32		101,868,450.62

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
山东国惠改革发展基金合伙企业(有限合伙)	60,711,235.14	58,279,538.25
济南文景投资合伙企业(有限合伙)		834,993,610.21
济南瀚惠投资合伙企业(有限合伙)		564,040,604.51
济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙)		1,102,292,697.12
山东省金融资产管理股份有限公司	451,641,363.61	437,250,467.52
海南航空控股股份有限公司	2,280,091.00	3,095,598.00
海南机场设施股份有限公司	99,968,820.00	135,633,372.00
海航集团有限公司	630,376,074.92	630,737,926.86
北京首都航空有限公司	13,626,803.95	13,726,803.95
青海平安高精铝业有限公司	7,808,319.21	10,457,260.86
青海省投瑞景企业管理合伙企业(有限合伙)	40,971,752.36	83,256,493.46
山东国泰大成房地产开发有限公司	2,414,717.07	7,838,772.25
高唐穗泉三号管理服务合伙企业(有限合伙)	6,681,840.55	
湖北世纪九派股权投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	
湖北九派长园智能制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	21,606,800.00	
海南富林企业管理合伙企业(有限合伙)	3,100.00	
南方天辰景丞价值精选私募基金	31,787,094.91	
财通基金玉泉1021号单一资产管理计划	249,580,907.77	
菏泽市瓷矿金谷文景股权投资基金合伙企业(有限合伙)	58,967,219.95	
济南晟丰股权投资合伙企业(有限合伙)	154,560,725.96	
诺德基金浦江390号单一资产管理计划	330,030,953.83	
合计	2,178,017,820.23	3,881,603,144.99

13. 投资性房地产

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,139,856,000.03	1,139,856,000.03
2. 本年增加金额		
(1) 固定资产转入	10,024,319.23	10,024,319.23
(2) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,149,880,319.26	1,149,880,319.26
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	50,603,476.49	50,603,476.49
2. 本年增加金额		
(1) 计提或摊销	37,391,350.39	37,391,350.39
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	87,994,826.88	87,994,826.88
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	1,061,885,492.38	1,061,885,492.38
2. 年初账面价值	1,089,252,523.54	1,089,252,523.54

(1) 未办妥产权证书的投资性房地产

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
烟台莱山区红星美凯龙商场	372,157,764.24	尚未完成产权变更
历城区旅游路8777号红星美凯龙商场	578,827,920.54	尚未完成产权变更
合计	950,985,684.78	

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	127,336,319.74	100,330,062.03
固定资产清理		
合计	127,336,319.74	100,330,062.03

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	113,992,365.44	22,461,423.80	7,346,719.64	143,800,508.88
2. 本年增加金额	31,831,107.73	612,823.01	1,300,509.21	33,744,439.95
(1) 购置	5,355,141.37		937,353.73	6,292,495.10
(2) 在建工程转入	26,475,966.36			26,475,966.36
(3) 企业合并增加		612,823.01	363,129.67	975,952.68
(4) 外币报表折算差额			25.81	25.81
3. 本年减少金额	1,270,610.00			1,270,610.00
(1) 处置或报废	1,270,610.00			1,270,610.00
(2) 外币报表折算差额				
4. 年末余额	144,552,863.17	23,074,246.81	8,647,228.85	176,274,338.83
二、累计折旧				
1. 年初余额	16,116,211.80	21,260,805.91	6,093,429.14	43,470,446.85
2. 本年增加金额	4,022,224.35	587,187.92	1,189,567.77	5,798,980.04
(1) 计提	4,022,224.35	53,521.27	952,391.93	5,028,137.55
(2) 企业合并增加		533,666.65	237,175.84	770,842.49
3. 本年减少金额	331,407.80			331,407.80

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	331,407.80			331,407.80
4. 年末余额	19,807,028.35	21,847,993.83	7,282,996.91	48,938,019.09
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	124,745,834.82	1,226,252.98	1,364,231.94	127,336,319.74
2. 年初账面价值	97,876,153.64	1,200,617.89	1,253,290.50	100,330,062.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中嘉商业广场负一层	26,475,966.36	尚未完成产权变更
合计	26,475,966.36	

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		26,795,672.85
工程物资		
合计		26,795,672.85

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			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
在建商铺				26,795,672.85		26,795,672.85
合计				26,795,672.85		26,795,672.85

16. 无形资产

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	97,760,000.00	97,760,000.00
2. 本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 企业合并减少		
4. 年末余额	97,760,000.00	97,760,000.00
二、累计摊销		
1. 年初余额	9,979,666.34	9,979,666.34
2. 本年增加金额	2,443,999.92	2,443,999.92
(1) 计提	2,443,999.92	2,443,999.92
3. 本年减少金额		
(1) 企业合并减少		
4. 年末余额	12,423,666.26	12,423,666.26
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	85,336,333.74	85,336,333.74
2. 年初账面价值	87,780,333.66	87,780,333.66

17. 长期待摊费用

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁手续费	35,005,790.40	272,310,207.23	43,833,643.64		263,482,353.99
债券承销费	4,410,913.38		4,410,913.38		
合计	39,416,703.78	272,310,207.23	48,244,557.02		263,482,353.99

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	734,130,874.20	183,532,718.55	606,591,504.17	151,647,876.05
合计	734,130,874.20	183,532,718.55	606,591,504.17	151,647,876.05

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	186,739,292.68	186,739,292.68	其他	保理保证金
货币资金	6,500,000.00	6,500,000.00	其他	银承保证金
货币资金	217,664,967.38	217,664,967.38	其他	监管户和应收账款质押账户
货币资金	1,703,683.06	1,703,683.06	其他	停止支付账户、跨境资金池和资金池保证金
一年内到期的非流动资产	8,946,955,463.82	8,946,955,463.82	质押	长短期借款及发债质押
长期应收款	8,232,680,259.88	8,232,680,259.88	质押	长短期借款及发债质押
合计	17,592,243,666.82	17,592,243,666.82	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货币资金	212,838,004.05	212,838,004.05	其他	保理保证金
长期应收款	13,688,398,380.09	13,688,398,380.09	质押	用于长短期借款及债券发行项目的质押
合计	13,901,236,384.14	13,901,236,384.14	—	—

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	754,690,891.65	197,336,594.96
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	656,220,000.00
合计	854,690,891.65	903,556,594.96

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,900,000.00	26,979,570.00
商业承兑汇票	620,000,000.00	
合计	639,900,000.00	26,979,570.00

无年末已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	55,109,175.50	29,281,615.55
1-2年	4,130,473.47	65,567.90
2-3年	65,567.90	50,000.00
3年以上	2,170,541.77	2,120,541.77
合计	61,475,758.64	31,517,725.22

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还的原因
K-LINK SUPPLY CHAIN LIMITED	3,899,616.87	未结算
合计	3,899,616.87	—

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 预收账款

类别	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,373,115.40	
合计	3,373,115.40	

24. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收款项	283,763,346.95	209,567,442.38
合计	283,763,346.95	209,567,442.38

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,635,471.85	143,073,556.79	143,881,663.25	9,827,365.39
离职后福利-设定提存计划	394,885.45	14,413,783.51	14,518,834.46	289,834.50
辞退福利		186,826.76	186,826.76	
一年内到期的其他福利				
合计	11,030,357.30	157,674,167.06	158,587,324.47	10,117,199.89

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,986,313.12	118,202,937.91	118,765,232.34	8,424,018.69
职工福利费		3,562,494.49	3,562,494.49	
社会保险费	278,860.12	9,252,293.80	9,339,173.02	191,980.90
其中：医疗保险费	260,981.95	8,745,387.73	8,818,415.84	187,953.84
工伤保险费	8,350.99	206,326.02	210,649.95	4,027.06
生育保险费	9,527.18	300,580.05	310,107.23	
其他				
住房公积金	211,071.89	10,131,629.27	10,092,383.36	250,317.80
工会经费和职工教育经费	1,159,226.72	1,924,201.32	2,122,380.04	961,048.00
短期带薪缺勤				

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期利润分享计划				
其他				
合计	10,635,471.85	143,073,556.79	143,881,663.25	9,827,365.39

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	378,084.69	11,484,605.10	11,589,162.75	273,527.04
失业保险费	13,984.76	457,671.34	461,911.33	9,744.77
企业年金缴费	2,816.00	2,471,507.07	2,467,760.38	6,562.69
合计	394,885.45	14,413,783.51	14,518,834.46	289,834.50

26. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,946,056.14	15,365,611.77
企业所得税	53,123,315.68	103,886,539.94
个人所得税	994,043.86	834,716.31
城市维护建设税	929,294.13	1,097,595.15
房产税	6,669,092.34	5,796,034.20
土地使用税	86,030.03	32,432.13
印花税		1,116,267.75
教育费附加	406,917.90	501,761.10
地方教育费附加	266,061.87	290,537.12
其他	530,496.81	
合计	68,951,308.76	128,921,495.47

27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	178,640,206.16	191,099,120.81
应付股利	200,928,543.76	753,697,114.80
其他应付款	5,192,330,921.43	4,033,453,231.66
合计	5,571,899,671.35	4,978,249,467.27

27.1 应付利息

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
长短期贷款利息	44,564,908.89	28,684,955.44
应付债券利息	133,043,038.88	152,429,948.72
其他利息	1,032,258.39	9,984,216.65
合计	178,640,206.16	191,099,120.81

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	200,928,543.76	753,697,114.80
合计	200,928,543.76	753,697,114.80

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	333,819,880.29	604,371,293.31
往来款	4,855,816,867.71	3,427,662,233.30
代付款	2,694,173.43	1,419,705.05
合计	5,192,330,921.43	4,033,453,231.66

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东惠瀚产业发展有限公司	16,700,000.00	未结算
博兴县振兴教育产业发展有限公司	19,952,970.35	未结算
山东国泰医养产业发展投资有限公司	58,000,000.00	未结算
合计	94,652,970.35	—

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,078,998,784.99	1,655,066,330.46
一年内到期的应付债券	7,398,455,584.80	6,211,941,193.05
一年内到期的长期应付款	873,912,083.43	2,218,571,428.56
合计	10,351,366,453.22	10,085,578,952.07

29. 其他流动负债

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	29,344,418.06	21,609,029.58
合计	29,344,418.06	21,609,029.58

30. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,695,005,946.96	1,198,629,945.36
抵押借款		
保证借款	1,074,223,200.00	42,454,600.00
信用借款	682,176,037.11	1,069,835,194.74
合计	3,451,405,184.07	2,310,919,740.10

31. 应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券面值	13,085,890,800.00	12,656,824,200.00
减：一年内到期的应付债券	7,398,455,584.80	6,211,941,193.05
合计	5,687,435,215.20	6,444,883,006.95

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
长江楚越-国泰租赁1期资产支持专项计划	957,000,000.00	5.13	2021-5-24	2.57年	957,000,000.00	226,210,000.00
平安-国泰租赁2期资产支持专项计划	906,000,000.00	4.81	2021-8-27	2.32年	906,000,000.00	329,275,000.00
西部证券-国泰租赁1期资产支持专项计划	1,055,000,000.00	4.60	2021-12-22	2.91年	1,055,000,000.00	576,000,000.00
西部证券-国泰租赁2期资产支持专项计划	945,000,000.00	4.60	2022-1-28	2.24年	945,000,000.00	592,917,000.00
长江楚越-国泰租赁2期资产支持专项计划	805,000,000.00	4.70	2022-2-18	2.62年	805,000,000.00	322,407,000.00
申万宏源-国泰租赁1期资产支持专项计划	1,228,000,000.00	4.44	2022-6-10	2.97年	1,228,000,000.00	875,815,200.00
西部证券-国泰租赁3期资产支持专项计划	1,419,000,000.00	4.38	2022-7-27	2.91年	1,419,000,000.00	1,089,452,400.00
申万宏源-国泰租赁2期资产支持专项计划	1,772,000,000.00	4.39	2022-8-22	3年	1,772,000,000.00	1,577,324,000.00
国联-国泰租赁1期资产支持专项计划	1,036,000,000.00	3.81	2022-8-26	3年	1,036,000,000.00	867,967,000.00
平安华福-国泰租赁1号汽融资产支持专项计划	419,000,000.00	3.81	2022-9-30	3.33年	419,000,000.00	197,380,000.00
国泰租赁2022年度第一期ABN	1,000,000,000.00	4.32	2022-11-16	2.6年	1,000,000,000.00	681,546,600.00
国联-国泰租赁2期资产支持专项计划	964,000,000.00	4.11	2023-1-18	2.28年	964,000,000.00	

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
西部-国泰租赁2022年4期资产支持专项计划	1,400,000,000.00	4.40	2023-3-10	2.71年	1,400,000,000.00	
财通平安-国泰租赁1期资产支持专项计划	830,000,000.00	4.47	2023-3-31	2.5年	830,000,000.00	
潍坊财通-国泰租赁2023年度1期资产支持专项计划	1,019,000,000.00	3.97	2023-6-6	2.82年	1,019,000,000.00	
西部-国泰租赁2023年5期绿色资产支持专项计划	843,000,000.00	3.74	2023-7-28	2.75年	843,000,000.00	
财通资管-国泰租赁1期资产支持专项计划	1,253,000,000.00	3.86	2023-8-4	2.23年	1,253,000,000.00	
平安华福-国泰租赁2号汽融资产支持专项计划	235,000,000.00	3.75	2023-9-19	2.28年	235,000,000.00	
国泰租赁2023年度2期资产支持专项计划	996,000,000.00	3.69	2023-9-26	2.43年	996,000,000.00	
国泰租赁2023年度3期绿色资产支持专项计划	980,000,000.00	3.53	2023-12-19	2.36年	980,000,000.00	
公开发行公司债(第一期)-20国泰债	500,000,000.00	5.50	2020-6-5	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
2023年公开发行公司债券-23国泰01	400,000,000.00	4.50	2023-9-6	2年	400,000,000.00	
中期票据-22国泰租赁MTN001	450,000,000.00	4.80	2022-6-30	3年	450,000,000.00	450,000,000.00
高级无抵押定息美元债券	1,383,360,000.00	4.00	2020-8-19	3年	1,383,360,000.00	1,392,920,000.00
高级无抵押定息美元债券	1,576,800,000.00	3.15	2021-1-20	5年	1,576,800,000.00	1,671,504,000.00
高级无抵押定息人民币债券	640,000,000.00	4.80	2021-4-23	3年	640,000,000.00	540,000,000.00

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	面值总额	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
美元债券	742,137,000.00	5.30	2022-8-2	3年	742,137,000.00	766,106,000.00
合计	25,754,297,000.00				25,754,297,000.00	12,656,824,200.00

(续表)

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
长江楚越-国泰租赁1期资产支持专项计划			226,210,000.00	
平安-国泰租赁2期资产支持专项计划			329,275,000.00	
西部证券-国泰租赁1期资产支持专项计划			458,100,000.00	117,900,000.00
西部证券-国泰租赁2期资产支持专项计划			422,307,600.00	170,609,400.00
长江楚越-国泰租赁2期资产支持专项计划			274,407,000.00	48,000,000.00
中万宏源-国泰租赁1期资产支持专项计划			433,836,000.00	441,979,200.00
西部证券-国泰租赁3期资产支持专项计划			513,499,000.00	575,953,400.00
中万宏源-国泰租赁2期资产支持专项计划			666,874,400.00	910,449,600.00
国联-国泰租赁1期资产支持专项计划			427,220,000.00	440,747,000.00
平安华福-国泰租赁1号汽融资产支持专项计划			197,380,000.00	
国泰租赁2022年度第一期ABN			377,131,000.00	304,415,600.00
国联-国泰租赁2期资产支持专项计划	907,000,000.00		430,032,200.00	476,967,800.00
西部-国泰租赁2022年4期资产支持专项计划	1,330,000,000.00		484,918,000.00	845,082,000.00
财通平安-国泰租赁1期资产支持专项计划	788,000,000.00		337,097,800.00	450,902,200.00

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
潍坊财通-国泰租赁2023年度1期资产支持专项	960,000,000.00		216,968,000.00	743,032,000.00
西部-国泰租赁2023年5期绿色资产支持专项计	800,800,000.00		114,107,400.00	686,692,600.00
财通资管 国泰租赁1期资产支持专项计划	1,190,000,000.00		200,355,000.00	989,645,000.00
平安华福-国泰租赁2号汽融资产支持专项计划	173,000,000.00		34,430,000.00	138,570,000.00
国泰租赁2023年度2期资产支持专项计划	946,000,000.00			946,000,000.00
国泰租赁2023年度3期绿色资产支持专项计划	930,000,000.00			930,000,000.00
公开发行公司债(第一期)-20国泰债			500,000,000.00	
2023年公开发行公司债券-23国泰01	400,000,000.00			400,000,000.00
中期票据22国泰租赁MTN001				450,000,000.00
高级无抵押定息美元债券			1,392,920,000.00	
高级无抵押定息美元债券		-28,314,000.00		1,699,818,000.00
高级无抵押定息人民币债券				540,000,000.00
美元债券		-12,991,000.00		779,097,000.00
合计	8,424,800,000.00	-41,335,000.00	8,037,068,400.00	13,085,890,800.00

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,546,561,426.81	5,880,060,441.42
专项应付款		
合计	5,546,561,426.81	5,880,060,441.42

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	5,379,061,426.81	3,147,860,441.42
融租租赁款	167,500,000.00	1,232,200,000.00
信托贷款		1,500,000,000.00
合计	5,546,561,426.81	5,880,060,441.42

33. 实收资本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东省盐业集团有限公司	1,416,000,000.00			1,416,000,000.00
山东国惠投资控股集团有限公司	6,584,000,000.00			6,584,000,000.00
合计	8,000,000,000.00			8,000,000,000.00

34. 资本公积

项目	年末余额	年初余额
股本溢价		
其他资本公积	451,773,095.69	451,773,095.69
合计	451,773,095.69	451,773,095.69

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	257,218,031.23	-648,203,158.21					-390,985,126.98	
其他权益工具投资公允价值变动	257,218,031.23	-599,272,392.37					-342,054,361.14	
其他		-48,930,765.84					-48,930,765.84	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-582,218,136.96	-141,730,128.99					-723,948,265.95	
外币财务报表折算差额	-582,218,136.96	-141,730,128.99					-723,948,265.95	
其他综合收益合计	-325,000,105.73	-789,933,287.20					-1,114,933,392.93	

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	408,320,830.12	107,494,575.31		515,815,405.43
合计	408,320,830.12	107,494,575.31		515,815,405.43

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	547,962,661.06	810,317,746.83
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	547,962,661.06	810,317,746.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	864,540,697.31	965,380,390.48
减：提取法定盈余公积	107,494,575.31	137,988,791.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	352,586,500.00	1,060,186,400.00
转作股本的普通股股利		
其他	207,601,059.33	29,560,284.70
本年年末余额	1,160,023,342.39	547,962,661.06

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
融资租赁	2,642,350,838.88	1,486,100,492.33	2,767,346,407.07	1,480,261,067.43
经营租赁	36,631,550.52	58,874,917.20	18,238,224.93	15,675,156.79
贸易	1,881,905,572.58	1,875,111,916.14	4,615,744,407.41	4,608,967,031.30
合计	4,560,887,961.98	3,420,087,325.67	7,401,329,039.41	6,104,903,255.52

39. 税金及附加

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,885,200.16	2,752,606.20
城镇土地使用税	320,569.65	130,094.19
印花税	3,165,619.80	2,088,324.66
城市维护建设税	5,202,215.65	7,816,051.10
教育费附加	2,231,233.10	3,357,517.19
地方教育费附加	1,487,488.73	2,233,678.12
水利基金	9,928.48	16,617.40
合计	17,302,255.57	18,394,888.86

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,359,605.64	18,684,000.92
车商佣金	23,931,064.42	
引流费用	7,304,303.91	
差旅费	4,215,671.49	2,039,082.23
车辆服务费	2,177,369.14	
车辆评估费	1,434,759.46	
业务招待费	1,136,750.08	958,267.04
办公费	42,399.56	35,644.55
邮电通讯费	27,983.83	20,046.24
折旧与摊销	6,310.92	4,540.17
租赁费	555.00	
其他	1,580,662.23	1,328,316.65
合计	66,217,435.68	23,069,897.80

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	96,259,688.51	85,302,344.02
中介机构费	7,876,700.14	6,549,749.57
折旧与摊销	7,453,050.27	11,203,535.69
办公费	6,563,068.05	6,729,020.17
物业费	5,894,347.42	2,857,248.07
差旅费	2,193,643.09	1,151,052.20

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	1,224,754.23	1,045,582.49
水电费	930,320.93	759,737.90
诉讼费	487,869.92	4,323,878.11
会务费	62,471.70	70,159.65
其他	4,709,280.18	4,693,122.83
合计	133,655,194.44	124,685,430.70

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	44,606,731.83	122,398,828.20
减：利息收入	19,158,682.66	15,722,926.47
加：汇兑损失	51,852,777.31	188,255,053.22
其他支出	10,355,853.37	8,287,946.67
合计	87,656,679.85	303,218,901.62

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
前海管理局总部扶持资金	1,000,000.00	2,632,900.00
天津开发区财政扶持资金	647,303.05	
济南济北经济开发区管理委员会扶持资金	500,000.00	
稳岗补贴	191,435.11	5,377.60
东疆促进产业发展资金-个人所得税奖励	30,000.00	
个税返还	10,263.73	6,629.55
稳就业扶持资金	3,297.93	
东疆管委会拨付促进产业发展资金(增值税)		19,000,000.00
东疆管委会拨付促进产业发展资金(所得税)		440,000.00
国资委监管信息系统项目补助		123,710.00
合计	2,382,299.82	22,208,617.15

44. 投资收益

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,589,782.39	-20,268,539.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,315,627.34	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,894,597.48	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	378,366,852.62	263,149,895.77
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入	255,556.18	56,594.12
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
海航破产重整长期应收调整至其他权益工具后形成		206,095,632.06
合计	396,422,416.01	449,033,582.72

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	13,121,405.79	
其中：衍生金融工具		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	13,121,405.79	

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-146,802,947.57	690,276.50
合计	-146,802,947.57	690,276.50

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		10,000,000.00	
罚款收入			
违约赔偿收入	4,032,734.66	105,831.40	4,032,734.66
发行债券补助			
其他政府补助			
其他	9,329,078.22	251,630.06	9,329,078.22
合计	13,361,812.88	10,357,461.46	13,361,812.88

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
2021年度利用外资奖励资金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出			
罚款支出	564.11		564.11
固定资产处置损失			
其他	25,529.82	207.03	25,529.82
合计	26,093.93	207.03	26,093.93

49. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	255,841,447.58	343,876,155.02
递延所得税费用	-31,884,842.50	89,850.21
合计	223,956,605.08	343,966,005.23

50. 其他综合收益

详见本附注“五、35 其他综合收益”相关内容。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	890,471,358.69	965,380,390.48
加: 资产减值准备		
信用减值损失	146,802,947.57	-690,276.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,190,608.54	19,359,463.94
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,443,999.92	2,443,999.92
长期待摊费用摊销	48,244,557.02	61,505,091.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-13,121,405.79	
财务费用(收益以“-”填列)	51,852,777.31	310,653,881.42
投资损失(收益以“-”填列)	-396,422,416.01	-449,033,582.72
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-31,884,842.50	89,850.21
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-236,575,441.98	-3,847,546.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-3,942,225,875.80	624,248,882.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,974,843,268.00	-515,326,863.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	537,619,534.97	1,014,783,290.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	2,631,874,092.47	1,510,862,341.55
减：现金的年初余额	1,510,862,341.55	3,427,091,907.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,121,011,750.92	-1,916,229,566.08

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,631,874,092.47	1,510,862,341.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,627,364,359.24	1,510,822,675.25
可随时用于支付的其他货币资金	4,509,733.23	39,666.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
年末现金和现金等价物余额	2,631,874,092.47	1,510,862,341.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	13,259,519.34
其中：美元	1,430,294.21	7.0827	10,130,344.80
港币	3,452,996.55	0.90622	3,129,174.54
预付账款	—		51,764,749.45
其中：港币	57,121,614.45	0.90622	51,764,749.45
应付账款	—	—	3,906,227.26
其中：港币	4,310,462.43	0.90622	3,906,227.26
长期借款	—	—	1,062,405,000.00
其中：美元	150,000,000.00	7.0827	1,062,405,000.00
应付债券	—	—	2,478,945,000.00

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	350,000,000.00	7.0827	2,478,945,000.00
长期应付款	—	—	4,679,539,606.69
其中：美元	660,699,960.00	7.0827	4,679,539,606.69

六、合并范围的变化

1. 新设子公司情况

公司名称	取得方式	取得时间	认缴出资额（万元）	备注
国泰商业保理（天津）有限公司	设立	2023-10-7	100,000.00	

2. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本年度合并范围新增 7 个子分公司，分别为：济南文景投资合伙企业（有限合伙）、海南富林企业管理合伙企业（有限合伙）、济南文盛投资合伙企业（有限合伙）、济南瀚惠投资合伙企业（有限合伙）、济宁惠圣产业投资合伙企业（有限合伙）、郓城泰昌置业有限公司及济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙），本年度均通过非同一控制下企业合并纳入本次合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
香港富春盛国际贸易有限公司	2	香港	香港	国际贸易	100.00	设立
国泰国际有限公司	3	香港	香港	国际贸易	100.00	设立
烟台陆港贸易有限公司	3	烟台	烟台	贸易经济和代理	100.00	设立
上海杉策投资管理有限公司	2	上海	上海市	投资管理	95.00	收购
济南祥瑞投资有限公司	2	济南	济南	投资管理	100.00	设立
昆仑融资租赁（深圳）有限公司	2	深圳市前海区	深圳市	融资租赁	100.00	设立

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
昆仑融资租赁(天津)有限公司	2	天津市自由贸易试验区	天津市	融资租赁	100.00	设立
国泰租赁(安徽)有限公司	2	合肥	合肥	融资租赁	100.00	设立
香港瀚惠贸易有限公司	2	香港	香港	贸易	100.00	设立
瀚惠国际有限公司	3	香港	香港	贸易	100.00	设立
瀚惠贸易(泰安)有限公司	3	泰安	泰安	货物及技术进出口贸易	100.00	设立
青岛国泰智城国际贸易有限公司	3	青岛	青岛	批发业	100.00	设立
青岛国泰大成国际贸易有限公司	3	青岛	青岛	批发业	100.00	设立
济南润惠国际贸易有限公司	3	济南	济南	贸易	100.00	设立
国泰大搜车(天津)融资租赁有限公司	2	天津	天津	融资租赁	20.00	设立
国惠大搜车(杭州)汽车服务有限公司	3	杭州	杭州	汽车服务	100.00	设立
国泰商业保理(天津)有限公司	2	天津	天津	商务保理	100.00	设立
济南文景投资合伙企业(有限合伙)	2	济南	济南	投资管理	100.00	非同一控制下企业合并
海南富林企业管理合伙企业(有限合伙)	3	海南	海南	管理咨询	100.00	非同一控制下企业合并
济南文盛投资合伙企业(有限合伙)	3	济南	济南	投资管理	100.00	非同一控制下企业合并
济南瀚惠投资合伙企业(有限合伙)	4	济南	济南	投资管理	100.00	非同一控制下企业合并
济宁惠圣产业投资合伙企业(有限合伙)	4	济宁	济宁	投资管理	50.00	非同一控制下企业合并
郓城泰昌置业有限公司	3	菏泽	菏泽	房地产开发	35.00	非同一控制下企业合并
济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙)	2	济南	济南	投资管理	100.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的	年末少数股东权益余额
国泰大搜车(天津)融资租赁有限公司	80.00	23,045,914.01		709,045,914.01

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,372,036.09	22,201,987.60

九、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元和港币进行借款和放贷外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2023年12月31日、2022年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	10,130,344.80	170,902,378.78
货币资金-港币	3,129,174.54	12,404,511.56
预付账款-港币	51,764,749.45	55,101,389.56
应付账款-港币	3,906,227.26	3,850,406.77
长期借款-美元	1,062,405,000.00	
应付债券-美元	2,478,945,000.00	2,437,610,000.00
长期应付款-美元	4,679,539,606.69	4,827,860,441.42

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率合同,金额为18,408,580,660.71元,其中银行和保理公司带息债务5,322,689,860.71元,应付债券带息债务13,085,890,800.00元。

3) 价格风险

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日,本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2) 已发生信用减值资产的定义

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。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 流动风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团将银行借款和发行债券作为主要资金来源。于2023年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为229.69亿元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,044,482,035.59				3,044,482,035.59
交易性金融资产	1,505,721,987.01				1,505,721,987.01
应收票据	60,594,255.59				60,594,255.59
应收账款	28,941,185.96	921,154.10	5,832.00		29,868,172.06
其他应收款	3,173,475,426.37				3,173,475,426.37
长期应收款		8,578,549,174.03	7,090,100,142.72		15,668,649,316.75
金融负债					
短期借款	854,690,891.65				854,690,891.65

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	639,900,000.00				639,900,000.00
应付账款	55,109,175.50	4,130,473.47	115,567.90	2,120,541.77	61,475,758.64
其他应付款	5,192,330,921.43				5,192,330,921.43
一年内到期的非流动负债	10,351,366,453.22				10,351,366,453.22
长期借款		1,174,798,557.57	2,205,272,575.34	71,334,051.16	3,451,405,184.07
应付债券		3,746,789,321.41	1,940,645,893.79		5,687,435,215.20
长期应付款		5,546,561,426.81			5,546,561,426.81

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	19,870,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	长期应收款	2,168,729,299.84	继续涉入	
合计		2,188,599,299.84		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	19,870,000.00	
合计		19,870,000.00	

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	32,916,898.02			32,916,898.02
(2) 权益工具投资	1,472,805,088.99			1,472,805,088.99
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	713,647,867.51		1,464,369,952.72	2,178,017,820.23
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	2,219,369,854.52		1,464,369,952.72	3,683,739,807.24
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东国惠投资控股集团有限公司	济南	资产管理	3,675,000.00	82.30	82.30

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
国惠(香港)控股有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
国惠国际 (BVI) 有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东金富地新型建材科技股份有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
青岛中海海洋生物资源开发有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东环城城建工程有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东国泰实业有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
济南大为置业有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东国泰大成房地产开发有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东国惠投资控股集团有限公司结算中心	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
济南四季春天置业有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东国惠资产管理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东弘德物业管理有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
鲁银投资集团股份有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东国泰大成科技有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
北京二变电器制造股份有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
济南福春置业有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东惠瀚产业发展有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东国泰医养产业发展投资有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东省盐业集团有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
济南鲁邦置业有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东惠威置业有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东省陆海联运有限公司	受同一母公司或最终控制方控制的关联方
山东圣阳电源股份有限公司	其他关联关系方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛国泰智城产业发展有限公司	利息收入	129,148,513.66	
山东环城城建工程有限公司	利息收入、房租收入	54,341,764.21	45,739,857.89
济南福春置业有限公司	租赁收入、利息收入	18,194,985.50	34,648,869.99
山东国泰大成房地产开发有限公司	利息收入	12,908,521.27	65,160,712.43

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

济南四季春天置业有限公司	租赁收入、利息收入	9,509,550.49	123,284,777.91
鲁银投资集团股份有限公司	房租收入	2,383,480.30	1,241,485.71
山东国泰实业有限公司	食堂收入、房租收入	1,707,238.84	
山东省陆海联运有限公司	食堂收入、租金	888,921.83	937,297.78
山东弘德物业管理有限公司	食堂收入	534,704.83	80,943.40
山东国惠资产管理有限公司	食堂收入、房租收入	345,457.36	
山东国惠投资控股集团有限公司	租赁收入	215,044.24	183,185.84
山东国泰大成科技有限公司	租赁收入	159,292.04	159,292.04
山东金富地新型建材科技股份有限公司	房租收入	64,696.62	69,026.07
山东惠威置业有限公司	食堂收入	51,283.02	
山东圣阳电源股份有限公司	租赁收入	39,823.01	
济南鲁邦置业有限公司	食堂收入	11,773.58	
合计		230,505,050.80	271,505,449.06

(2) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国惠(香港)控股有限公司	利息	217,052,970.74	209,511,771.44
国惠国际(BVI)有限公司	利息	85,492,991.60	106,887,128.38
山东国惠投资控股集团有限公司	利息	273,851,217.94	357,084,199.02
济南文景投资管理有限公司	利息	447,066.92	547,581.93
青岛惠鑫投资合伙企业(有限合伙)	利息		8,195,080.53
山东惠瀚产业发展有限公司	利息	2,608,683.65	263,061.86
山东国泰大成房地产开发有限公司	房产		417,022,683.95
济南四季春天置业有限公司	房产		601,042,449.52
合计		579,452,930.85	1,700,553,956.63

2. 关联担保情况

(1) 作为担保方

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东国惠投资控股集团有限公司	480,000,000.00	2019-09-27	2024-09-27	否
山东国惠投资控股集团有限公司	137,635,136.00	2021-04-02	2028-04-10	否
山东国惠投资控股集团有限公司	150,454,864.00	2021-04-02	2028-04-10	否
山东国惠投资控股集团有限公司	2,910,000.00	2021-04-02	2028-04-10	否
山东国惠投资控股集团有限公司	183,000,000.00	2022-02-15	2029-02-14	否
淄博周村区环城工程项目管理有限公司	150,505,343.31	2022-07-15	2034-12-20	否
东营河口西区环城工程项目管理有限公司	98,284,899.67	2022-09-30	2037-09-30	否
东营河口东区环城工程项目管理有限公司	100,700,765.90	2022-10-13	2037-10-13	否
山东环城城建工程有限公司	49,945,997.17	2023-02-22	2024-04-12	否

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
国惠（香港）控股有限公司	1,416,540,000.00	2021-12-22	2024-12-22	
国惠国际（BVI）有限公司	920,751,000.00	2020-09-24	2024-09-23	
国惠国际（BVI）有限公司	708,270,000.00	2020-11-24	2024-11-23	
国惠（香港）控股有限公司	708,270,000.00	2022-08-17	2024-07-12	
国惠（香港）控股有限公司	495,789,000.00	2022-08-16	2025-04-10	
国惠（香港）控股有限公司	354,135,000.00	2021-12-14	2024-06-14	
国惠（香港）控股有限公司	247,894,216.69	2019-12-18	2024-12-18	
国惠（香港）控股有限公司	212,481,000.00	2023-11-15	2026-11-15	
国惠（香港）控股有限公司	169,984,800.00	2022-01-28	2025-01-27	
国惠（香港）控股有限公司	167,151,720.00	2021-11-25	2024-11-25	
国惠（香港）控股有限公司	74,368,350.00	2020-07-28	2025-01-28	
国惠（香港）控股有限公司	42,496,200.00	2022-01-25	2025-01-25	
国惠（香港）控股有限公司	25,851,855.00	2022-07-18	2024-07-17	
国惠国际（BVI）有限公司	18,769,155.00	2021-02-09	2024-02-09	

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
国惠(香港)控股有限公司	9,207,510.00	2021-07-19	2024-07-19	
国惠(香港)控股有限公司	8,853,375.00	2021-02-09	2024-02-09	
国惠(香港)控股有限公司	3,966,312.00	2023-05-09	2024-05-09	
山东国惠投资控股集团有限公司	878,570,700.00	2023-09-26	2024-09-25	
山东国惠投资控股集团有限公司	400,000,000.00	2023-10-23	2024-10-23	
山东国惠投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2023-01-16	2024-01-16	
山东国惠投资控股集团有限公司	300,000,000.00	2023-02-27	2025-02-27	
山东国惠投资控股集团有限公司	265,000,000.00	2023-10-20	2024-10-20	
山东国惠投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2022-04-14	2024-04-14	
山东国惠投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2023-02-28	2025-02-28	
山东国惠投资控股集团有限公司	197,000,000.00	2023-03-29	2024-03-29	
山东国惠投资控股集团有限公司	190,000,000.00	2023-03-03	2025-03-03	
山东国惠投资控股集团有限公司	153,000,000.00	2023-03-30	2024-03-30	
山东国惠投资控股集团有限公司	150,000,000.00	2023-01-19	2024-01-19	
山东国惠投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2022-03-30	2024-03-30	
山东国惠投资控股集团有限公司	75,000,000.00	2023-04-07	2024-04-07	
山东国惠投资控股集团有限公司	75,000,000.00	2023-04-27	2024-04-27	
山东国惠投资控股集团有限公司	50,000,000.00	2023-01-20	2024-01-20	
山东国惠投资控股集团有限公司	10,000,000.00	2023-03-06	2025-03-06	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	青岛中海海洋生物资源开发有限公司		1,198,954.16
应收账款	山东金富地新型建材科技股份有限公司	3,188,430.00	
预付账款	青岛中海海洋生物资源开发有限公司	165,688,392.60	
其他应收款	济南文盛投资合伙企业(有限合伙)		501,000,000.00
其他应收款	济南文景投资合伙企业(有限合伙)		154,309,001.61
其他应收款	山东国泰实业有限公司	499,804,540.48	500,274,540.48

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	山东环城城建工程有限公司	669,789,540.98	432,904,596.53
其他应收款	山东国惠投资控股集团有限公司结算中心	141,450,199.62	181,851,706.41
其他应收款	国惠(香港)控股有限公司	248,699,434.84	70,529,679.39
其他应收款	济南四季春天置业有限公司	620,000.00	620,000.00
其他应收款	山东国惠资产管理有限公司	59,628.76	57,402.76
其他应收款	山东国惠投资控股集团有限公司	26,816.00	26,816.00
其他应收款	山东国泰大成房地产开发有限公司	236,004,119.20	
其他应收款	济南文景投资管理有限公司	49,162,983.23	
其他应收款	青岛国泰智城产业发展有限公司	688,943,038.06	
其他应收款	济南大为置业有限公司	30,277,885.00	
长期应收款	济南福春置业有限公司	199,341,657.74	273,232,993.93
长期应收款	济南四季春天置业有限公司	129,313,880.08	128,144,820.25
长期应收款	山东环城城建工程有限公司	37,000,000.00	
长期应收款	北京二变电器制造股份有限公司	20,757,172.45	20,757,172.45

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	青岛中海海洋生物资源开发有限公司	696,309.20	
合同负债	山东国惠小额贷款有限公司	5,161.06	5,161.06
其他应付款	国惠(香港)控股有限公司	1,415,832,464.76	1,258,186,701.00
其他应付款	山东国惠投资控股集团有限公司	2,551,752,781.80	1,156,324,761.90
其他应付款	国惠国际(BVI)有限公司	326,381,950.57	2,494,148.76
其他应付款	山东国泰医养产业发展投资有限公司	58,000,000.00	58,000,000.00
其他应付款	山东惠瀚产业发展有限公司	16,700,000.00	50,020,000.00
其他应付款	北京二变电器制造股份有限公司	3,352,048.72	3,352,048.72

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东国泰环城房地产有限公司		470,000.00
其他应付款	济南文景投资管理有限公司	50,605,868.64	21,371.09
其他应付款	山东金富地新型建材科技股份有限公司	11,504.00	
长期应付款	山东国惠投资控股集团有限公司	1,000,000,000.00	300,000,000.00
长期应付款	国惠(香港)控股有限公司	3,031,749,451.69	3,137,900,251.42
长期应付款	国惠国际(BVI)有限公司	1,647,790,155.00	1,689,960,190.00

十二、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露重要的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2024年4月29日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2024年4月29日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,409,200.00	100.00	70,460.00	5.00	1,338,740.00
其中：账龄组合	1,409,200.00	100.00	70,460.00	5.00	1,338,740.00
无风险组合					
合计	1,409,200.00	100.00	70,460.00	5.00	1,338,740.00

(续)

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合					
无风险组合					
合计					

1) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,409,200.00	70,460.00	5.00
合计	1,409,200.00	70,460.00	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,409,200.00
合计	1,409,200.00

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账损失		70,460.00				70,460.00
合计		70,460.00				70,460.00

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,908,908,118.10	1,231,241,473.32
其他应收款	2,207,521,875.23	2,011,141,875.27

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	4,116,429,993.33	3,242,383,348.59
----	------------------	------------------

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

单位	年末余额	年初余额
昆仑融资租赁(天津)有限公司	461,630,378.27	461,630,378.27
昆仑融资租赁(深圳)有限公司	286,482,456.93	286,482,456.93
山东国泰实业有限公司	109,627,335.70	109,627,335.70
国泰租赁(安徽)有限公司	113,501,302.42	113,501,302.42
济南文景投资合伙企业(有限合伙)	689,380,000.00	260,000,000.00
济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙)	173,530,000.00	
济南瀚惠投资合伙企业(有限合伙)	42,873,972.60	
济南四季春天置业有限公司(母公司)	26,830,788.32	
山东国泰大成房地产开发有限公司	5,051,883.86	
合计	1,908,908,118.10	1,231,241,473.32

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,105,372,490.99	1,885,804,089.16
保证金		5,556,209.84
代扣代缴职工款项		
应收集中资金款	111,634,618.98	128,452,639.85
其他		
合计	2,217,007,109.97	2,019,812,938.85

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,217,007,109.97	100.00	9,485,234.74	0.43	2,207,521,875.23
其中:账龄组合	16,733,244.48	0.75	9,485,234.74	56.69	7,248,009.74
无风险组合	2,200,273,865.49	99.25			2,200,273,865.49
合计	2,217,007,109.97	100.00	9,485,234.74	0.43	2,207,521,875.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,019,812,938.85	100.00	8,671,063.58	0.43	2,011,141,875.27
其中:账龄组合	30,885,753.69	1.53	8,671,063.58	28.07	22,214,690.11
无风险组合	1,988,927,185.16	98.47			1,988,927,185.16
合计	2,019,812,938.85	100.00	8,671,063.58	0.43	2,011,141,875.27

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	8,671,063.58			8,671,063.58
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	814,171.16			814,171.16
本年转回				
本年转销				
本年核销				

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
2023年12月31日 余额	9,485,234.74			9,485,234.74

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	547,195,582.00
1-2年	287,003,608.27
2-3年	1,215,976,439.48
3-4年	108,834,825.12
4-5年	20,953,743.74
5年以上	37,042,911.36
合计	2,217,007,109.97

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备 年末余 额
济南文盛投资合伙企业(有限合伙)	往来款	501,000,000.00	2年-3年	22.60	
山东环城城建工程有限公司	往来款	450,404,596.53	3年以内	20.32	
山东国泰实业有限公司	往来款	416,354,540.48	4年以内	18.78	
济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙)	往来款	295,599,886.88	1年以内	13.33	
山东国惠投资控股集团 集团有限公司结算中心	应收集 集中 资金款	111,634,618.98	1年以内	5.04	
合计		1,774,993,642.87		80.07	

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,431,424.08		5,431,424,242.08	3,134,424,242.08		3,134,424,242.08
对联营、合营企业投资	101,868,450.62		101,868,450.62	127,109,456.55		127,109,456.55
合计	5,533,292,692.70		5,533,292,692.70	3,261,533,698.63		3,261,533,698.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	
香港富春盛国际贸易有限公司	263,693,024.51					263,693,024.51
昆仑融资租赁(深圳)有限公司	750,000,000.00					750,000,000.00
国泰租赁(安徽)有限公司	750,000,000.00					750,000,000.00

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
昆仑融资租赁(天津)有限公司	750,000,000.00					750,000,000.00	
国泰大搜车(天津)融资租赁有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
香港瀚惠贸易有限公司	124,231,972.62					124,231,972.62	
上海杉玺投资管理有限公司	113,144,987.23					113,144,987.23	
济南祥瑞投资有限公司	183,354,257.72					183,354,257.72	
国泰商业保理(天津)有限公司			300,000,000.00			300,000,000.00	
济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙)					999,000,000.00	999,000,000.00	
济南瀚惠投资管理合伙企业(有限合伙)					499,000,000.00	499,000,000.00	

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
济南文景投资合伙企业(有限合伙)					499,000,000.00	499,000,000.00	
合计	3,134,424,242.08		300,000,000.00		1,997,000,000.00	5,431,424,242.08	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额(账面价值)	减值准备年末余额		
			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				
联营企业												
鲁信科技股份有限公司	19,952,373.17			-419,375.09								19,532,998.08
济南四季春天置业有限公司	107,157,083.38			2,009,157.48				26,830,788.32				82,335,452.54
合计	127,109,456.55			1,589,782.39				26,830,788.32				101,868,450.62

国泰租赁有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
融资租赁	2,232,758,150.49	1,415,391,737.82	1,997,911,603.81	1,445,650,653.25
经营租赁	36,631,550.52	58,874,917.20	18,238,224.93	15,675,156.79
其他收入			243,898,609.31	
合计	2,269,389,701.01	1,474,266,655.02	2,260,048,438.05	1,461,325,810.04

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		639,295,817.75
权益法核算的长期股权投资收益	1,589,782.39	-20,268,539.23
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	656,161,883.86	261,920,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		56,594.12
海航破产重整长期应收调整至其他权益工具后形成		206,095,632.06
合计	657,751,666.25	1,087,099,504.70

十六、财务报告批准

本财务报告于2024年4月29日由本公司董事会批准报出。





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



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) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 梁静

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

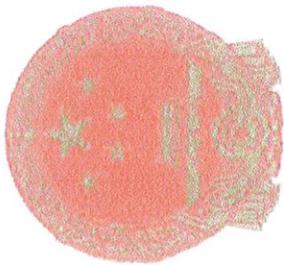
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2023年09月04日

登记机关

证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



2011年7月5日

中华人民共和国财政部制



姓名: 路清
 Full name: 路清
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1966-07-21
 Date of birth: 1966-07-21
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号码: 370105680721331
 Identity card No.: 370105680721331



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2015年3月19日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

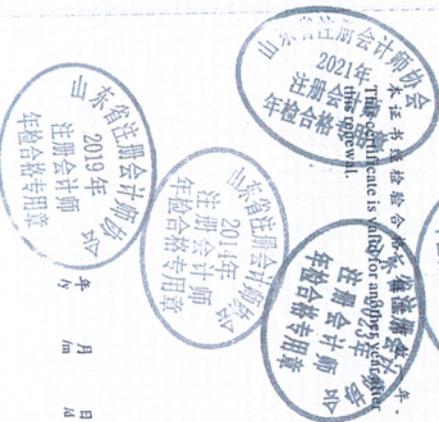
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年03月09日

证书编号: 370100340002
 No. of Certificate: 370100340002

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs
 发证日期: 1995年06月27日
 Date of Issuance: 1995年06月27日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名: 徐国珍
 性别: 女
 出生日期: 1988-08-06
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)济南分所
 身份证号: 3706831988080688921
 Identity card No.




证书编号: 110101365230
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2016年05月9日
 Date of Issuance

山东省注册会计师协会
 2017年注册会计师年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2018年注册会计师年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2019年注册会计师年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2020年注册会计师年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2021年注册会计师年检合格专用章

山东省注册会计师协会
 2022年注册会计师年检合格专用章

2017年02月23日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日