

华润资产管理有限公司公司债券年度报告 (2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

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

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	10
六、公司合规性情况	12
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	15
一、公司债券基本信息	15
二、公司债券募集资金使用和整改情况	17
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	19
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	19
五、增信措施情况	19
六、中介机构情况	19
第三节 重大事项	21
一、审计情况	21
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	21
三、合并报表范围变化情况	22
四、资产情况	22
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	23
六、负债情况	23
七、重要子公司或参股公司情况	26
八、报告期内亏损情况	26
九、对外担保情况	27
十、重大未决诉讼情况	27
十一、绿色债券专项信息披露	27
十二、信息披露事务管理制度变更情况	27
第四节 向普通投资者披露的信息	40
第五节 财务报告	41
一、财务报表	41
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	61
第七节 备查文件	62
附件一、发行人财务报告	64

释义

释义项	指	释义内容
发行人/公司/本公司/华润资产	指	华润资产管理有限公司
我国/中国	指	中华人民共和国
22 润资 01	指	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
22 润资 02	指	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
本报告/年度报告	指	本公司根据有关法律、法规要求,定期披露的《华润资产管理有限公司公司债券年度报告(2023 年)》
主承销商/受托管理人/中信建投/中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
登记结算机构/债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
债券持有人	指	根据登记机构的记录显示在其名下登记拥有本期债券的投资者
元/万元/亿元	指	如无特别说明,指人民币元/万元/亿元
公司章程	指	《华润资产管理有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法(2019 年修订)》
法定节假日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日(不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日)

工作日	指	商业银行对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
-----	---	-------------------------

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

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

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

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	余惠良
在公司所任职务类型	☒ 董事 ☒ 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、财务总监
联系地址	广东省深圳市南山区科苑南路 2700 号华润金融大厦 15 楼
电话	0755-88650117
传真	0755-82779562

电子信箱	yuhuiliang@crc.com.hk
------	-----------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

币种：人民币

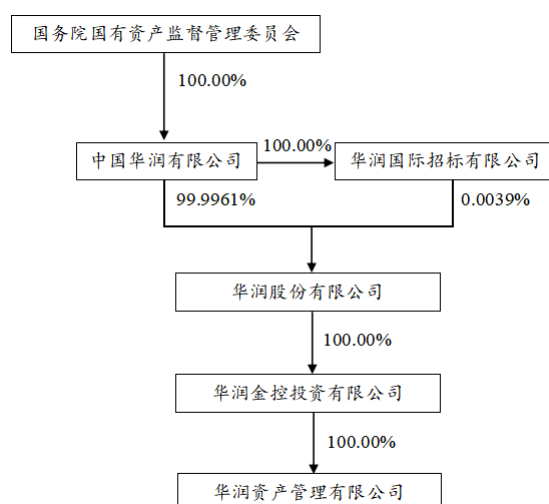
名称	华润金控投资有限公司
成立日期	2016 年 07 月 08 日
注册资本（万元）	870,000
主要业务	金融企业投资；投资管理、资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资顾问、财务顾问及商务信息咨询（以上均不含限制项目）。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
资产规模（万元）	2,159,369.56
资信情况	良好
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	无

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
成立日期	—
注册资本（万元）	—
主要业务	—
资产规模（万元）	—
资信情况	—
持股比例（%）	100%
相应股权（股份）受限情况	—
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	—

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
任海川	董事长	董事
张建民	董事、总经理	董事、高级管理人员
张宝民	董事	董事
王洋	董事	董事
余惠良	董事、财务总监	董事、高级管理人员
孙骞	监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
张宝民	董事	董事	就任	2023 年 04 月 14 日	是	2023 年 04 月 28 日
余惠良	董事	董事	就任	2023 年 04 月 14 日	是	2023 年 04

						月 28 日
王洋	董事	董事	就任	2023 年 08 月 08 日	否	
陈芳运	董事	董事	离任	2023 年 08 月 08 日	否	

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：3 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 20%。

五、公司独立性情况

（一）报告期内独立性情况

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

1、资产独立完整

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

2、发行人人员独立

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

3、机构独立

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

4、财务独立

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

5、业务独立

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

（二）关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

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

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

- 1、交易事项实行政府定价的（如电力、燃气），可以直接适用该价格；
- 2、交易事项实行政府指导价的，可以在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- 3、若集团总部或业务单元对于特定交易类型已制定相关定价规则或管理规定的，可以直接适用该等规则或规定。
- 4、除实行政府定价或政府指导价外，交易事项有可比且不超过 24 个月的外部第三方的市场价格或收费标准的，可以优先参考该价格或标准确定交易价格；
- 5、交易事项无上述可比的外部第三方市场价格的，交易定价可以同时参考内部单位与外部第三方发生的交易价格确定；
- 6、对内部股权交易，可以评估值或审计值作为交易价格的参考依据；
- 7、若上述定价依据均不适用，可以合理的构成价格作为定价的依据，构成价格为合理成本费用加合理利润。

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

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 0 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 47,158.07 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

单位：万元

项目	总金额
接受劳务的关联交易	4,137.33
提供劳务的关联交易	3,355.20

项目	总金额
关联租赁情况	1,261.28
其他关联交易：	
咨询收入、利息收入	3,010.92
存放关联方的银行存款净增加额	35,393.34

六、公司合规性情况

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

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、经营范围

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

2、发行人主营业务情况概述

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

目前发行人的主要业务板块包括：

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

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

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

（4）资产管理及其他业务：①私募基金管理业务：华润资产融合华润集团综合产业能力及自身资产运营重组经验，转化为特有的项目判断、管理及运作能力，为合作伙伴寻找和筛选投资标的，设计资产配置方案，提供价值实现渠道，保障基金获得良好收益；②受托管理及顾问服务：为客户寻找和筛选有发展

潜力及有投资并购价值的目标企业，提供交易结构和方案设计等专业服务；接受委托，对问题或危机企业进行清理、清算，提供相关咨询服务。

3、公司业务发展目标

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

在“御势化险、润业至臻”的使命驱动下，“十四五”期间华润资产将以“成为最具产融特色的资产管理公司”为愿景，打造收购经营类、收购重组类、特殊机遇投资类业务三大业务引擎，建立包括投资与经营能力、产业与资本运作能力和生态构建能力在内的三大能力体系，完善组织人才与文化、全面风险管理及数字化驱动三大支撑保障体系，力争在“十四五”末资产管理规模、营业收入和净利润规模等达到地方 AMC 前列。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
收购经营类	43,361.87	4.30%	44.54%	19,084.74	-2.15%	40.69%	55.99%	5.46%	48.12%
收购重组类	45,588.46	8.46%	46.83%	23,907.08	-0.92%	50.98%	47.56%	11.65%	42.98%
特殊机遇投资类	3,398.65	8.66%	3.49%	1,557.94	-0.15%	3.32%	54.16%	8.07%	3.65%
资产管理及其他类	4,996.37	39.62%	5.13%	2,347.45	0.30%	5.01%	53.02%	53.23%	5.25%
合计	97,345.35	7.79%	100.00 %	46,897.21	-1.34%	100.00 %	51.82%	9.40%	100.00 %

主要产品或服务经营情况说明

2023 年公司实现营业收入 97,345.35 万元，由收购经营类、收购重组类、特殊机遇投资类和资产管理及其他类业务构成，分别实现营业收入 43,361.87 万元、45,588.46 万元、3,398.65 万元及 4,996.37 万元，占比分别为 44.54%、46.83%、3.49%、5.13%，以收购经营类、收购重组类业务为主。

2023 年收购经营类、收购重组类、特殊机遇投资类业务收入较 2022 年分别增长 4.30%、8.46% 和 8.66%，营业成本较 2022 年分别减少 2.15%、0.92%、0.15%，均变动不大。2023 年资产管理及其他类业务收入较 2022 年增长 39.62%，主要系托管项目管理费收入增长；营业成本同比增长 0.30%，变动不大。

从毛利率水平来看，发行人 2023 年整体毛利率为 51.82%，较 2022 年增长 9.40%。其中收购经营类、收购重组类、特殊机遇投资类和资产管理及其他类业务毛利率分别增长 5.46%、11.65%、8.07%及 53.23%，资产管理及其他类业务毛利率增幅较大，系托管项目管理费收入增长所致。

2023 年发行人经营业务开展正常，未出现影响偿债能力的重大不利影响。

2. 合并报表范围新增业务情况

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

3. 非主要经营业务情况

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

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	22 润资 01
债券代码	148046.SZ
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 08 月 25 日
起息日	2022 年 08 月 29 日
最近回售日	
到期日	2025 年 08 月 29 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	2.8
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息, 不计复利。每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 润资 02
债券代码	148047.SZ
债券名称	华润资产管理有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2022 年 08 月 25 日
起息日	2022 年 08 月 29 日
最近回售日	2025 年 08 月 29 日
到期日	2027 年 08 月 29 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	2.8
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信建投证券股份有限公司, 中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信建投证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☒ 否 ☐ 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: ☐ 是 ☐ 否 ☒ 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况, 以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债: ☐ 是 ☒ 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种: 人民币

债券简称	22 润资 01
债券代码	148046.SZ
募集资金总额 (亿元)	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金在扣除发行费用后, 拟全部用于偿还公司债务或置换偿还公司债务使用的自有资金。
募集资金实际使用金额 (亿元)	5
募集资金的实际使用情况 (按用途类别)	全部用于偿还公司债务或置换偿还公司债务使用的自有资金。
报告期末募集资金未使用余额 (亿元)	0

临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 严格按照募集说明书中的用途、使用计划及公司内部的审批流程使用募集资金，专项账户运作正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否
本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否

币种：人民币

债券简称	22 润资 02
债券代码	148047.SZ
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金在扣除发行费用后，拟全部用于偿还公司债务或置换偿还公司债务使用的自有资金。
募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	全部用于偿还公司债务或置换偿还公司债务使用的自有资金。
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☒ 是 ☐ 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： ☒ 是 ☐ 否 严格按照募集说明书中的用途、使用计划及公司内部的审批流程使用募集资金，专项账户运作正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： ☐ 是 ☒ 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☐ 是 ☒ 否

本债项是否为绿色债券	☐ 是 ☒ 否
------------	--

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

☐适用 ☒不适用

五、增信措施情况

☐适用 ☒不适用

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	强桂英，沈大龙

2. 受托管理人/债权代理人

☒适用 ☐不适用

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

3. 评级机构

☒适用 ☐不适用

债券简称	22 润资 01、22 润资 02
债券代码	148046.SZ、148047.SZ
评级机构名称	联合资信评估股份有限公司
评级机构办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层

(二) 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的会计师事务所发生变更。

为发行人提供审计服务的会计师事务所变更情况：

变更前会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
变更后会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
变更原因	本公司与原审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）合同约定的审计事项已全部履行完毕，本次变更已经公司董事会审议通过，符合公司章程等相关规定要求。
履行的程序	本次变更已经公司董事会审议通过，符合公司章程等相关规定要求。
对投资者权益的影响	无重大不利影响

第三节 重大事项

一、审计情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的会计师事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师强桂英，沈大龙签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司资产负债表及利润表无重大影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化，报告期末，公司并表企业 32 家，较 2022 年末增加 4 家。

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	主要为银行存款
交易性金融资产	主要为公司收购经营类及实质性重组类业务产生的项目投资
债权投资	主要为公司收购重组类业务产生的项目投资

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
货币资金	213,858.54	14.13%	163,489.66	30.81%
长期股权投资	210.73	0.01%	380.39	-44.60%
使用权资产	1,841.14	0.12%	2,679.82	-31.30%
递延所得税资产	26,201.49	1.73%	19,822.15	32.18%
其他资产	113,922.81	7.53%	170,735.18	-33.28%

发生变动的原因：

截至 2023 年末，发行人货币资金较上年末增加 30.81%，主要由于投资活动净流入增加所致；长期股权投资较上年末减少 44.60%，主要由于确认对合营公司权益法核算的投资损失所致；使用权资产较上年末减少 31.30%，主要由于折旧所致；递延所得税资产较上年末增加 32.18%，主要由于交易性金融资产的

公允价值变动损失余额增加和债权投资的信用减值准备增加所致；其他资产较上年末减少 33.28%，主要由于收回拆借资金所致。

（二）资产受限情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内不存在受限资产。

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 60,000 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万元，回收 60,000 万元。截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一）有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 720,708.15 万元和 742,280.40 万元，报告期内有息债务余额同比变动 2.99%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0.00	86,860.56	20,000.00	58,114.68	164,975.24	22.23%
公司信用类 债券	0.00	108,865.00	8,300.00	460,140.15	577,305.15	77.77%
非银行金融	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

机构贷款						
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 100,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 470,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 720,708.15 万元和 742,280.40 万元，报告期内有息债务余额同比变动 2.99%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0.00	86,860.56	20,000.00	58,114.68	164,975.24	22.23%
公司信用类债券	0.00	108,865.00	8,300.00	460,140.15	577,305.15	77.77%
非银行金融机构贷款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
其他有息债务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 100,000 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 470,000 万元，且共有 0 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

（二）公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

（三）负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
短期借款	105,083.26	11.3%	235,195.03	-55.32%
应交税费	18,638.81	2.00%	11,003.85	69.38%
长期借款	59,891.98	6.44%	10,008.19	498.43%
租赁负债	2,125.40	0.23%	3,054.79	-30.42%
递延所得税负债	1,349.59	0.15%	2,576.66	-47.62%
其他负债	152,628.88	16.42%	102,448.35	48.98%

发生变动的原因：

截至 2023 年末，发行人短期借款上年末减少 55.32%，主要由于优化负债结构，增加中长期负债所致；应交税费较上年末增加 69.38%，主要由于营业利润增加带来的应交企业所得税增加；长期借款较上年末增加 498.43%，主要由于优化负债结构，增加中长期负债所致；租赁负债较上年末减少 30.42%，主要由于合同约定每年定期交付租金，租赁付款额减少所致；递延所得税负债较上年末减少 47.62%，主要由于交易性金融资产的公允价值变动收益余额减少所致；其他负债较上年末增长 48.98%，主要由于合营公司资金归集增加所致。

（四）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	珠海横琴润弘伍号投资企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	经营范围：协议记载的经营范围：股权投资、投资顾问；以自有资金进行投资兴办实业。（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）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	541.66	575.43
主营业务利润	8,163.14	17,724.01
净资产	111,857.32	104,579.68
总资产	250,254.12	286,053.26

单位：万元 币种：人民币

公司名称	珠海横琴润创投资企业（有限合伙）	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	经营范围：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）	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	123.15	4.72
主营业务利润	25,837.05	43,175.93
净资产	366,093.18	394,041.08
总资产	1,359,587.02	1,162,630.52

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

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

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

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

截至报告期末，发行人不存在绿色债券。

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

截至报告期末，发行人不存在绿色债券。

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度发生变更的情况：

本公司更新修订后的公司债券信息披露管理制度内容如下：

第一章 总则

第一条 为保障华润资产管理有限公司(以下简称“公司”)信息披露合法、真实、准确、完整、及时、公平，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)《公司债券发行与交易管理办法》《公司信用类债券信息披露管理办法》以及《公司章程》等规定，特制定本制度。

第二条 公司信息披露应当以客观事实或具有事实基础的判断和意见为依据，不得有虚假记载；应当合理、谨慎、客观，不得夸大其辞，不得有误导性陈述；应当内容完整、文件齐备，格式符合规定要求，不得有重大遗漏。

公司的信息披露文件应当使用事实描述性语言，不得含有祝贺性、广告性、恭维性或诋毁性的词句。

第三条 公司应当注重信息披露的有效性，有针对性地揭示公司的资信状况和偿债能力，充分披露有利于投资者作出价值判断和合理决策的信息。

第四条 公司应就同类事件执行同一披露标准，不得选择性披露，且所披露内容不得相互冲突，不得误导投资者。

第五条 公司依法披露信息，应当将披露的信息刊登在证券交易所的互联网网站和符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）规定条件的媒体，同时将其置备于公司住所、证券交易所，供社会公众查阅。

第六条 公司信息披露的时间应当不晚于按照监管机构、市场自律组织、证券交易场所要求的时间或者将有关信息刊登在其他信息披露渠道上的时间。

本公司债券同时在境内境外公开发行、交易的，公司在境外披露的信息，应当在境内同时披露。

第七条 公司不得以新闻发布或者答记者问等形式代替应当履行的信息披露义务，不得以定期报告形式代替应当履行的临时报告义务。

第二章 应当披露的信息与披露标准

第八条 本制度所指的应当披露的信息分为发行及募集信息、存续期定期报告和临时报告。其中，定期报告包括中期报告和经符合《证券法》规定的会计师事务所审计的年度报告。非公开发行公司债券的，信息披露的时点、内容，应当按照募集说明书的约定及证券交易场所的规定履行。

公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等作出公开承诺的，应当予以披露。

第九条 信息披露文件一经公布不得随意变更。确有必要进行变更的，应披露变更公告和变更后的信息披露文件。公司更正已披露信息的，应当及时披露更正公告和更正后的信息披露文件。更正已披露经审计财务信息的，公司应聘请会计师事务所进行全面审计或对更正事项进行专项鉴证；如更正事项对经审计的财务报表具有广泛性影响，或者该事项导致公司盈亏性质发生改变，公司应当聘请会计师事务所对更正后的财务信息进行全面审计。公司应当及时披露专项鉴证报告、更正后的财务信息、审计报告及经审计的财务信息。

前款所述广泛性影响及盈亏性质发生改变，按照中国证监会关于财务信息的更正及披露的相关信息披露编制规则予以认定。

第十条 相关事项可能触发债券募集说明书约定的投资者权益保护条款，或者构成持有人会议召开事由的，公司均应当及时披露，以保障投资者知情权和决定权。

第一节 发行及募集信息

第十一条 公司应当按照中国证监会、证券交易所的相关规定编制、报送和披露发行公司债券的申请文件，包括发行公告、募集说明书、信用评级报告（如有）等。

第二节 定期报告

第十二条 定期报告的内容与格式应当符合中国证监会和证券交易所的规定。凡是对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的信息，均应当披露。年度报告中的财务会计报告应当经符合《证券法》规定的会计师事务所审计。

第十三条 年度报告应当在每个会计年度结束之日起 4 个月内，中期报告应当在每个会计年度的上半年结束之日起 2 个月内编制完成并披露。

公司应当按时披露定期报告，公司无法按时披露定期报告的，应当于前款规定的披露截止时间前披露说明文件，说明未按期披露的原因、应对措施以及预计披露时间等情况。

公司披露前款说明文件的，不代表豁免其定期报告的按时披露义务。

第十四条 定期报告的内容与格式应当符合《证券法》及证券交易所的规定。

第十五条 公司应当在定期报告中披露公开发行公司债券募集资金的使用情况。非公开发行的公司债券应当在债券募集说明书中约定募集资金使用情况的披露事宜。

第十六条 在不影响信息披露完整性，并保证阅读方便的前提下，对于可公开获得且内容未发生变化的信息披露文件，公司可采用索引的方式进行披露。索引内容也是定期报告的组成部分，公司应当对其承担相应的法律责任。

第三节 临时报告

第十七条 公司披露的除定期报告之外的其他公告为临时报告。

第十八条 债券存续期内，公司发生可能影响偿债能力、债券价格或投资者权益的重大事项时，应当及时披露，并说明事项的起因、目前的状态和可能产生的后果。

前款所称重大事项包括但不限于：

- （一）公司生产经营状况发生重大变化；
- （二）公司发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；
- （三）公司涉及需要说明的市场传闻；
- （四）公司发生重大资产出售、转让、重大投资行为或重大资产重组；

- （五）公司放弃债权或者财产超过上年末净资产的百分之十，发生重大资产无偿划转；
- （六）公司发生重大资产报废；
- （七）公司发生可能影响偿债能力的资产被查封、扣押或冻结；
- （八）公司新增借款超过上年末净资产的百分之二十；
- （九）公司一次承担他人债务超过上年末净资产的百分之十，或者转移公司债券清偿义务；
- （十）公司发生重大资产抵押质押，或者对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；
- （十一）公司未能清偿到期债务或进行债务重组；
- （十二）公司股权、经营权涉及被委托管理；
- （十三）公司股权结构发生重大变化或者公司控股股东、实际控制人发生变更；
- （十四）公司丧失对重要子公司的实际控制权；
- （十五）公司作出减资、合并、分立、解散的决定或被责令关闭；
- （十六）公司作出申请破产的决定或者进入破产程序；
- （十七）公司涉嫌违法违规被有权机关调查、受到刑事处罚、重大行政处罚或行政监管措施、市场自律组织作出的债券业务相关的处分，或者存在严重失信行为；
- （十八）公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员涉嫌违法违规被调查、采取强制措施，或者存在严重失信行为；
- （十九）公司法定代表人、董事长或者总经理或具有同等职责的人员无法履行职责；

- (二十) 公司三分之一以上董事、三分之二以上监事、董事长、总经理发生变动；
- (二十一) 公司涉及重大诉讼、仲裁；
- (二十二) 公司分配股利；
- (二十三) 公司名称变更；
- (二十四) 公司变更财务报告审计机构、债券受托管理人、资信评级机构；
- (二十五) 主体或债券信用评级发生调整，或者债券担保情况发生变更；
- (二十六) 募集说明书约定或公司承诺的其他应当披露事项；
- (二十七) 其他可能影响公司偿债能力、债券价格或投资者权益的事项；
- (二十八) 法律、行政法规、部门规章、规范性文件规定或中国证监会、交易所要求的其他事项。

重大事项的适用范围以中国证监会及证券交易所出台的有关规定为准。

第十九条 公司因相同类型事由多次触发临时信息披露标准的，应就各次事项独立履行信息披露义务。

第三章 未公开信息的传递、审核、披露流程

第二十条 按照本制度规定应当公开披露而尚未披露的信息为未公开信息。公司董事和董事会、监事、高级管理人员和公司各部门及下属公司负责人应当在最先发生的以下任一时点，向信息披露事务负责人报告与本公司、本部门、下属公司相关的未公开信息：

- (一) 董事会、监事或者其他有权决策机构就该重大事项形成决议时；
- (二) 有关各方就该重大事项签署意向书或者协议时；

（三）董事、监事、高级管理人员或公司各部门及下属公司负责人知悉该重大事项发生时；

（四）收到相关主管部门关于重大事项的决定或通知时。

在前款规定的时点之前出现下列情形之一的，公司董事和董事会、监事、高级管理人员和公司各部门及下属公司负责人也应当及时向信息披露事务负责人报告相关事项的现状、可能影响事件进展的风险因素：

（一）该重大事项难以保密；

（二）该重大事项已经泄露或者市场出现传闻；

（三）债券出现异常交易情况。

第二十一条 信息披露事务负责人收到公司董事和董事会、监事、高级管理人员和公司各部门及下属公司负责人报告的或者董事长通知的未公开信息后，应进行审核，经审核后，根据法律法规、中国证监会和证券交易所的规定确认依法应予披露的，应组织起草公告文稿，依法进行披露。

第二十二条 公司应当对以非正式公告方式向外界传达的信息进行严格审查和把关，设置审阅或记录程序，防止泄露未公开重大信息。

上述非正式公告的方式包括：以现场或网络方式召开的股东大会、债券持有人会议、新闻发布会、产品推介会；公司或相关个人接受媒体采访；直接或间接向媒体发布新闻稿；公司（含子公司）网站与内部刊物；董事、监事或高级管理人员博客；以书面或口头方式与特定投资者沟通；公司其他各种形式的对外宣传、报告等；证券交易所认定的其他形式。

第二十三条 公司拟披露的信息存在不确定性、属于临时商业秘密或者具有证券交易所认可的其他情形，及时披露可能会损害公司利益或误导投资者，且符合以下条件的，公司应当向证券交易所申请暂缓信息披露，并说明暂缓披露的理由和期限：

（一）拟披露的信息未泄露；

（二）有关内幕信息知情人已书面承诺保密；

（三）债券交易未发生异常波动。

经证券交易所同意，公司可以暂缓披露相关信息，暂缓披露的期限原则上不超过 2 个月。证券交易所不同意暂缓披露申请、暂缓披露的原因已经消除或者暂缓披露的期限届满的，公司应当及时披露。

第四章 信息披露事务管理部门及其负责人的职责与履职保障

第二十四条 资金管理部门是公司信息披露事务的日常工作机构，在信息披露事务负责人的领导下，统一负责公司的信息披露事务。

第二十五条 信息披露事务负责人应当由公司董事或高级管理人员担任。对未按规定确定并披露信息披露事务负责人的，视为由公司法定代表人担任信息披露事务负责人。

公司债券存续期内，公司变更信息披露事务负责人的，应当在变更后及时披露原信息披露事务负责人任职情况、变更原因、相关决策情况、新任信息披露事务负责人的基本情况及其联系方式。

第二十六条 信息披露事务负责人负责组织和协调公司信息披露相关工作，接受投资者问询，维护投资者关系。董事、监事、高级管理人员非经董事会书面授权，不得对外发布公司未披露信息。

第二十七条 信息披露事务负责人有权参加或列席股东大会、董事会会议和高级管理人员相关会议，有权了解公司的财务和经营情况，查阅涉及信息披露事宜的所有文件。

公司应当为信息披露事务负责人履行职责提供便利条件，财务负责人应当配合信息披露事务负责人在财务信息披露方面的相关工作。

第五章 董事和董事会、监事、高级管理人员等的报告、审议和披露的职责

第二十八条 公司的董事、监事、高级管理人员应当勤勉尽责，关注信息披露文件的编制情况，保证定期报告、临时报告在规定期限内披露，配合公司及其他信息披露义务人履行信息披露义务。

第二十九条 公司的董事、高级管理人员应当对债券发行文件和定期报告签署书面确认意见。监事应当对董事会编制的债券发行文件和定期报告进行审核并提出书面审核意见。监事应当签署书面确认意见。董事、监事和高级管理人员无法保证债券发行文件和定期报告内容的真实性、准确性、完整性或者有异议的，应当在书面确认意见中发表意见并陈述理由，公司应当披露。公司不予披露的，董事、监事和高级管理人员可以直接申请披露。

公司控股股东、实际控制人应当诚实守信、勤勉尽责，配合企业履行信息披露义务。对重大事项的发生、进展产生较大影响的，应当及时将其知悉的有关情况书面告知公司，并配合公司履行信息披露义务。

第三十条 定期报告中财务会计报告被出具非标准审计报告的，公司董事会应当针对该审计意见涉及事项作出专项说明。

第三十一条 董事应当了解并持续关注公司生产经营情况、财务状况和公司已经发生的或者可能发生的重大事项及其影响，主动调查、获取决策所需要的资料。

公司高级管理人员应当及时向董事会报告有关公司经营或者财务方面出现的重大事项、已披露的事件的进展或者变化情况及其他相关信息。

第三十二条 临时公告文稿由资金管理部门负责草拟，经法律合规部审核后，报信息披露事务负责人审核，临时公告应当及时通报董事、监事和高级管理人员。

第三十三条 公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东及其一致行动人、实际控制人应当及时向公司董事会报送公司关联人名单及关联关系的说明。

公司应当履行关联交易的审议程序，并严格执行关联交易回避表决制度。交易各方不得通过隐瞒关联关系或者采取其他手段，规避公司的关联交易审议程序和信息披露义务。

第三十四条 公司董事、监事、高级管理人员、持股比例超过 5% 的股东及其他关联方认购或交易、转让公司发行的公司债券的，应当及时向信息披露事务负责人报告，公司应当及时披露相关情况。

第六章 董事、监事、高级管理人员履行职责的记录和保管制度

第三十五条 董事、监事、高级管理人员履行信息披露职责时签署的文件、会议记录等相关文件和资料，应当按公司档案管理要求，予以妥善保管。

第三十六条 涉及查阅董事、监事、高级管理人员履行信息披露职责时签署的文件、会议记录等相关文件和资料，经信息披露事务负责人核实身份、批准后，可提供并作好相应记录。

第七章 公司未公开信息的保密措施、内幕信息知情人员的范围和保密责任

第三十七条 公司应当与董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员、部门负责人以及已经或将要了解公司未公开信息的人员签署保密协议，约定上述人员应当对其了解和掌握的公司未公开信息予以严格保密，不得在该等信息公开披露之前向第三人披露。

第三十八条 公司与特定对象进行信息沟通时，应按照规定与特定对象签署承诺书，以明确该等特定对象在与公司进行信息沟通时的行为规范，对公司未公开披露的信息的保密义务。

第三十九条 公司应对公司内刊、网站、宣传性资料等进行严格管理，防止在上述资料中泄漏未公开信息。

第四十条 公司与投资者就公司的经营情况、财务状况及其他事项进行沟通时，不得提供未公开信息。

第四十一条 公司内幕信息知情人的范围包括：

- (一) 公司及公司的董事、监事、高级管理人员；
- (二) 持有公司 5%以上股份的股东及其董事、监事、高级管理人员，公司的实际控制人及其董事、监事、高级管理人员；
- (三) 公司控股或者实际控制的公司及其董事、监事、高级管理人员；
- (四) 由于所任公司职务或者因与公司业务往来可以获取公司有关内幕信息的人员；
- (五) 公司收购人或者重大资产交易方及其控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员；
- (六) 因职务、工作可以获取内幕信息的证券服务机构的有关人员；
- (七) 法律、法规、规章以及规范性文件规定的其他内幕信息知情人。

第四十二条 公司内幕信息知情人依法对公司尚未公开的信息承担保密责任，不得在该等信息公开披露之前向第三人披露，也不得利用该等内幕信息买卖公司的债券及其衍生品种，或者泄露该信息，或者建议他人买卖该债券及其衍生品种。内幕交易行为给投资者造成损失的，行为人应当依法承担赔偿责任。

第八章 财务管理和会计核算的内部控制及监督机制

第四十三条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务管理和会计核算进行内部审计监督。

第九章 对外发布信息的申请、审核、发布流程

第四十四条 公司信息披露应当遵循以下流程：

- (一) 有关责任人制作信息披露文件；
- (二) 有关责任人将信息披露文件经法律合规部门审核后，报信息披露事务负责人审核；

（三）债券发行文件、定期报告等需要履行董事会、监事审议的信息披露文件，应及时提交董事会和监事履行相关审议程序；

（四）信息披露事务负责人将批准对外报出的信息披露文件在符合中国证监会规定条件的媒体上进行公告；

（五）信息披露事务负责人将信息披露公告文稿和相关备查文件报送当地证监局（如有要求），并置备于公司住所、证券交易所供社会公众查阅；

（六）信息披露事务管理部门对信息披露文件及公告进行归档保存。

第十章 与投资者、证券服务机构、媒体等的信息沟通与制度

第四十五条 公司通过业绩说明会、分析师会议、路演、接受投资者调研等形式就公司的经营情况、财务状况及其他事件与任何机构进行沟通，不得提供内幕信息。

第四十六条 公司应当关注本公司债券的异常交易情况及媒体关于本公司的报道。公共传媒传播的消息（以下简称“传闻”）可能或已经对公司偿债能力、债券价格或者投资者权益产生较大影响的，公司应当及时向证券交易所提供传闻传播的证据，并发布澄清公告，同时公司应当尽快与相关传媒进行沟通、澄清。

第四十七条 机构投资者、分析师、证券服务机构人员、新闻媒体等特定对象到公司现场参观、座谈沟通时，公司应合理、妥善地安排参观过程，避免参观者有机会获取未公开信息。公司应派两人以上陪同参观，并由专人对参观人员的提问进行回答。

第十一章 涉及子公司的信息披露事务管理和报告制度

第四十八条 公司下属子公司负责人为本公司的信息报告第一负责人，应当指派专人负责信息披露工作，并及时向公司信息披露事务负责人报告与下属子公司相关的信息。

第四十九条 公司下属子公司发生的事项属于本制度第十八条所规定重大事项的适用范围，或该事项可能对公司偿债能力、债券价格或者投资者权益产生较大影响，下属子公司负责人应当按照本制度的规定向信息披露事务负责人进行报告，公司应当按照本制度的规定履行信息披露义务。

第五十条 公司信息披露事务负责人向下属子公司收集相关信息时，下属子公司应当积极予以配合。

第十二章 责任追究机制以及对违规人员的处理措施

第五十一条 公司的董事、监事以及高级管理人员、公司各部门、各控股子公司发生需要进行信息披露事项而未及时报告或报告内容不准确的，或者违反公平信息披露原则，造成公司信息披露不及时、疏漏、误导，给公司或投资者造成重大损失的，或者受到中国证监会及派出机构、证券交易所公开谴责、批评或处罚的，按公司相关规定对有关责任人进行处罚。

第五十二条 公司对上述有关责任人未进行追究和处理的，公司信息披露事务负责人有权建议公司有权机构进行处罚。

第四节 向普通投资者披露的信息

☐适用 ☒不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023 年度报告、2022 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	2,138,585,430.48	1,634,896,626.02
其中：客户资金存款		
结算备付金		
其中：客户备付金		
贵金属		
拆出资金		
融出资金		
衍生金融资产		
存出保证金		
应收款项		
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产		
持有待售资产		

金融投资	11,571,710,219.56	10,755,711,792.29
交易性金融资产	7,129,270,781.34	6,753,091,341.70
债权投资	4,442,439,438.22	4,002,620,450.59
其他债权投资		
其他权益工具投资		
长期股权投资	2,107,337.32	3,803,916.48
投资性房地产		
固定资产	1,530,417.35	1,535,356.86
在建工程		
使用权资产	18,411,415.55	26,798,247.19
无形资产	1,256,325.01	1,529,444.00
商誉		
递延所得税资产	262,014,885.81	198,221,489.61
其他资产	1,139,228,083.79	1,707,351,815.71
资产总计	15,134,844,114.87	14,329,848,688.16
负债：		
短期借款	1,050,832,638.88	2,351,950,277.78
应付短期融资款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	127,169,528.82	122,684,216.99
应交税费	186,388,072.93	110,038,505.76
应付款项		
合同负债		
持有待售负债		
预计负债		
长期借款	598,919,811.11	100,081,944.44
应付债券	5,773,051,515.05	4,755,049,309.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,254,025.42	30,547,851.89
递延收益		
递延所得税负债	13,495,874.58	25,766,565.86
其他负债	1,526,288,805.56	1,024,483,535.37
负债合计	9,297,400,272.35	8,520,602,207.75
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	952,373,753.63	952,373,753.63
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	277,169,304.33	231,220,925.22

一般风险准备		
未分配利润	1,963,137,827.61	2,033,764,261.27
归属于母公司所有者权益合计	5,742,680,885.57	5,767,358,940.12
少数股东权益	94,762,956.95	41,887,540.29
所有者权益合计	5,837,443,842.52	5,809,246,480.41
负债和所有者权益总计	15,134,844,114.87	14,329,848,688.16

法定代表人：张建民

主管会计工作负责人：余惠良

会计机构负责人：李英

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	1,973,994,733.70	1,567,382,906.23
其中：客户资金存款		
结算备付金		
其中：客户备付金		
贵金属		
拆出资金		
融出资金		
衍生金融资产		
存出保证金		
应收款项		
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产		

持有待售资产		
金融投资	386,464,781.88	675,808,661.09
交易性金融资产		335,878,577.77
债权投资	386,464,781.88	339,930,083.32
其他债权投资		
其他权益工具投资		
长期股权投资	4,456,601,595.32	4,458,298,174.48
投资性房地产		
固定资产	1,446,144.85	1,280,271.23
在建工程		
使用权资产	18,411,415.55	26,798,247.19
无形资产	1,256,325.01	1,529,444.00
商誉		
递延所得税资产	202,627,273.14	158,603,611.55
其他资产	9,796,309,859.23	8,900,484,561.23
资产总计	16,837,112,128.68	15,790,185,877.00
负债：		
短期借款	1,050,832,638.88	2,351,950,277.78
应付短期融资款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
应付职工薪酬	125,810,506.04	121,330,369.91
应交税费	182,222,348.20	103,773,430.20
应付款项		
合同负债		
持有待售负债		
预计负债		
长期借款	598,919,811.11	100,081,944.44
应付债券	5,773,051,515.05	4,755,049,309.66
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,254,025.42	30,547,851.89
递延收益		
递延所得税负债		330,612.79
其他负债	3,257,767,126.34	2,559,308,394.82
负债合计	11,009,857,971.04	10,022,372,191.49
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	951,606,600.00	951,606,600.00
减：库存股		
其他综合收益		

盈余公积	277,169,304.33	231,220,925.22
一般风险准备		
未分配利润	2,048,478,253.31	2,034,986,160.29
所有者权益合计	5,827,254,157.64	5,767,813,685.51
负债和所有者权益总计	16,837,112,128.68	15,790,185,877.00

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	973,453,520.89	903,131,632.87
利息净收入	119,138,334.26	98,531,006.41
利息收入	119,138,334.26	98,531,006.41
利息支出		
手续费及佣金净收入	93,286,561.04	93,193,495.16
其中：经纪业务手续费净收入		
投资银行业务手续费净收入		
资产管理业务手续费净收入		
投资收益（损失以“-”列示）	906,406,213.32	763,223,834.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,696,579.16	23,552,696.22
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	62,534,394.57	67,098,659.54
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-208,878,132.11	-120,353,203.56
汇兑收益（损失以“-”列示）	3,885.62	22,701.18
其他业务收入	962,264.19	1,415,139.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业总支出	468,972,091.17	475,323,603.71
税金及附加	3,521,099.11	4,460,880.83
利息支出	233,552,267.70	246,572,499.11
手续费及佣金支出		657,730.00
业务及管理费	152,411,065.21	138,373,838.49
资产减值损失		
信用减值损失	79,382,188.70	85,258,655.28
其他资产减值损失		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-105,470.45	
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”列	504,481,429.72	427,808,029.16

示)		
加：营业外收入	14,070,030.85	3.76
减：营业外支出	145,254.08	150,000.03
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	518,406,206.49	427,658,032.89
减：所得税费用	140,208,844.38	81,056,513.33
五、净利润（净亏损以“-”列示）	378,197,362.11	346,601,519.56
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	378,197,362.11	346,601,519.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润	375,321,945.45	345,456,399.79
2. 少数股东损益	2,875,416.66	1,145,119.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	378,197,362.11	346,601,519.56
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	375,321,945.45	345,456,399.79

归属于少数股东的综合收益总额	2,875,416.66	1,145,119.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：张建民

主管会计工作负责人：余惠良

会计机构负责人：李英

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	923,175,687.37	816,680,447.75
利息净收入	114,675,723.55	91,643,418.58
利息收入	114,675,723.55	91,643,418.58
利息支出		
手续费及佣金净收入	238,825,020.09	74,245,056.24
其中：经纪业务手续费净收入		
投资银行业务手续费净收入		
资产管理业务手续费净收入		
投资收益（损失以“-”列示）	507,504,389.63	581,868,341.08

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,696,579.16	23,552,696.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	62,530,741.08	67,082,436.30
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-1,322,451.17	826,055.77
汇兑收益（损失以“-”列示）		0.02
其他业务收入	962,264.19	1,015,139.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业总支出	295,558,872.77	328,991,717.49
税金及附加	604,237.77	2,101,138.20
利息支出	233,552,267.70	246,572,499.11
手续费及佣金支出		657,730.00
业务及管理费	106,973,914.95	122,481,550.18
资产减值损失		
信用减值损失	-45,656,638.84	-42,821,200.00
其他资产减值损失		
资产处置收益（损失以“-”	-85,091.19	

号填列)		
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”列示）	627,616,814.60	487,688,730.26
加：营业外收入	225.00	
减：营业外支出	100,470.66	150,000.03
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	627,516,568.94	487,538,730.23
减：所得税费用	168,076,096.81	107,602,609.71
五、净利润（净亏损以“-”列示）	459,440,472.13	379,936,120.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	459,440,472.13	379,936,120.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	459,440,472.13	379,936,120.52
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	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	54,649,998.76	84,016,474.75
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,653.49	
收到其他与经营活动有关的现金	273,305,488.12	185,668,248.09
经营活动现金流入小计	327,959,140.37	269,684,722.84
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	69,650,665.71	89,735,956.05
支付的各项税费	178,649,147.46	167,818,237.77
支付其他与经营活动有关的现金	88,336,110.44	61,266,243.02

经营活动现金流出小计	336,635,923.61	318,820,436.84
经营活动产生的现金流量净额	-8,676,783.24	-49,135,714.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	6,620,917,353.88	13,552,865,752.39
取得投资收益收到的现金	921,430,379.11	958,872,711.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	177,142.82	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		259,900.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,428,200,625.94	1,590,190,107.25
投资活动现金流入小计	8,970,725,501.75	16,102,188,471.12
投资支付的现金	7,930,017,244.20	13,690,748,556.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,859,268.23	1,096,384.76
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	158,798,342.50	1,980,657,730.00
投资活动现金流出小计	8,097,674,854.93	15,672,502,671.05
投资活动产生的现金流量净额	873,050,646.82	429,685,800.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000,000.00	

取得借款收到的现金	3,050,000,000.00	5,050,000,000.00
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	3,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,310,361,773.23	900,000,000.00
筹资活动现金流入小计	5,410,361,773.23	9,650,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,851,500,000.00	6,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	609,546,832.35	219,073,777.80
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	1,300,000,000.00	2,224,366,997.16
筹资活动现金流出小计	5,761,046,832.35	8,943,440,774.96
筹资活动产生的现金流量净额	-350,685,059.12	706,559,225.04
四、汇率变动对现金的影响		-22,701.18
五、现金及现金等价物净增加额	513,688,804.46	1,087,086,609.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,624,896,626.02	537,810,016.09
六、期末现金及现金等价物余额	2,138,585,430.48	1,624,896,626.02

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	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	29,523,640.91	74,668,035.83

金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	424,830,710.59	132,805,937.23
经营活动现金流入小计	454,354,351.50	207,473,973.06
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	68,375,113.58	88,267,197.99
支付的各项税费	147,328,540.78	140,252,058.18
支付其他与经营活动有关的现金	295,329,938.12	144,843,474.72
经营活动现金流出小计	511,033,592.48	373,362,730.89
经营活动产生的现金流量净额	-56,679,240.98	-165,888,757.83

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	10,964,476,719.86	9,715,465,297.00
取得投资收益收到的现金	804,959,864.04	530,631,650.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		259,900.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,325,281,666.67	1,593,401,789.28
投资活动现金流入小计	13,094,719,370.57	11,839,758,636.94
投资支付的现金	6,144,220,974.05	6,814,608,726.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,067,990.38	1,096,384.76
支付其他与投资活动有关的现金	113,150,000.00	2,009,013,285.57
投资活动现金流出小计	6,258,438,964.43	8,824,718,396.93
投资活动产生的现金流量净额	6,836,280,406.14	3,015,040,240.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,050,000,000.00	5,050,000,000.00
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	3,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,100,000,000.00	17,535,840,309.88
筹资活动现金流入小计	5,150,000,000.00	26,285,840,309.88
偿还债务支付的现金	9,601,176,832.35	6,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支	400,000,000.00	219,073,777.80

付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,521,812,505.34	21,365,272,123.30
筹资活动现金流出小计	11,522,989,337.69	28,084,345,901.10
筹资活动产生的现金流量净额	-6,372,989,337.69	-1,798,505,591.22
四、汇率变动对现金的影响		-0.02
五、现金及现金等价物净增加额	406,611,827.47	1,050,645,890.94
加：期初现金及现金等价物余额	1,567,382,906.23	516,737,015.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,973,994,733.70	1,567,382,906.23

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☐适用 ☒不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

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

备查文件查阅

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

(本页无正文，为《华润资产管理有限公司公司债券年度报告(2023 年)》盖章页)



附件一、发行人财务报告

华润资产管理有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

华润资产管理有限公司
审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	13-94

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB22399 号

华润资产管理有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了华润资产管理有限公司（以下简称华润资产）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了华润资产 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，我们独立于华润资产，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华润资产的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华润资产的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华润资产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华润资产不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



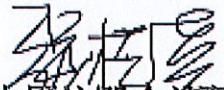
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

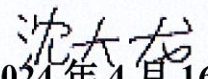


中国注册会计师:


中国注册会计师:

中国注册会计师
强桂英
110001530059

中国·上海


2024年4月16日

中国注册会计师
沈大龙
310000121257





华润资产管理有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
资产:			
货币资金	(一)	2,138,585,430.48	1,634,896,626.02
结算备付金			
贵金属			
拆出资金			
融出资金			
衍生金融资产			
存出保证金			
应收款项			
合同资产			
买入返售金融资产			
持有待售资产			
金融投资:			
交易性金融资产	(二)	7,129,270,781.34	6,753,091,341.70
债权投资	(三)	4,442,439,438.22	4,002,620,450.59
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	(四)	2,107,337.32	3,803,916.48
投资性房地产			
固定资产	(五)	1,530,417.35	1,535,356.86
在建工程			
使用权资产	(六)	18,411,415.55	26,798,247.19
无形资产	(七)	1,256,325.01	1,529,444.00
商誉			
递延所得税资产	(八)	262,014,885.81	198,221,489.61
其他资产	(九)	1,139,228,083.79	1,707,351,815.71
资产总计		15,134,844,114.87	14,329,848,688.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李英



华润资产管理有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款	（十）	1,050,832,638.88	2,351,950,277.78
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十一）	127,169,528.82	122,684,216.99
应交税费	（十二）	186,388,072.93	110,038,505.76
应付款项			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款	（十三）	598,919,811.11	100,081,944.44
应付债券	（十四）	5,773,051,515.05	4,755,049,309.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十五）	21,254,025.42	30,547,851.89
递延收益			
递延所得税负债	（八）	13,495,874.58	25,766,565.86
其他负债	（十六）	1,526,288,805.56	1,024,483,535.37
负债合计		9,297,400,272.35	8,520,602,207.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十七）	2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十八）	952,373,753.63	952,373,753.63
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	（十九）	277,169,304.33	231,220,925.22
一般风险准备			
未分配利润	（二十）	1,963,137,827.61	2,033,764,261.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,742,680,885.57	5,767,358,940.12
少数股东权益		94,762,956.95	41,887,540.29
所有者权益（或股东权益）合计		5,837,443,842.52	5,809,246,480.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,134,844,114.87	14,329,848,688.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李英



华润资产管理有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
资产:			
货币资金		1,973,994,733.70	1,567,382,906.23
结算备付金			
贵金属			
拆出资金			
融出资金			
衍生金融资产			
存出保证金			
应收款项			
合同资产			
买入返售金融资产			
持有待售资产			
金融投资:			
交易性金融资产			335,878,577.77
债权投资		386,464,781.88	339,930,083.32
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	(一)	4,456,601,595.32	4,458,298,174.48
投资性房地产			
固定资产		1,446,144.85	1,280,271.23
在建工程			
使用权资产		18,411,415.55	26,798,247.19
无形资产		1,256,325.01	1,529,444.00
商誉			
递延所得税资产		202,627,273.14	158,603,611.55
其他资产		9,796,309,859.23	8,900,484,561.23
资产总计		16,837,112,128.68	15,790,185,877.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李英



华润资产管理有限公司
母公司资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款		1,050,832,638.88	2,351,950,277.78
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二）	125,810,506.04	121,330,369.91
应交税费		182,222,348.20	103,773,430.20
应付款项			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款		598,919,811.11	100,081,944.44
应付债券		5,773,051,515.05	4,755,049,309.66
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		21,254,025.42	30,547,851.89
递延收益			
递延所得税负债			330,612.79
其他负债		3,257,767,126.34	2,559,308,394.82
负债合计		11,009,857,971.04	10,022,372,191.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,550,000,000.00	2,550,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		951,606,600.00	951,606,600.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		277,169,304.33	231,220,925.22
一般风险准备			
未分配利润		2,048,478,253.31	2,034,986,160.29
所有者权益（或股东权益）合计		5,827,254,157.64	5,767,813,685.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,837,112,128.68	15,790,185,877.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李英



华润资产管理有限公司

合并利润表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		973,453,520.89	903,131,632.87
利息收入	(三十一)	119,138,334.26	98,531,006.41
手续费及佣金收入	(二十二)	93,286,561.04	93,193,495.16
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十三)	906,406,213.32	763,223,834.38
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,696,579.16	23,552,696.22
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(二十四)	62,534,394.57	67,098,659.54
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(二十五)	-208,878,132.11	-120,353,203.56
汇兑收益(损失以“-”号填列)		3,885.62	22,701.18
其他业务收入	(二十六)	962,264.19	1,415,139.76
二、营业总支出		468,972,091.17	475,323,603.71
利息支出	(三十一)	233,552,267.70	246,572,499.11
手续费及佣金支出			657,730.00
税金及附加	(二十八)	3,521,099.11	4,460,880.83
业务及管理费	(二十九)	152,411,065.21	138,373,838.49
信用减值损失	(三十)	79,382,188.70	85,258,655.28
其他资产减值损失			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(二十七)	-105,470.45	
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		504,481,429.72	427,808,029.16
加:营业外收入	(三十一)	14,070,030.85	3.76
减:营业外支出	(三十二)	145,254.08	150,000.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		518,406,206.49	427,658,032.89
减:所得税费用	(三十三)	140,208,844.38	81,056,513.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		378,197,362.11	346,601,519.56
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		378,197,362.11	346,601,519.56
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		375,321,945.45	345,456,399.79
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,875,416.66	1,145,119.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		378,197,362.11	346,601,519.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		375,321,945.45	345,456,399.79
归属于少数股东的综合收益总额		2,875,416.66	1,145,119.77
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李英



华润资产管理有限公司

母公司利润表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		923,175,687.37	816,680,447.75
利息收入	(三)	114,675,723.55	91,643,418.58
手续费及佣金收入	(四)	238,825,020.09	74,245,056.24
投资收益(损失以“-”号列示)	(五)	507,504,389.63	581,868,341.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,696,579.16	23,552,696.22
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		62,530,741.08	67,082,436.30
公允价值变动收益(损失以“-”号列示)	(六)	-1,322,451.17	826,055.77
汇兑收益(损失以“-”号列示)			0.02
其他业务收入		962,264.19	1,015,139.76
二、营业总支出		295,558,872.77	328,991,717.49
利息支出	(三)	233,552,267.70	246,572,499.11
手续费及佣金支出			657,730.00
税金及附加		604,237.77	2,101,138.20
业务及管理费	(七)	106,973,914.95	122,481,550.18
信用减值损失		-45,656,638.84	-42,821,200.00
其他资产减值损失			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-85,091.19	
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		627,616,814.60	487,688,730.26
加:营业外收入		225.00	
减:营业外支出		100,470.66	150,000.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号列示)		627,516,568.94	487,538,730.23
减:所得税费用		168,076,096.81	107,602,609.71
五、净利润(净亏损以“-”号列示)		459,440,472.13	379,936,120.52
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		459,440,472.13	379,936,120.52
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4.其他债权投资信用损失准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		459,440,472.13	379,936,120.52
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李英



华润资产管理有限公司

合并现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,649,998.76	84,016,474.75
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			
收到的税费返还		3,653.49	
收到其他与经营活动有关的现金		273,305,488.12	185,668,248.09
经营活动现金流入小计		327,959,140.37	269,684,722.84
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		69,650,665.71	89,735,956.05
支付的各项税费		178,649,147.46	167,818,237.77
支付其他与经营活动有关的现金		88,336,110.44	61,266,243.02
经营活动现金流出小计		336,635,923.61	318,820,436.84
经营活动产生的现金流量净额		-8,676,783.24	-49,135,714.00
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		6,620,917,353.88	13,552,865,752.39
取得投资收益收到的现金		921,430,379.11	958,872,711.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,142.82	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			259,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,428,200,625.94	1,590,190,107.25
投资活动现金流入小计		8,970,725,501.75	16,102,188,471.12
投资支付的现金		7,930,017,244.20	13,690,748,556.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,859,268.23	1,096,384.76
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		158,798,342.50	1,980,657,730.00
投资活动现金流出小计		8,097,674,854.93	15,672,502,671.05
投资活动产生的现金流量净额		873,050,646.82	429,685,800.07
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,050,000,000.00	5,050,000,000.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	3,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,310,361,773.23	900,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,410,361,773.23	9,650,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,851,500,000.00	6,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,546,832.35	219,073,777.80
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		1,300,000,000.00	2,224,366,997.16
筹资活动现金流出小计		5,761,046,832.35	8,943,440,774.96
筹资活动产生的现金流量净额		-350,685,059.12	706,559,225.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-22,701.18
五、现金及现金等价物净增加额		513,688,804.46	1,087,086,609.93
加: 期初现金及现金等价物余额		1,624,896,626.02	537,810,016.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,138,585,430.48	1,624,896,626.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

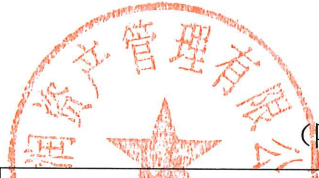


主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

李英



华润资产管理有限公司

母公司现金流量表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,523,640.91	74,668,035.83
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		424,830,710.59	132,805,937.23
经营活动现金流入小计		454,354,351.50	207,473,973.06
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		68,375,113.58	88,267,197.99
支付的各项税费		147,328,540.78	140,252,058.18
支付其他与经营活动有关的现金		295,329,938.12	144,843,474.72
经营活动现金流出小计		511,033,592.48	373,362,730.89
经营活动产生的现金流量净额		-56,679,240.98	-165,888,757.83
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,964,476,719.86	9,715,465,297.00
取得投资收益收到的现金		804,959,864.04	530,631,650.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,120.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			259,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,325,281,666.67	1,593,401,789.28
投资活动现金流入小计		13,094,719,370.57	11,839,758,636.94
投资支付的现金		6,144,220,974.05	6,814,608,726.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,067,990.38	1,096,384.76
支付其他与投资活动有关的现金		113,150,000.00	2,009,013,285.57
投资活动现金流出小计		6,258,438,964.43	8,824,718,396.93
投资活动产生的现金流量净额		6,836,280,406.14	3,015,040,240.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,050,000,000.00	5,050,000,000.00
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	3,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000,000.00	17,535,840,309.88
筹资活动现金流入小计		5,150,000,000.00	26,285,840,309.88
偿还债务支付的现金		9,601,176,832.35	6,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,000,000.00	219,073,777.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,521,812,505.34	21,365,272,123.30
筹资活动现金流出小计		11,522,989,337.69	28,084,345,901.10
筹资活动产生的现金流量净额		-6,372,989,337.69	-1,798,505,591.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-0.02
五、现金及现金等价物净增加额		406,611,827.47	1,050,645,890.94
加: 期初现金及现金等价物余额		1,567,382,906.23	516,737,015.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,973,994,733.70	1,567,382,906.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



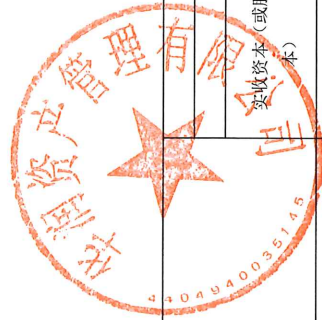
会计机构负责人:

李英

华润资产管理有限公司
合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	2,550,000,000.00		952,373,753.63			231,220,925.22		2,033,764,261.27	5,767,358,940.12	41,887,540.29
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,550,000,000.00		952,373,753.63			231,220,925.22		2,033,764,261.27	5,767,358,940.12	41,887,540.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						45,948,379.11		-70,626,433.66	-24,678,054.55	52,875,416.66
(一) 综合收益总额								375,321,945.45	375,321,945.45	2,875,416.66
(二) 所有者投入和减少资本										50,000,000.00
1. 所有者投入的普通股										50,000,000.00
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						45,948,379.11		-445,948,379.11	-400,000,000.00	-400,000,000.00
2. 提取一般风险准备						45,948,379.11		-45,948,379.11		
3. 对所有者(或股东)的分配								-400,000,000.00	-400,000,000.00	-400,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期末余额	2,550,000,000.00		952,373,753.63			277,169,304.33		1,963,137,827.61	5,742,680,885.57	94,762,956.95



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李英



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

华润资产管理有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,550,000,000.00			951,542,600.00			193,227,313.17		1,726,301,473.53	5,421,071,386.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,550,000,000.00			951,542,600.00			193,227,313.17		1,726,301,473.53	5,421,071,386.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				831,153.63			37,993,612.05		307,462,787.74	346,287,553.42
（一）综合收益总额									343,456,399.79	343,456,399.79
（二）所有者投入和减少资本				831,153.63						831,153.63
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				831,153.63						
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							37,993,612.05		-37,993,612.05	
2. 提取一般风险准备							37,993,612.05		-37,993,612.05	
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期末余额	2,550,000,000.00			952,373,753.63			231,220,925.22		2,033,764,261.27	5,767,358,940.12
									41,887,540.29	5,809,246,480.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李英



华润资产管理有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益(或股东权益) 合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	2,550,000,000.00		951,606,600.00			231,220,925.22	5,767,813,685.51
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,550,000,000.00		951,606,600.00			231,220,925.22	5,767,813,685.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						13,492,093.02	59,440,472.13
(一) 综合收益总额						459,440,472.13	459,440,472.13
(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						45,948,379.11	-400,000,000.00
2. 提取一般风险准备						45,948,379.11	
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
四、本期末余额	2,550,000,000.00		951,606,600.00			277,169,304.33	5,827,254,157.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李英



华润资产管理有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,550,000,000.00				951,606,600.00			193,227,313.17		1,693,043,651.82	5,387,877,564.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,550,000,000.00				951,606,600.00			193,227,313.17		1,693,043,651.82	5,387,877,564.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								37,993,612.05		341,942,508.47	379,936,120.52
（一）综合收益总额										379,936,120.52	379,936,120.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								37,993,612.05		-37,993,612.05	
1. 提取盈余公积								37,993,612.05		-37,993,612.05	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期末余额	2,550,000,000.00				951,606,600.00			231,220,925.22		2,034,986,160.29	5,767,813,685.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李英



华润资产管理有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司的注册资本及实收资本为人民币 255,000 万元。本公司的母公司为华润金控投资有限公司,最终控股公司为中国华润有限公司。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公

司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;

确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;

确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;

按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

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

7、 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务报表中列示。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3	5.00	31.67
运输工具	5		20.00

3、 固定资产处置

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

本公司的主要业务为经纪业务、投资银行业务、以及资产管理业务。本公司在履行了合同中的履约义务,即向客户提供相关服务时确认手续费及佣金收入。具体如下:

1、 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入:于代理买卖证券交易日予以确认。

代理兑付债券手续费收入:于代理兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

2、 投资银行业务手续费收入

证券承销收入:以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时,按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入;以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后,与发行人结算发行价款时,按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入:于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

3、 资产管理业务手续费收入

受托客户资产管理业务收入在相关服务提供时确认当期收入。

在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定,按资金使用

时间和实际利率确认相关利息收入。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为

与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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公司提供贷款的,本公司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公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十四）终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十六) 主要会计估计及判断

无。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司资产负债表及利润表

无重大影响。

2、 其他会计政策变更
无。

(二) 会计估计变更
无。

(三) 重要前期差错更正
无。

(四) 其他事项调整
无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠

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）、《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 19 号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号），对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税;对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

本公司享有以上优惠的子公司包括:横琴润创投资管理有限公司、横琴润晟投资管理有限公司、润晟投资管理(深圳)有限公司、横琴润腾实业有限公司、润程实业(深圳)

有限公司、润鹏实业(深圳)有限公司、润坤实业(深圳)有限公司、润惠实业(深圳)有限公司、润乾实业(深圳)有限公司和润农实业(深圳)有限公司。

(三) 其他说明

无。

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	横琴润晟投资管理有限公司	5级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资管理	1,000.00	100.000	100.000	1,000.00	投资设立
2	横琴润弘投资管理有限公司	5级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资管理	1,000.00	100.000	100.000	1,000.00	投资设立
3	润晟投资管理(深圳)有限公司	5级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资管理	1,000.00	100.000	100.000	1,000.00	投资设立
4	横琴润创投资管理有限公司	5级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资管理	200.00	100.000	100.000	200.00	投资设立
5	横琴润盈投资管理有限公司	5级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资管理	34,000.00	100.000	100.000	34,000.00	投资设立
6	润程实业(深圳)有限公司	5级	境内金融子企业	深圳	深圳	信息咨询	50.00	100.000	100.000	50.00	投资设立
7	润鹏实业(深圳)有限公司	5级	境内金融子企业	深圳	深圳	信息咨询	50.00	100.000	100.000	50.00	投资设立
8	润坤实业(深圳)有限公司	5级	境内金融子企业	深圳	深圳	咨询服务	1,000.00	100.000	100.000	1,000.00	投资设立
9	润乾实业(深圳)有限公司	5级	境内金融子企业	深圳	深圳	信息咨询		100.000	100.000		投资设立
10	横琴润腾实业有限公司	5级	境内金融子企业	珠海	珠海	咨询服务	3,100.00	100.000	100.000	3,100.00	投资设立
11	润农实业(深圳)有限公司	5级	境内金融子企业	深圳	深圳	信息咨询	1,000.00	100.000	100.000	1,000.00	投资设立
12	上海润巍资产管理有限责任公司	5级	境内金融子企业	上海	上海	投资咨询	1,000.00	100.000	100.000	1,005.26	投资设立

(二) 纳入合并范围的结构化主体情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	珠海横琴润弘伍号投资企业(有限合伙)	5级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资	100,000.00	100.000	100.000	100,000.00	投资设立
2	珠海横琴润弘叁号投资企业(有限合伙)	5级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资	6,000.00	100.000	100.000	6,000.00	投资设立
3	深圳市润展投资咨询企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资顾问		100.000	100.000		投资设立
4	珠海横琴润弘贰号投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资	19,900.00	100.000	100.000	19,900.00	投资设立
5	深圳市润通壹号投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资管理	7,500.00	60.000	60.000	7,500.00	投资设立
6	横琴润创投资基金(有限合伙)	6级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资	400,144.17	100.000	100.000	400,144.17	投资设立
7	珠海横琴润弘陆号投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资管理	11,119.65	69.900	69.900	7,561.65	投资设立
8	珠海横琴润弘柒号投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资管理		100.000	100.000		投资设立
9	珠海横琴润弘捌号投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	珠海	珠海	投资管理	10,010.00	100.000	100.000	10,010.00	投资设立
10	润巍管理咨询(上海)合伙企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	上海	上海	投资咨询		100.000	100.000		投资设立
11	广州南沙区润弘玖号投资合伙企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	广州	广州	融资咨询		100.000	100.000		投资设立
12	深圳市善鑫叁号投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资咨询	43,323.14	100.000	100.000	43,323.14	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
13	深圳市聚臻投资咨询企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	信息咨询	50,000.50	100.000	100.000	50,000.50	投资设立
14	深圳市开济投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资	5,010.00	100.000	100.000	5,010.00	投资设立
15	深圳市沪常投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资	30,045.20	100.000	100.000	30,045.20	投资设立
16	广州南沙区润弘玖号投资合伙企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	广州	广州	投资	100.00	100.000	100.000	100.00	投资设立
17	深圳市至力投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资	56,000.00	100.000	100.000	56,000.00	投资设立
18	深圳市星炫投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资	11,990.00	100.000	100.000	11,990.00	投资设立
19	深圳市润通贰号投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资		100.000	100.000		投资设立
20	深圳市禾塘投资企业(有限合伙)	6级	境内金融子企业	深圳	深圳	投资		100.000	100.000		投资设立

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

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	珠海市润海投资有限责任公司	61.620	50.000	100.00	61.62	5级	未获超半数表决权，不能形成控制

(四) 重要非全资结构化主体情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	珠海横琴润弘陆号投资企业（有限合伙）	37.51	-	-	41,887,540.29
2	深圳市润通壹号投资企业(有限合伙)	40.00	2,875,416.66	-	52,875,416.66

2、 主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	珠海横琴润弘陆号投资企业（有限合伙）	深圳市润通壹号投资企业(有限合伙)	珠海横琴润弘陆号投资企业（有限合伙）	深圳市润通壹号投资企业(有限合伙)
流动资产	130,012,388.10	16,787,315.60	120,930,749.84	16,575,907.13
非流动资产		107,454,079.67		109,310,666.67
资产合计	130,012,388.10	124,241,395.27	120,930,749.84	125,886,573.80
流动负债	14,139,796.11	10,000.00	139,796.11	10,000.00
非流动负债				
负债合计	14,139,796.11	10,000.00	139,796.11	10,000.00

项目	本期数		上期数	
	珠海横琴润弘陆号 投资企业（有限合 伙）	深圳市润通壹 号投资企业(有 限合伙)	珠海横琴润弘陆号投 资企业（有限合伙）	深圳市润通壹号 投资企业(有限合 伙)
营业收入				
净利润	15,879,172.51	8,083,888.13	1,025,257.07	876,573.80
综合收益总额	15,879,172.51	8,083,888.13	1,025,257.07	876,573.80
经营活动现金流量	239.36	-1,604,969.32	-6,060,617.47	108,407,907.10

(五) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权 方式	期末净资产	本期净利润
1	深圳市沪常投资企业(有限 合伙)	投资设立	303,008,488.61	3,192,119.00
2	广州南沙区润弘玖号投资 合伙企业(有限合伙)	投资设立	1,000,478.91	478.91
3	深圳市至力投资企业(有限 合伙)	投资设立	560,008,098.28	8,098.28
4	深圳市星炫投资企业(有限 合伙)	投资设立	122,379,793.76	2,479,793.76
5	深圳市润通贰号投资企业 (有限合伙)	投资设立	150,497.86	150,497.86
6	深圳市禾塘投资企业(有限 合伙)	投资设立	874,105.84	874,105.84

八、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,038,585,430.48	962,452,132.87
其他货币资金	100,000,000.00	672,444,493.15
合计	2,138,585,430.48	1,634,896,626.02

(二) 金融投资：交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,129,270,781.34	6,753,091,341.70
其中：债务工具投资	6,441,240,300.15	5,514,970,351.27
权益工具投资	237,002,662.14	378,157,677.94
其他	451,027,819.05	859,963,312.49
合计	7,129,270,781.34	6,753,091,341.70

(三) 金融投资：债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
委托贷款	400,000,000.00	673,143.04	14,208,361.16	386,464,781.88	399,100,000.00	695,083.32	59,865,000.00	339,930,083.32
债权类投资	4,322,018,474.26	117,273,569.81	383,317,387.73	4,055,974,656.34	3,851,793,831.42	69,175,096.04	258,278,560.19	3,662,690,367.27
合计	4,722,018,474.26	117,946,712.85	397,525,748.89	4,442,439,438.22	4,250,893,831.42	69,870,179.36	318,143,560.19	4,002,620,450.59

(四) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资收益	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		
一、合营企业												
珠海市润海投资 有限责任公司	616,229.00	3,803,916.48			-1,696,579.16						2,107,337.32	
小计	616,229.00	3,803,916.48			-1,696,579.16						2,107,337.32	

(五) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	425,142.67	2,418,677.72	2,843,820.39
2. 本期增加金额		905,756.35	905,756.35
(1)购置		905,756.35	905,756.35
3. 本期减少金额	425,142.67	28,615.40	453,758.07
(1)处置或报废	425,142.67	28,615.40	453,758.07
4. 期末余额		3,295,818.67	3,295,818.67
二、累计折旧			
1. 期初余额	170,057.04	1,138,406.49	1,308,463.53
2. 本期增加金额	77,942.81	654,179.39	732,122.20
(1)计提	77,942.81	654,179.39	732,122.20
3. 本期减少金额	247,999.85	27,184.56	275,184.41
(1)处置或报废	247,999.85	27,184.56	275,184.41
4. 期末余额		1,765,401.32	1,765,401.32
四、账面价值			
1. 期末账面价值		1,530,417.35	1,530,417.35
2. 期初账面价值	255,085.63	1,280,271.23	1,535,356.86

(六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	34,505,651.91	34,505,651.91
(2) 本期增加金额	9,166,071.24	9,166,071.24
—新增租赁	9,166,071.24	9,166,071.24
(3) 本期减少金额	6,436,060.88	6,436,060.88
—处置	6,436,060.88	6,436,060.88

项目	房屋及建筑物	合计
(4) 期末余额	37,235,662.27	37,235,662.27
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	7,707,404.72	7,707,404.72
(2) 本期增加金额	11,444,099.34	11,444,099.34
—计提	11,444,099.34	11,444,099.34
(3) 本期减少金额	327,257.34	327,257.34
—处置	327,257.34	327,257.34
(4) 期末余额	18,824,246.72	18,824,246.72
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	18,411,415.55	18,411,415.55
(2) 期初账面价值	26,798,247.19	26,798,247.19

(七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,731,190.04	2,731,190.04
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,731,190.04	2,731,190.04
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,201,746.04	1,201,746.04
2. 本期增加金额	273,118.99	273,118.99
(1)计提	273,118.99	273,118.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,474,865.03	1,474,865.03
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,256,325.01	1,256,325.01
2. 期初账面价值	1,529,444.00	1,529,444.00

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
已计提尚未支付的奖金及年金	17,975,757.37	71,903,029.48	30,671,054.25	122,684,216.99
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	148,645,025.81	594,580,103.24	88,014,545.31	352,058,181.21
信用减值损失	95,394,102.63	381,576,410.52	79,535,890.05	318,143,560.19
合计	262,014,885.81	1,048,059,543.24	198,221,489.61	792,885,958.39

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	13,495,874.58	53,983,498.32	25,766,565.86	103,186,215.13
合计	13,495,874.58	53,983,498.32	25,766,565.86	103,186,215.13

(九) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,119,400,652.45	1,696,200,038.34
预付款项	7,653,079.89	7,143,594.38
其他流动资产	3,941,696.50	2,723,740.34
开发支出	4,500,839.62	
长期待摊费用	3,731,815.33	1,284,442.65
合计	1,139,228,083.79	1,707,351,815.71

(十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,050,832,638.88	2,351,950,277.78
合计	1,050,832,638.88	2,351,950,277.78

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	122,684,216.99	67,832,862.32	63,347,550.49	127,169,528.82
（1）工资、奖金、津贴和补贴	122,684,216.99	60,542,798.45	56,057,486.62	127,169,528.82
（2）职工福利费		1,836,415.44	1,836,415.44	
（3）社会保险费		1,130,762.31	1,130,762.31	
其中：医疗保险费		1,037,288.67	1,037,288.67	
工伤保险费		31,261.43	31,261.43	
生育保险费		62,212.21	62,212.21	
（4）住房公积金		2,729,796.40	2,729,796.40	
（5）工会经费和职工教育经费		1,593,089.72	1,593,089.72	
离职后福利-设定提存计划		5,055,204.63	5,055,204.63	
离职后福利-设定受益计划净负债				
辞退福利		257,577.00	257,577.00	
其他福利		124,687.58	124,687.58	
合计	122,684,216.99	73,270,331.53	68,785,019.70	127,169,528.82

2、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,376,940.32	2,376,940.32	
失业保险费		69,837.65	69,837.65	
企业年金缴费		2,608,426.66	2,608,426.66	
合计		5,055,204.63	5,055,204.63	

(十二) 应交税费

税费项目	期初余额	本期应交	本期已交	期初余额
企业所得税	102,695,194.56	216,292,455.05	145,926,450.47	173,061,199.14
增值税	5,925,985.21	35,809,795.24	28,963,676.09	12,772,104.36
个人所得税	1,417,113.79	10,424,758.68	11,290,404.69	551,467.78
城市维护建设税		1,949,350.35	1,947,886.77	1,463.58
印花税	212.20	176,577.71	175,997.26	792.65
教育费附加		835,230.62	834,603.37	627.25
地方教育费		556,820.43	556,402.26	418.17
其他税费		241,074.84	241,074.84	
车船税		3,120.00	3,120.00	
合计	110,038,505.76	266,289,182.92	189,939,615.75	186,388,072.93

(十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	598,919,811.11	100,081,944.44	
合计	598,919,811.11	100,081,944.44	

(十四) 应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	计提利息	溢折价摊销	本期偿还本息	期末余额
21 华润资产 MTN001	500,000,000.00	2021/3/22	3 年	500,000,000.00	513,950,714.41		18,311,114.18	653,667.18	18,450,000.00	514,465,495.77
21 华润资产 MTN002	500,000,000.00	2021/3/29	3 年	500,000,000.00	513,249,527.80		17,939,918.29	537,064.71	18,000,000.00	513,726,510.80
22 华润资产 MTN001	500,000,000.00	2022/4/21	3 年	500,000,000.00	509,994,823.55		15,456,944.44	352,222.84	15,500,000.00	510,303,990.83
22 华润资产 MTN002	200,000,000.00	2022/4/22	3 年	200,000,000.00	203,982,046.44		6,182,777.80	140,303.80	6,200,000.00	204,105,128.04
22 润资 01	500,000,000.00	2022/8/29	3 年	500,000,000.00	503,814,022.61		14,000,000.04	335,188.04	14,000,000.00	504,149,210.69
22 润资 02	500,000,000.00	2022/10/24	5 年	500,000,000.00	503,765,471.16		14,000,000.04	190,052.20	14,000,000.00	503,955,523.40
22 华润资产 MTN003	500,000,000.00	2022/10/27	3 年	500,000,000.00	501,819,530.16		13,788,194.44	213,125.35	13,750,000.00	502,070,849.95
22 华润资产 MTN004	1,500,000,000.00	2023/6/21	3 年	1,500,000,000.00	1,504,473,173.53		41,364,583.31	862,001.32	41,250,000.00	1,505,449,758.16
23 华润资产 MTN001	1,000,000,000.00		3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	16,083,333.33	-1,258,285.92		1,014,825,047.41
合计	5,700,000,000.00			5,700,000,000.00	4,755,049,309.66	1,000,000,000.00	157,126,865.87	2,025,339.52	141,150,000.00	5,773,051,515.05

(十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,005,246.79	31,873,684.55
减：未确认融资费用	-751,221.37	-1,325,832.66
租赁负债净额	21,254,025.42	30,547,851.89

(十六) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		7,862,078.02
其他应付款	1,526,288,805.56	1,016,621,457.35
合计	1,526,288,805.56	1,024,483,535.37

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例（%）
华润金控投资有限公司	2,550,000,000.00	100.00			2,550,000,000.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	951,542,600.00			951,542,600.00
其他资本公积	831,153.63			831,153.63
合计	952,373,753.63			952,373,753.63
其中：国有独享资本公积				

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	231,220,925.22	45,948,379.11		277,169,304.33
其他				
合计	231,220,925.22	45,948,379.11		277,169,304.33

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,033,764,261.27	1,726,301,473.53
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	2,033,764,261.27	1,726,301,473.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	375,321,945.45	345,456,399.79
减：提取法定盈余公积	45,948,379.11	37,993,612.05
应付普通股股利	400,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,963,137,827.61	2,033,764,261.27

(二十一) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	119,138,334.26	98,531,006.41
银行存款利息收入	78,308,748.59	49,976,440.67
往来借款利息收入		26,750,524.13
理财产品利息收入	199,371.98	
债权投资利息收入	40,630,213.69	21,804,041.61
利息支出	233,552,267.70	246,572,499.11
银行借款利息支出	68,285,949.01	77,841,000.01
往来借款利息支出	3,561,889.77	25,057,410.48
发行债券利息支出	160,859,186.52	142,959,128.22
租赁负债利息支出	845,242.40	714,960.40
利息净收入	-114,413,933.44	-148,041,492.70

(二十二) 手续费及佣金收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	93,286,561.04	93,193,495.16
管理费收入	71,611,279.75	84,632,156.49
咨询顾问收入	1,944,742.32	2,742,941.20
服务费收入	19,730,538.97	5,818,397.47
手续费及佣金支出		657,730.00
管理费支出		657,730.00
手续费及佣金净收入	93,286,561.04	92,535,765.16

(二十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,696,579.16	23,552,696.22
处置长期股权投资产生的投资收益	508,915.65	-315.94
持有金融工具期间取得的收益	738,203,922.83	597,467,611.49
处置金融工具取得的收益	107,662,143.82	138,691,950.21
其他	61,727,810.18	3,511,892.40

项目	本期发生额	上期发生额
合计	906,406,213.32	763,223,834.38

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
促进金融产业发展经营扶持	33,760,000.00	
创新金融总部奖励	28,330,000.00	66,830,000.00
个税返还	261,991.08	203,716.54
税费减免		14,818.03
一次性留工补助		7,085.00
生育津贴		43,039.97
横琴粤澳深度合作区集群企业补贴	178,750.00	
其他	3,653.49	
合计	62,534,394.57	67,098,659.54

(二十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-208,878,132.11	-120,353,203.56
合计	-208,878,132.11	-120,353,203.56

(二十六) 其他业务收入和其他业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出租业务			1,015,139.76	
合作补偿款			400,000.00	
咨询服务收入	962,264.19			
合计	962,264.19		1,415,139.76	

(二十七) 资产处置收益

类别	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-105,470.45		-105,470.45
合计	-105,470.45		-105,470.45

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,949,350.35	2,422,881.63
教育费附加	1,392,051.05	1,729,991.58
印花税	176,577.71	304,527.62
车船税	3,120.00	3,480.00
合计	3,521,099.11	4,460,880.83

(二十九) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	73,270,331.53	90,965,330.54
总部管理费	32,820,911.95	
专业机构服务费	15,587,093.28	20,418,314.31
折旧费用和摊销费用	12,449,340.53	11,214,527.05
租赁及物业管理费	4,598,826.83	3,430,546.04
办公费	302,855.60	913,846.31
差旅费	3,381,162.40	1,791,305.47
业务招待费	1,001,342.35	814,436.35
交通费	325,703.91	685,593.63
软件服务费	3,342,765.50	5,926,125.86
其他	5,330,731.33	2,213,812.93
合计	152,411,065.21	138,373,838.49

(三十) 信用减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	79,382,188.70	85,258,655.28
合计	79,382,188.70	85,258,655.28

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
破产债权分配款	12,300,230.10		12,300,230.10
长账龄未支付款项	1,769,572.77		1,769,572.77
其他	227.98	3.76	227.98
合计	14,070,030.85	3.76	14,070,030.85

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	144,782.42	150,000.00	144,782.42
非流动资产毁损报废损失	470.66		470.66
其他	1.00	0.03	1.00
合计	145,254.08	150,000.03	145,254.08

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	172,490,876.73	148,387,153.05
递延所得税费用	-32,282,032.35	-67,330,639.72
合计	140,208,844.38	81,056,513.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	518,406,206.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,601,551.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	10,598,811.07
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,481.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	140,208,844.38

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	378,197,362.11	346,601,519.56
加：信用减值损失	79,382,188.70	85,258,655.28
其他资产减值准备		
固定资产折旧	732,122.20	487,261.91
使用权资产折旧	11,444,099.34	10,133,035.50
无形资产摊销	273,118.99	273,118.99
长期待摊费用摊销	1,005,299.58	321,110.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	105,470.45	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	208,878,132.11	120,353,203.56
财务费用（收益以“－”号填列）	155,040,261.51	197,995,232.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-947,036,427.01	-763,223,834.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-63,793,396.20	-84,258,072.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-12,270,691.28	16,927,432.83

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-35,011,003.30	-11,949,585.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	214,376,679.56	31,945,207.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,676,783.24	-49,135,714.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,138,585,430.48	1,624,896,626.02
减：现金的期初余额	1,624,896,626.02	537,810,016.09
现金及现金等价物净增加额	513,688,804.46	1,087,086,609.93

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,138,585,430.48	1,624,896,626.02
可随时用于支付的银行存款	2,138,585,430.48	1,624,896,626.02
二、期末现金及现金等价物余额	2,138,585,430.48	1,624,896,626.02

(三十五) 流动性风险

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额							
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	无限期	合计
金融负债								
短期借款		250,000,000.00	832,638.88	809,484,444.44				1,060,317,083.32
长期借款			419,811.11	17,153,600.00	1,635,417,725.83			1,652,991,136.94
应付债券			1,028,192,007.00	3,244,859,508.00	1,500,000,000.00			5,773,051,515.00
租赁负债				13,291,728.59	8,713,518.20			22,005,246.79
其他							1,526,288,805.56	
金融负债合计		250,000,000.00	1,029,444,456.99	4,071,497,552.44	3,135,417,725.83		1,526,288,805.56	10,012,648,540.82

项目	期初余额							
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	无限期	合计
金融负债								
短期借款			400,528,888.89	1,976,472,444.44				2,377,001,333.33
长期借款			737,500.00	2,253,472.22	105,727,916.67			108,718,888.89
应付债券			36,450,000.00	141,150,000.00	4,973,850,000.00			5,151,450,000.00
其他							1,024,483,535.37	1,024,483,535.37

项目	期初余额							
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	无限期	合计
金融负债合计			437,716,388.89	2,119,875,916.66	5,079,577,916.67		1,024,483,535.37	8,661,653,757.59

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

—第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

—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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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	8,000,000.00		7,121,270,781.34	7,129,270,781.34
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,000,000.00		7,121,270,781.34	7,129,270,781.34
(1) 债务工具投资			6,441,240,300.15	6,441,240,300.15
(2) 权益工具投资	8,000,000.00		229,002,662.14	237,002,662.14
(3) 其他			451,027,819.05	451,027,819.05
持续以公允价值计量的资产总额	8,000,000.00		7,121,270,781.34	7,129,270,781.34

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项的说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重大诉讼及资产查封、扣押或冻结	2024 年 3 月，华润资产收到广州市中级人民法院送达的诉讼材料，前海金控要求公司赔偿其在“大业信托-华瀚科技破产重整项目集合资金信托计划”项下未获分配的本金及预期收益 29.479 亿元，并承担相关费用。 前海金控在提供足额担保的情况下，经向广东省广州市中级人民法院申请，对华润资产与涉案金额等值的财产采取保全措施。被冻结货币资金 27.52 万元，被冻结持有的珠海横琴润创投资企业（有限合伙）99.9875%的股权。	无法估计	根据北京大成（深圳）律师事务所《关于华润资产管理有限公司在与深圳前海东方创业金融控股有限公司合同纠纷案件中责任承担问题之法律意见书》中意见： (1)鉴于前海金控与华润资产在相关文件中明确排除了担保和债务加入，华润资产较大概率不承担担保及债务加入的法律责任。 (2)关于华润资产是否需要因出具《流动性支持函》承担独立的法律义务，根据函件的表述内容及案件经过，本所律师认为本函件较大概率不构成独立合同。 (3)由于本案尚未经法院审理判决，案件仍存在一定的不确定性，具体的案件结果需要以生效的裁判文书为准。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

(二) 本公司的子公司情况

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海润巍资产管理有限责任公司	上海	投资咨询	10,000,000.00	100.00	100.00
横琴润晟投资有限公司	珠海	投资管理	10,000,000.00	100.00	100.00
横琴润弘投资管理有限公司	珠海	投资管理	10,000,000.00	100.00	100.00
润晟投资管理(深圳)有限公司	深圳	投资管理	10,000,000.00	100.00	100.00
横琴润创投投资管理有限公司	珠海	投资管理	2,000,000.00	100.00	100.00
横琴润盈投资管理有限公司	珠海	投资管理	340,000,000.00	100.00	100.00
润坤实业(深圳)有限公司	深圳	咨询服务	1,000,000.00	100.00	100.00
润乾实业(深圳)有限公司	深圳	信息咨询		100.00	100.00
横琴润腾实业有限公司	珠海	咨询服务	31,000,000.00	100.00	100.00

润程实业(深圳)有限公司	深圳	信息咨询	500,000.00	100.00	100.00
润鹏实业(深圳)有限公司	深圳	信息咨询	500,000.00	100.00	100.00
润农实业(深圳)有限公司	深圳	信息咨询	1,000,000.00	100.00	100.00
横琴润创投投资基金(有限合伙)	珠海	投资	4,001,441,658.00	100.00	100.00
珠海横琴润弘贰号投资企业(有限合伙)	珠海	投资	199,000,000.00	100.00	100.00
珠海横琴润弘叁号投资企业(有限合伙)	珠海	投资	60,000,000.00	100.00	100.00
深圳市润通壹号投资企业(有限合伙)	深圳	投资管理	125,000,000.00	100.00	100.00
深圳市润展投资咨询企业(有限合伙)	深圳	投资顾问		100.00	100.00
珠海横琴润弘伍号投资企业(有限合伙)	珠海	投资	1,000,000,000.00	100.00	100.00
珠海横琴润弘陆号投资企业(有限合伙)	珠海	投资管理	111,196,463.37	100.00	100.00
珠海横琴润弘柒号投资企业(有限合伙)	珠海	投资管理		100.00	100.00
珠海横琴润弘捌号投资企业(有限合伙)	珠海	投资管理	100,100,000.00	100.00	100.00

广州南沙区润弘玖号投资合伙企业(有限合伙)	广州	融资咨询	1,000,000.00	100.00	100.00
深圳市善鑫叁号投资企业(有限合伙)	深圳	投资咨询	433,231,414.54	100.00	100.00
润巍管理咨询(上海)合伙企业(有限合伙)	上海	投资咨询		100.00	100.00
深圳市聚臻投资咨询企业(有限合伙)	深圳	信息咨询	500,005,000.00	100.00	100.00
深圳市开济投资企业(有限合伙)	深圳	投资	50,100,000.00	100.00	100.00
深圳市禾塘投资企业(有限合伙)	深圳	投资		100.00	100.00
深圳市沪常投资企业(有限合伙)	深圳	投资	300,451,984.00	100.00	100.00
深圳市润通贰号投资企业(有限合伙)	深圳	投资		100.00	100.00
深圳市星炫投资企业(有限合伙)	深圳	投资	119,900,000.00	100.00	100.00
深圳市至力投资企业(有限合伙)	深圳	投资	560,000,000.00	100.00	100.00

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海市润海投资有限责任公司	联营企业
其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华润纺织投资发展有限公司	同一最终控股公司
华润股份有限公司	同一最终控股公司
华润深国投信托有限公司	同一最终控股公司
华润万家(深圳)发展有限公司	同一最终控股公司
华润渝康资产管理有限公司	同一最终控股公司
华润资产管理(深圳)有限公司	同一最终控股公司
润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司	同一最终控股公司
华润数字科技有限公司	同一最终控股公司
润联软件系统(深圳)有限公司	同一最终控股公司
广东润联信息技术有限公司	同一最终控股公司
润嘉物业管理(北京)有限公司东城分公司	同一最终控股公司
上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	同一最终控股公司
上海惠源达纺织有限公司	同一最终控股公司
北京华润大厦有限公司	同一最终控股公司
中国康力克进出口有限公司	同一最终控股公司
珠海华润银行股份有限公司	同一最终控股公司
中国华源集团有限公司	同一最终控股公司
云浮市中正实业发展有限公司	子公司股东
深圳市景祈投资有限公司	子公司担任股东
深圳市年瑾投资有限公司	子公司担任股东
江阴市聚异投资有限责任公司	子公司担任股东
中山市金坤投资管理中心(有限合伙)	子公司担任合伙人
广西润北商务服务合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
广州南沙区润弘拾号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
广州南沙区润弘拾壹投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
芜湖润弘壹号投资咨询企业(有限合伙)	子公司担任合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
润惠投资(深圳)企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽贰号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽陆号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽叁号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽肆号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽壹号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚独投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚昉投资咨询企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚灝投资咨询企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚异投资咨询企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚正投资咨询企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市善鑫贰号投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
珠海横琴华昕贰号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
珠海横琴华昕叁号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
珠海横琴华昕壹号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
珠海润悦投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
珠海顺富股权投资基金合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
石家庄润冀企业管理中心(有限合伙)	子公司担任合伙人
重庆润蓉锐锦企业管理合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市致泽投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市致澄投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市缘置投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市旭志投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市星焱投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市星舰投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市星合一号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市善鑫贰号投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市润鑫六号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市翎泽投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚治投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚昕投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚汐投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚领投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚淙投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市聚滨投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽伍号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽柒号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景泽玖号投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景蕴投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景贤投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景硕投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景秦投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景平投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景沛投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景攀投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景诺投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景宸投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市景常投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市华舜企业管理合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市沪明投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市弘昀投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市弘月投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市弘雅投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市弘普投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市弘琰投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳市弘澜投资企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
深圳高登企业管理合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人
广州市景衡投资合伙企业(有限合伙)	子公司担任合伙人

(四) 关联交易情况

1、 提供和接受劳务的关联交易

(1) 接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期发生额
华润万家(深圳)发展有限公司	物业管理服务	市场价	1,658,898.00	1,571,461.20
润嘉物业管理(北京)有限公司 东城分公司	物业管理服务	市场价	38,706.00	23,407.92
润加物业服务(深圳)有限公司 华润金融大厦分公司	物业管理服务	市场价	772,443.00	
广东润联信息技术有限公司	软件服务费	市场价		36,284.45
华润数字科技有限公司	软件服务费	市场价	5,035,203.00	3,378,951.41
润联软件系统(深圳)有限公司	软件服务费	市场价		1,112,512.05
润联国际网络有限公司	软件服务费	市场价	420,790.00	
华润守正招标有限公司	商品	市场价	36,724.00	
华润知识产权管理有限公司	商标使用费	市场价	21,278.00	
深圳市华润科技创投有限公司	软件服务费	市场价	226,415.00	
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	商品	市场价	41,628.00	
华润智算科技(广东)有限公司	软件服务费	市场价	300,341.00	
华润资产管理(深圳)有限公司	总部管理费	市场价	32,820,911.95	

(2) 提供劳务情况表

关联方	关联交易 内容	本期发生额	上期发生额
石家庄润冀企业管理中心(有限合伙)	管理服务	0.00	5,660,377.36
润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司	管理服务	8,439,347.35	9,287,699.51
深圳市弘雅投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	26,164.38
深圳市弘昀投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	26,164.38
深圳市弘普投资企业(有限合伙)	管理服务	99,009.90	26,666.67
深圳市旭志投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	48,055.56
深圳市弘澜投资企业(有限合伙)	管理服务	103,410.34	19,444.44
深圳市沪明投资企业(有限合伙)	管理服务	76,729.56	32,704.41
深圳高登企业管理合伙企业(有限合伙)	管理服务	0.00	3,520.36
深圳市聚汐投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	2,047,945.20
广州南沙区润弘拾号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	94,339.62	94,339.62
深圳市润鑫六号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	0.00	809,130.90
深圳市致泽投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	3,000,000.00
深圳市致澄投资企业(有限合伙)	管理服务	421,632.57	166,444.44
深圳市景泽陆号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	0.00	36,949.69
深圳市景泽叁号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	0.00	74,423.48
深圳市景硕投资企业(有限合伙)	管理服务	9,574.56	3,144.65
深圳市景泽肆号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	49,266.25	95,125.78
深圳市景泽玖号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	5,503.14	66,823.90
深圳市景沛投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	47,169.81
深圳市善鑫贰号投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	715.41
深圳市润通贰号投资企业(有限合伙)	管理服务	9,755,979.77	2,138,380.51
广州南沙区润弘拾壹投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	0.00	92,505.25
深圳市景泽壹号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	471,698.11	471,698.11
珠海横琴华圻叁号投资企业(有限合伙)	管理服务	0.00	94,339.62
深圳市景鹤投资企业(有限合伙)	管理服务	3,525,351.61	0.00
深圳市景诺投资企业(有限合伙)	管理服务	2,604,135.83	0.00
深圳市弘锦投资企业(有限合伙)	管理服务	17,326.73	0.00
深圳市弘礼投资企业(有限合伙)	管理服务	17,326.73	0.00
深圳市弘昡投资企业(有限合伙)	管理服务	14,191.42	0.00

关联方	关联交易 内容	本期发生额	上期发生额
深圳市弘松投资企业(有限合伙)	管理服务	3,575.36	0.00
深圳市华舜企业管理合伙企业(有限合伙)	管理服务	1,132,075.48	0.00
深圳市景平投资企业(有限合伙)	管理服务	81,500.93	0.00
深圳市景秦投资企业(有限合伙)	管理服务	775.40	0.00
深圳市景嵩投资企业(有限合伙)	管理服务	52,935.01	0.00
深圳市景贤投资企业(有限合伙)	管理服务	824,798.09	0.00
深圳市景泽伍号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	25,419.28	0.00
深圳市聚灏投资咨询企业(有限合伙)	管理服务	99,009.90	0.00
深圳市聚昇投资企业(有限合伙)	管理服务	1,980,198.02	0.00
深圳市聚昕投资企业(有限合伙)	管理服务	3,608,360.83	0.00
珠海横琴华昕叁号投资合伙企业(有限合伙)	管理服务	38,522.01	0.00

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
华润万家(深圳)发展有限公司	房屋建筑物			12,293,552.69	601,284.22	9,166,071.24			8,402,842.32		
北京华润大厦有限公司	房屋建筑物			319,284.60	14,859.26				166,549.91		

3、 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华润资产管理(深圳)有限公司	500,000,000.00	2020/3/30	2023/3/30	是

4、 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期余额	上期余额
珠海华润银行股份有限公司	存放关联方的银行存款	634,659,631.80	280,726,263.91

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华润置地(南通)有限公司	咨询收入	20,440.00	
华润金控投资有限公司	借款利息收入	18,800,833.00	25,626,310.29
华润医药商业集团有限公司	借款利息收入	733,333.00	1,124,213.84
福州睿思房地产有限公司	借款利息收入	7,960,808.00	
珠海华润银行股份有限公司	银行存款利息收入		25,498,658.62
华润股份有限公司	借款利息支出		2,541,666.67
珠海市润海投资有限责任公司	借款利息支出		22,515,743.81
武汉格律诗地产开发有限公司	委托贷款利息收入	2,593,807.00	
珠海华润银行股份有限公司	银行手续费支出		1,917.44

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项					
	润嘉物业管理(北京)有限公司东城分公司			1,311,156.12	
其他应收款					
	上海华润帕瑟菲克餐饮管理有限公司	30,000.00		30,000.00	
	润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款 有限公司	4,152,135.29		2,848,263.21	
	华润渝康资产管理有限公司	10,685,884.64		12,254,437.07	
	珠海市润海投资有限责任公司	390,732,354.27		1,468,907.38	
	深圳市润通贰号投资企业(有限合伙)			21,272.00	
	华润股份有限公司	212,000.00		212,000.00	
	华润万家(深圳)发展有限公司	3,751,592.01		3,751,592.01	
	广州南沙区润弘拾壹投资合伙企业(有限合伙)			1,000.00	
	深圳市景泽贰号投资合伙企业(有限合伙)			1,510,820.00	
	深圳市景泽叁号投资合伙企业(有限合伙)			10,720.00	
	深圳市景泽肆号投资合伙企业(有限合 伙)			10,720.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市景泽壹号投资合伙企业(有限合 伙)			14,019.99	
	深圳市聚肿投资咨询企业(有限合伙)			11,444.00	
	深圳市聚灝投资咨询企业(有限合伙)			1,805.00	
	深圳市聚异投资咨询企业(有限合伙)			5,510.00	
	深圳市聚昉投资咨询企业(有限合伙)			11,444.00	
	深圳市聚正投资咨询企业(有限合伙)			808.00	
	珠海横琴华忻壹号投资合伙企业(有限 合伙)			1,000.00	
	深圳市善鑫贰号投资企业(有限合伙)			28,280.00	
	深圳市华舜企业管理合伙企业(有限合 伙)			1,000.00	
	深圳市聚昕投资企业(有限合伙)			1,720.00	
	深圳市景泽柒号投资合伙企业(有限合 伙)			1,000.00	
	深圳市聚汐投资企业(有限合伙)	510.00		510	
	深圳市景泽伍号投资合伙企业(有限合 伙)			1,000.00	
	深圳市景泽玖号投资合伙企业(有限合 伙)			1,000.00	
	深圳市景硕投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市弘雅投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市景平投资企业(有限合伙)			510.00	
	深圳市景沛投资企业(有限合伙)			1,510.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市弘昀投资企业(有限合伙)			510.00	
	深圳市聚滨投资企业(有限合伙)			1,464.00	
	深圳市聚淙投资企业(有限合伙)			2,023.77	
	深圳市沪明投资企业(有限合伙)			984	
	深圳市景宸投资企业(有限合伙)			510.00	
	深圳市景诺投资企业(有限合伙)			510.00	
	深圳市景蕴投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市致澄投资企业(有限合伙)			680	
	深圳市致泽投资企业(有限合伙)			680	
	深圳市景祈投资有限公司			510	
	深圳市弘澜投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市弘咙投资企业(有限合伙)			510.00	
	深圳市弘普投资企业(有限合伙)			510.00	
	深圳市至力投资企业(有限合伙)			300551703.64	
	深圳市年瑾投资有限公司			510.00	
	深圳市聚治投资企业(有限合伙)	810.00		510	
	深圳市弘月投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市星焱投资企业(有限合伙)			510.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	广州市景衡投资合伙企业(有限合伙)			1000.00	
	深圳市星炫投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市景常投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市景贤投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市景攀投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市景秦投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市缘置投资企业(有限合伙)			510	
	深圳市聚领投资企业(有限合伙)			708	
	芜湖润弘壹号投资咨询企业(有限合 伙)			4,760.00	
	江阴市聚异投资有限责任公司			7,500.00	
	中国康力克进出口有限公司			980,000.00	
	上海天诚创业发展有限公司			499,998.00	
	中国华源集团有限公司			30,058,600.42	30,058,600.41
	华润金控投资有限公司			700,000,000.00	
	华润金控投资有限公司			4,555,833.34	
	华润医药商业集团有限公司			600,000,000.00	
	华润医药商业集团有限公司			1,191,666.67	
	华润生命科学集团有限公司	4,572,628.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宝通鼎润投资有限公司	271,867.18			
	华润资产管理(深圳)有限公司	177,142.82			
	润平投资有限公司	30,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项			
	华润数字科技有限公司	69,000.00	
其他应付款			
	广州南沙区润弘拾号投资合伙企业(有限合伙)		
	华润资产管理(深圳)有限公司	886,308,679.40	900,588,092.01
	华润数字科技有限公司	749,172.23	45,000.00
	华润万家(深圳)发展有限公司	1,269,650.38	961,076.84
	珠海横琴华圻叁号投资合伙企业(有限合伙)		8,026,000.00
	中国康力克进出口有限公司	1,266,907.35	2,781,899.57
	珠海市润海投资有限责任公司	399,941,251.90	848.01
	深圳市旭志投资企业(有限合伙)		12,070,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	华润股份有限公司		
	上海天诚创业发展有限公司	188,276,352.30	
	华润守正招标有限公司	41,498.00	
	华润知识产权管理有限公司	20,000.00	
	华润化学材料投资有限公司	5,000,000.00	
	深圳市优高雅建筑装饰有限公司	92,108.06	
	华润智算科技（广东）有限公司	4,230.76	
	润平投资有限公司	6,100.00	
合同负债			
	润信(汕头华侨试验区)互联网小额贷款有限公司		1,172,545.81

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,454,494,258.00		4,454,494,258.00	4,454,494,258.00		4,454,494,258.00
对联营、合营企业投资	2,107,337.32		2,107,337.32	3,803,916.48		3,803,916.48
合计	4,456,601,595.32		4,456,601,595.32	4,458,298,174.48		4,458,298,174.48

1、 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
珠海横琴润创投资企业(有限合伙)	4,000,441,658.00	4,000,441,658.00			4,000,441,658.00		
横琴润弘投资管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
润晟投资管理(深圳)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
润晟投资管理(深圳)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
横琴润创投资管理 有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
润坤实业(深圳)有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
横琴润腾实业有限 公司	31,000,000.00	31,000,000.00			31,000,000.00		
润鹏实业（深圳） 有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
润程实业（深圳）	500,000.00	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
有限公司							
润农实业（深圳） 有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
横琴润盈投资管理 有限公司	340,000,000.00	340,000,000.00			340,000,000.00		
上海润巍资产管理 有限责任公司	10,052,600.00	10,052,600.00			10,052,600.00		
合计	4,454,494,258.00	4,454,494,258.00			4,454,494,258.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
珠海市润海投资有限责任公司	3,803,916.48			-1,696,579.16						2,107,337.32	
合计	3,803,916.48			-1,696,579.16						2,107,337.32	

(二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	121,330,369.91	66,810,473.52	62,330,337.39	125,810,506.04
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	121,330,369.91	59,661,793.71	55,181,657.58	125,810,506.04
(2) 职工福利费		1,825,461.94	1,825,461.94	
(3) 社会保险费		1,105,768.13	1,105,768.13	
其中：医疗保险费		1,075,148.08	1,075,148.08	
工伤保险费		30,620.05	30,620.05	
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,625,102.52	2,625,102.52	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,592,347.22	1,592,347.22	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
离职后福利-设定提存计划		4,953,825.60	4,953,825.60	
辞退福利		100,617.00	100,617.00	
其他福利		124,687.58	124,687.58	
合计	121,330,369.91	71,989,603.70	67,509,467.57	125,810,506.04

2、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,324,602.62	2,324,602.62	
失业保险费		68,924.81	68,924.81	
企业年金缴费		2,560,298.17	2,560,298.17	
合计		4,953,825.60	4,953,825.60	

3、 设定受益计划变动情况

无。

(三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	114,675,723.55	91,643,418.58
银行利息收入	74,045,509.86	43,088,852.64
往来借款利息收入		26,750,524.13
债权投资利息收入	40,630,213.69	21,804,041.81
利息支出	233,552,267.70	246,572,499.11
银行借款利息支出	68,285,949.01	77,841,000.01
往来借款利息支出	3,561,889.77	25,057,410.48
发行债券利息支出	160,859,186.52	142,959,128.22
租赁负债利息支出	845,242.40	714,960.40
利息净收入	-118,876,544.15	-154,929,080.53

(四) 手续费及佣金收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	238,825,020.09	74,245,056.24
管理费收入	224,028,537.88	74,245,056.24
咨询顾问收入	14,796,482.21	
服务费收入		
其他收入		
手续费及佣金支出		657,730.00
管理费支出		657,730.00
租赁负债利息支出		
银行手续费支出		
期货经纪业务净收入	238,825,020.09	73,587,326.24

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,696,579.16	23,552,696.22
处置长期股权投资产生的投资收益		259,900.00
持有金融工具期间取得的收益	24,560,834.15	37,956,579.04
处置金融工具取得的收益		38,699,698.02
子公司分红收益	484,640,134.64	481,399,467.80
合计	507,504,389.63	581,868,341.08

(六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,322,451.17	826,055.77
合计	-1,322,451.17	826,055.77

(七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	71,989,603.70	89,257,391.48
折旧费和摊销费	13,350,084.84	11,129,498.53
专业机构费	5,642,358.93	7,867,608.78
租赁费及物业管理费	4,478,079.09	2,882,905.01
软件服务费	3,461,035.43	5,067,319.15
差旅费	3,132,770.23	1,733,789.50
业务招待费	999,546.35	814,436.35
邮电费	168,133.71	161,330.02
广告宣传费	160,660.39	
会议费	124,148.68	-574,362.11
维修及保养费	63,105.29	258,708.36
其他费用	3,404,388.31	3,882,925.11
合计	106,973,914.95	122,481,550.18

(八) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	459,440,472.13	379,936,120.52
加：信用减值损失	-45,656,638.84	-42,821,200.00
其他资产减值准备		
固定资产折旧	654,179.39	402,233.39
使用权资产折旧	11,444,099.34	10,133,035.50
无形资产摊销	273,118.99	273,118.99
长期待摊费用摊销	1,005,299.58	321,110.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,322,451.17	-826,055.77
财务费用（收益以“－”号填列）	-114,675,723.55	246,572,499.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-507,504,389.63	-630,422,906.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-44,023,661.59	-39,818,919.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	699,631,277.33	206,513.94
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-606,481,418.79	5,549,934,811.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-145,660,574.21	-5,639,779,119.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-290,231,508.68	-165,888,757.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,973,994,733.70	1,567,382,906.23
减：现金的期初余额	1,567,382,906.23	516,737,015.29

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	406,611,827.47	1,050,645,890.94

(九) 其他

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 16 日经公司董事会决议批准。





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

市场主体身
份码了解更
多登记、备
案、许可、
监管信息应
用服务。



名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

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；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

资 额 人民币15450.0000万元整

立 信 成 立 日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2024 年 01 月 15 日

仅供出具报告使用，其他无效



证书序号:0001247

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:宋建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙企业

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2016]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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》。

仅供出具报告使用,其他无效

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记



姓名: 徐佳乐
证书编号: 110001530059



年度检验
Annual Ren

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



4月30日

2011年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 徐佳乐
Sex: 女
出生日期: 1974.10.13
工作单位: 立信会计师事务所
Working unit: 立信会计师事务所
身份证号码: 370802197410033027
Identity card No: 370802197410033027



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110001530059
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2011.1.3

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.

沈大龙



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 沈大龙
Sex: 男
出生日期: 1988-10-18
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
身份证号码: 370921198810183613



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.



沈大龙 310000121257

姓名: 沈大龙

证书编号: 310000121257

证书编号:
No. of Certificate 310000121257

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

发证日期:
Date of Issuance 2020 06 15