

华润融资租赁有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZB24884 号

华润融资租赁有限公司

审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 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	13-90

审计报告

信会师报字[2025]第 ZB24884 号

华润融资租赁有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了华润融资租赁有限公司（以下简称“华润租赁”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了华润租赁 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于华润租赁，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

华润租赁管理层（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租赁的持续经营能力，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租赁的财务报告过程。

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，就可能导致对华润租赁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租赁不能持续经营。

（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。



(六)就华润租赁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•上海

2025 年 4 月 25 日



华润融资租赁有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	206,563,238.66	2,083,244,920.95
交易性金融资产	(二)	31,001,561.50	233,665,659.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	1,776,219.25	1,362,562.85
应收保理款	(四)	2,318,627,058.68	2,104,850,905.00
应收款项融资			
预付款项	(五)	5,356,026.63	18,226,556.48
应收资金集中管理款			
其他应收款	(六)	259,721,444.30	332,507,546.40
其中: 应收股利			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(七)	12,933,289,809.57	10,611,910,019.50
其他流动资产	(八)	228,308,059.21	142,826,327.86
流动资产合计		15,984,643,417.80	15,528,594,498.20
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(九)	29,990,531,404.30	24,547,395,813.65
长期股权投资	(十)	48,775,110.59	59,264,279.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	47,725,028.23	32,776,732.12
其中: 固定资产原价		72,074,646.99	90,919,412.79
累计折旧		24,349,618.76	58,142,680.67
固定资产减值准备			
在建工程	(十二)	2,030,077.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	37,902,070.22	10,017,474.88
无形资产	(十四)	11,266,095.83	9,271,273.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)		64,602.46
递延所得税资产	(十六)	316,102,615.00	261,596,837.83
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		30,454,332,401.63	24,920,387,013.70
资产总计		46,438,975,819.43	40,448,981,511.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 欧阳济亮

王东林

何江



华润融资租赁有限公司
 合并资产负债表（续）
 2024年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	19,258,279,703.64	15,890,574,621.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十八)	1,775,910,000.00	1,521,341,537.60
应付账款	(十九)	124,675,956.80	83,676,181.54
预收款项	(二十)	4,369,882.97	2,433,275.07
合同负债	(二十一)	71,166.77	8,951,943.39
应付职工薪酬	(二十二)	74,448,394.13	65,801,934.59
其中：应付工资		74,127,616.60	65,506,886.57
应付福利费			
应交税费	(二十三)	98,442,742.68	94,027,521.32
其中：应交税金		98,133,222.73	93,572,009.22
其他应付款	(二十四)	828,570,456.30	896,862,619.61
其中：应付股利		165,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	3,799,089,313.46	4,213,462,985.74
其他流动负债	(二十六)	479,515.59	23,498,558.85
流动负债合计		25,964,337,132.34	22,800,631,179.30
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	9,453,929,238.45	8,572,253,602.81
应付债券	(二十八)	4,699,743,186.68	3,699,106,574.92
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十九)	16,911,082.58	477,826.92
长期应付款	(三十)		137,378,056.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		14,170,583,507.71	12,409,216,061.25
负债合计		40,134,920,640.05	35,209,847,240.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(三十一)	3,380,192,159.45	2,937,397,743.34
国家资本			
国有法人资本		3,380,192,159.45	2,937,397,743.34
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		3,380,192,159.45	2,937,397,743.34
其他权益工具	(三十二)	500,000,000.00	500,812,500.00
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	500,812,500.00
资本公积	(三十三)	293,987,080.33	237,022,062.48
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	278,711,542.85	214,654,198.26
其中：法定公积金		278,711,542.85	214,654,198.26
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备	(三十五)	22,992,876.64	
未分配利润	(三十六)	1,828,171,520.11	1,349,247,767.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,304,055,179.38	5,239,134,271.35
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		6,304,055,179.38	5,239,134,271.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		46,438,975,819.43	40,448,981,511.90

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

欧阳海亮






华润融资租赁有限公司
母公司资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		153,990,915.89	1,971,265,340.14
交易性金融资产		31,001,561.50	225,164,384.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收保理款	(一)	23,701,168.17	41,546,617.28
应收款项融资		-	-
预付款项		4,534,474.94	9,285,916.42
应收资金集中管理款		-	-
其他应收款	(二)	262,509,798.73	363,570,741.97
其中: 应收股利		-	-
存货		-	-
其中: 原材料		-	-
库存商品 (产成品)		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		12,933,289,809.57	10,613,069,107.22
其他流动资产		223,046,180.58	139,034,237.57
流动资产合计		13,632,073,909.38	13,362,936,344.60
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	(三)	29,990,946,817.63	24,550,296,187.61
长期股权投资	(四)	616,357,080.32	626,846,249.36
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,969,894.87	4,725,728.67
其中: 固定资产原价		18,745,651.43	18,189,210.60
累计折旧		16,775,756.56	13,463,481.93
固定资产减值准备		-	-
在建工程		509,433.96	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		37,902,070.22	10,017,474.88
无形资产		8,998,248.92	6,991,103.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	64,602.46
递延所得税资产		311,988,506.72	255,192,858.69
其他非流动资产		-	-
其中: 特准储备物资		-	-
非流动资产合计		30,968,672,052.64	25,454,134,204.72
资产总计		44,600,745,962.02	38,817,070,549.32

企业法定代表人:

王新胜

主管会计工作负责人:

王新胜

会计机构负责人:

欧阳海亮



 华润融资租赁有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2024年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		18,185,954,248.22	15,203,152,992.64
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,573,810,000.00	1,096,151,537.60
应付账款		124,675,956.80	83,676,181.54
预收款项		4,369,882.97	2,433,275.07
合同负债		71,166.77	8,951,943.39
应付职工薪酬		69,693,802.03	60,434,147.54
其中：应付工资		69,374,666.17	60,239,911.96
应付福利费		-	-
应交税费		95,843,870.48	92,066,734.07
其中：应交税金		-	-
其他应付款		442,962,094.24	608,546,742.36
其中：应付股利		165,000.00	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		3,799,089,313.46	4,213,462,985.74
其他流动负债		372,014.70	23,325,723.39
流动负债合计		24,296,842,349.67	21,392,202,263.34
非流动负债：			
长期借款		9,453,929,238.45	8,572,253,602.81
应付债券		4,699,743,186.68	3,699,106,574.92
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		16,911,082.58	477,826.92
长期应付款		-	137,378,056.60
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
其中：特准储备基金		-	-
非流动负债合计		14,170,583,507.71	12,409,216,061.25
负债合计		38,467,425,857.38	33,801,418,324.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,380,192,159.45	2,937,397,743.34
国家资本		-	-
国有法人资本		3,380,192,159.45	2,937,397,743.34
集体资本		-	-
民营资本		-	-
外商资本		-	-
实收资本（或股本）净额		3,380,192,159.45	2,937,397,743.34
其他权益工具		500,000,000.00	500,812,500.00
其中：优先股		-	-
永续债		500,000,000.00	500,812,500.00
资本公积		311,177,516.53	254,212,498.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
其中：外币报表折算差额		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		278,711,542.85	214,654,198.26
其中：法定公积金		278,711,542.85	214,654,198.26
任意公积金		-	-
储备基金		-	-
企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,663,238,885.81	1,108,575,284.45
所有者权益（或股东权益）合计		6,133,320,104.64	5,015,652,224.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,600,745,962.02	38,817,070,549.32

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

欧阳海高



华润融资租赁有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,016,753,417.95	2,154,268,039.18
其中: 营业收入	(三十七)	2,016,753,417.95	2,154,268,039.18
二、营业总成本		1,107,919,009.78	1,200,064,399.53
其中: 营业成本	(三十八)	950,065,056.19	1,057,013,079.37
税金及附加	(三十九)	7,115,758.09	7,245,667.69
销售费用			
管理费用	(四十)	165,447,540.17	158,522,149.85
研发费用			
财务费用	(四十)	-14,709,344.67	-22,716,497.38
其中: 利息费用		811,549.69	-378,753.58
利息收入		15,724,513.60	22,445,393.68
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		74.92	51.54
其他			
加: 其他收益	(四十一)	32,144,725.44	60,019,915.16
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	45,994,371.92	-8,992,767.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,489,169.04	-11,195,172.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-162,822.50	2,446,132.24
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-203,678,941.06	-270,005,614.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十五)		5,137.20
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		783,131,741.97	737,676,443.22
加: 营业外收入	(四十六)	388.88	216.86
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	(四十七)	100,156.50	6,616.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		783,031,974.35	737,670,043.89
减: 所得税费用	(四十八)	195,205,500.28	185,868,644.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		587,826,474.07	551,801,399.69
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		587,826,474.07	551,801,399.69
少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		587,826,474.07	551,801,399.69
终止经营净利润			
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			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		587,826,474.07	551,801,399.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		587,826,474.07	551,801,399.69
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

王新胜

主管会计工作负责人:

刘峰

会计机构负责人:

欧阳海亮



华润融资租赁有限公司
母公司利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,914,470,186.55	2,054,929,359.40
其中: 营业收入	(五)	1,914,470,186.55	2,054,929,359.40
二、营业总成本		1,052,428,173.27	1,154,029,895.54
其中: 营业成本	(六)	907,905,218.58	1,024,196,239.83
税金及附加		6,433,349.23	6,420,700.92
销售费用			
管理费用		152,102,407.29	145,397,644.81
研发费用			
财务费用		-14,012,801.83	-21,984,690.02
其中: 利息费用		811,549.69	-378,753.58
利息收入		15,003,150.72	21,694,714.61
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		74.92	51.54
其他			
加: 其他收益		24,520,714.18	52,701,178.61
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	152,735,827.13	-8,992,767.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,489,169.04	-11,195,172.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-162,822.50	2,291,327.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-219,655,015.40	-281,643,693.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			5,353.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		819,480,716.69	665,260,862.92
加: 营业外收入		388.88	216.86
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		100,156.50	6,616.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		819,380,949.07	665,254,463.59
减: 所得税费用		178,807,503.12	169,146,023.45
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		640,573,445.95	496,108,440.14
(一) 持续经营净利润		640,573,445.95	496,108,440.14
(二) 终止经营净利润			
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. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		640,573,445.95	496,108,440.14
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 欧阳海亮

王东明

欧阳海亮



华润融资租赁有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注八	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		22,988,348,565.99	20,027,406,978.20
收到的税费返还		16,771,800.00	8,252,818.81
收到其他与经营活动有关的现金		215,870,701.24	268,695,302.28
经营活动现金流入小计		23,220,991,067.23	20,304,355,099.29
购买商品、接受劳务支付的现金		29,044,337,733.63	23,796,289,509.19
支付给职工及为职工支付的现金		105,043,099.72	91,960,841.59
支付的各项税费		303,216,578.60	270,773,682.99
支付其他与经营活动有关的现金		199,929,123.38	298,402,655.71
经营活动现金流出小计		29,652,526,535.33	24,457,426,689.48
经营活动产生的现金流量净额		-6,431,535,468.10	-4,153,071,590.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		337,750,415.63	1,008,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,661,211.43	2,202,405.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		16,624,976.67	29,528,000.00
投资活动现金流入小计		358,036,603.73	1,039,736,455.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,286,991.13	32,567,812.67
投资支付的现金		241,344,248.94	849,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		250,631,240.07	881,567,812.67
投资活动产生的现金流量净额		107,405,363.66	158,168,642.70
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,706,780,765.78	32,079,785,961.84
发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		974,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,180,780,765.78	35,579,785,961.84
偿还债务支付的现金		24,671,332,974.67	25,896,767,356.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		734,340,286.65	845,932,711.11
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		4,318,930,973.16	3,336,988,757.89
筹资活动现金流出小计		29,724,604,234.48	30,079,688,825.02
筹资活动产生的现金流量净额		4,456,176,531.30	5,500,097,136.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,867,953,573.14	1,505,194,189.33
加: 期初现金及现金等价物余额		2,056,431,835.99	551,237,646.66
六、期末现金及现金等价物余额		188,478,262.85	2,056,431,835.99

企业法定代表人:

王新胜

主管会计工作负责人:

陈松

会计机构负责人:

欧阳济亮



华润融资租赁有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	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		20,338,721,701.80	16,511,429,907.44
收到的税费返还		16,771,800.00	8,252,818.81
收到其他与经营活动有关的现金		216,286,459.83	250,413,954.69
经营活动现金流入小计		20,571,779,961.63	16,770,096,680.94
购买商品、接受劳务支付的现金		26,040,872,861.70	21,936,990,846.60
支付给职工及为职工支付的现金		93,875,220.51	81,486,840.93
支付的各项税费		281,468,466.26	246,398,790.70
支付其他与经营活动有关的现金		188,529,615.80	288,966,459.69
经营活动现金流出小计		26,604,746,164.27	22,553,842,937.92
经营活动产生的现金流量净额		-6,032,966,202.64	-5,783,746,256.98
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		337,750,415.63	1,008,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,661,211.43	2,202,405.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,047,906.67	3,048,550,258.38
投资活动现金流入小计		349,459,533.73	4,058,758,713.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,038,067.23	3,609,473.76
投资支付的现金		241,344,248.94	849,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,491,570,000.00
投资活动现金流出小计		246,382,316.17	2,344,179,473.76
投资活动产生的现金流量净额		103,077,217.56	1,714,579,239.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	3,000,000,000.00
取得借款收到的现金		27,639,350,000.00	30,841,137,251.84
发行债券取得的现金		2,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		74,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,213,350,000.00	33,841,137,251.84
偿还债务支付的现金		22,988,551,524.67	24,300,368,646.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,728,866.44	820,389,233.68
支付其他与筹资活动有关的现金		3,380,736,938.91	3,236,313,202.33
筹资活动现金流出小计		27,074,017,330.02	28,357,071,082.03
筹资活动产生的现金流量净额		4,139,332,669.98	5,484,066,169.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,790,556,315.10	1,414,899,152.82
加: 期初现金及现金等价物余额		1,944,452,255.18	529,553,102.36
六、期末现金及现金等价物余额		153,895,940.08	1,944,452,255.18

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

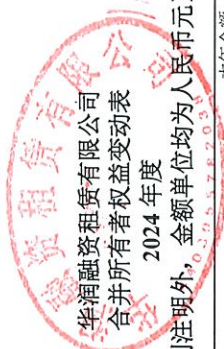
会计机构负责人:

欧阳济亮

王平

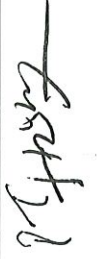
陈明



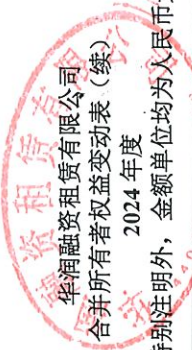


华润融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	专项储备	盈余公积	□一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,937,397,743.34	500,812,500.00		237,022,062.48						214,654,198.26		1,349,247,767.27	5,239,134,271.35		5,239,134,271.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,937,397,743.34	500,812,500.00		237,022,062.48						214,654,198.26		1,349,247,767.27	5,239,134,271.35		5,239,134,271.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	442,794,416.11	-812,500.00		56,965,017.85						64,057,344.59	22,992,876.64	478,923,752.84	1,064,920,908.03		1,064,920,908.03
（一）综合收益总额												587,826,474.07	587,826,474.07		587,826,474.07
（二）所有者投入和减少资本	295,857,988.17	-812,500.00		203,901,445.79								498,946,933.96	498,946,933.96		498,946,933.96
1．所有者投入的普通股	295,857,988.17											295,857,988.17	295,857,988.17		295,857,988.17
2．其他权益工具持有者投入资本				-240,566.04											
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他		-812,500.00		204,142,011.83								-240,566.04	-240,566.04		-240,566.04
（三）专项储备提取和使用															
1．提取专项储备															203,329,511.83
2．使用专项储备															
（四）利润分配															
1．提取盈余公积										64,057,344.59	22,992,876.64	-108,902,721.23	-21,852,500.00		-21,852,500.00
其中：法定公积金										64,057,344.59		-64,057,344.59			
任意公积金										64,057,344.59		-64,057,344.59			
储备基金															
企业发展基金															
利润归还投资															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											22,992,876.64	-22,992,876.64	-21,852,500.00		-21,852,500.00
4．其他															
（五）所有者权益内部结转	146,936,427.94			-146,936,427.94											
1．未分配利润转增资本（或股本）															
2．资本公积转增资本（或股本）	146,936,427.94			-146,936,427.94											
3．盈余公积转增资本（或股本）															
4．盈余公积弥补亏损															
5．设定受益计划变动额结转留存收益															
益															
6．其他综合收益结转留存收益															
7．其他															
四、本年年末余额	3,380,192,159.45	500,000,000.00		293,987,080.33						278,711,542.85	22,992,876.64	1,828,171,520.11	6,304,055,179.38		6,304,055,179.38

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  欧阳海亮





华润融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

上年金额												
项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	2,437,397,743.34		500,812,500.00	237,022,062.48				165,043,354.25		1,369,557,211.59	4,709,832,871.66	4,709,832,871.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,437,397,743.34		500,812,500.00	237,022,062.48				165,043,354.25		1,369,557,211.59	4,709,832,871.66	4,709,832,871.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00							49,610,844.01		-20,309,444.32	529,301,399.69	529,301,399.69
（一）综合收益总额			22,500,000.00							529,301,399.69	551,801,399.69	551,801,399.69
（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）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配			-22,500,000.00					49,610,844.01		-49,610,844.01	-22,500,000.00	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积								49,610,844.01		-49,610,844.01		
其中：法定公积金								49,610,844.01		-49,610,844.01		
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他			-22,500,000.00								-22,500,000.00	-22,500,000.00
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00									-500,000,000.00		
1. 未分配利润转增资本（或股本）	500,000,000.00									-500,000,000.00		
2. 资本公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积转增资本（或股本）												
4. 盈余公积弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
四、本年年末余额	2,937,397,743.34		500,812,500.00	237,022,062.48				214,654,198.26		1,349,247,767.27	5,239,134,271.35	5,239,134,271.35

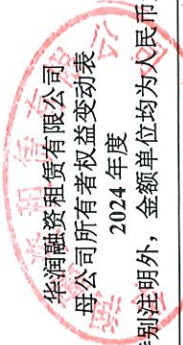
企业法定代表人：马东峰

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：欧阳海亮





华润融资租赁有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额											
	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	专项储备	盈余公积	□一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,937,397,743.34		500,812,500.00		254,212,498.68				214,654,198.26		1,108,575,284.45	5,015,652,224.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,937,397,743.34		500,812,500.00		254,212,498.68				214,654,198.26		1,108,575,284.45	5,015,652,224.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	442,794,416.11		-812,500.00		56,965,017.85				64,057,344.59		554,663,601.36	1,117,667,879.91
（一）综合收益总额											640,573,445.95	640,573,445.95
（二）所有者投入和减少资本	295,857,988.17		-812,500.00		203,901,445.79						498,946,933.96	498,946,933.96
1.所有者投入的普通股	295,857,988.17										295,857,988.17	295,857,988.17
2.其他权益工具持有者投入资本					-240,566.04						-240,566.04	-240,566.04
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			-812,500.00		204,142,011.83							203,329,511.83
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									64,057,344.59		-85,909,844.59	-21,852,500.00
1.提取盈余公积									64,057,344.59		-64,057,344.59	
其中：法定公积金									64,057,344.59		-64,057,344.59	
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-21,852,500.00	-21,852,500.00
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	146,936,427.94				-146,936,427.94							
1.资本公积转增资本（或股本）	146,936,427.94				-146,936,427.94							
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、本年年末余额	3,380,192,159.45		500,000,000.00		311,177,516.53				278,711,542.85		1,663,238,885.81	6,133,320,104.64

企业法定代表人:

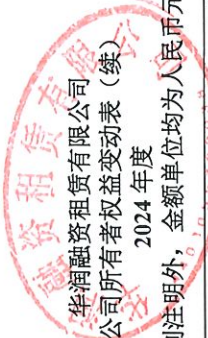
王学明

主管会计工作负责人:

陈明

会计机构负责人: 欧阳海亮





华润融资租赁有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额				其他综合收益	减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债 其他	其他								
一、上年年末余额	2,437,397,743.34		500,812,500.00				254,212,498.68		165,043,354.25		1,184,577,688.32	4,542,043,784.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,437,397,743.34		500,812,500.00				254,212,498.68		165,043,354.25		1,184,577,688.32	4,542,043,784.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00								49,610,844.01		-76,002,403.87	473,608,440.14
（一）综合收益总额			22,500,000.00								473,608,440.14	496,108,440.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（四）利润分配			-22,500,000.00						49,610,844.01		-49,610,844.01	-22,500,000.00
1. 提取盈余公积									49,610,844.01		-49,610,844.01	
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配			-22,500,000.00								-22,500,000.00	
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00										-500,000,000.00	
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	500,000,000.00										-500,000,000.00	
四、本年年末余额	2,937,397,743.34		500,812,500.00				254,212,498.68		214,654,198.26		1,108,575,284.45	5,015,652,224.73

企业法定代表人：马军红

主管会计工作负责人：VJfay

会计机构负责人：欧阳海亮



华润融资租赁有限公司 二〇二四年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

华润融资租赁有限公司（以下简称“本公司”）系中国华润有限公司与华润（集团）有限公司于 2006 年 6 月 27 日共同在北京设立的外商投资企业，本公司注册地于 2014 年 12 月 24 日变更为中国广东省深圳市前海深港合作区。本公司的统一社会信用代码为 914403007178660046。

本公司截至 2018 年 12 月 31 日注册资本为 258,333,334.00 美元，2019 年 6 月将注册资本由美元变更为人民币，注册资本变更为 1,784,334,171.27 元。于 2019 年 6 月申请增加注册资本 1,300,000,000.00 元，注册资本由人民币 178,433.417127 万元变更为人民币 308,433.417127 万元，分别由华润医药控股有限公司出资 260,000,000.00 元、华润医药商业集团有限公司出资 260,000,000.00 元，华润租赁（香港）有限公司出资 780,000,000.00 元，于 2024 年 12 月 31 日前缴足。于 2024 年 7 月 1 日通过深圳联合产权交易所与深圳市广聚投资控股(集团)有限公司协商签订增资扩股协议， 增资 295,857,988.17 元，于 2024 年 12 月 31 日前缴足。变更后，注册资本由人民币 308,433.417127 万元变更为 338,019.215945 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实收资本为人民币 3,380,192,159.45 元。其中华润租赁（香港）有限公司出资 1,850,600,500.00 元人民币；华润医药控股有限公司出资 616,866,835.64 元人民币；华润医药商业集团有限公司出资 616,866,835.64 元人民币；深圳市广聚投资控股(集团)有限公司出资 295,857,988.17 元人民币。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司及下属子公司（以下简称“本集团”）主要从事融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁资产、租赁资产的残值处理及维修、租赁交易咨询和担保业务、节能工程承包及节能咨询服务、非银行融资类商业保理业务等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为华润租赁（香港）有限公司，中间控股公司为华润（集团）有限公司，最终控股母公司为中国华润有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经华润融资租赁有限公司董事会于 2025 年 4 月 25 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：2006-06-27 至 2036-06-26。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理。

2、 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份

额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、 合并取得子公司会计处理

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

5、 处置子公司的会计处理

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

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、 合营安排的分类

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

2、 共同经营的会计处理

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

费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3、 合营企业的会计处理

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1、 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本集团管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本集团管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本集团可以将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。

本集团改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本集团金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其

他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外)，以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、 本集团对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本集团金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、 预期信用损失的确定方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、本集团做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本集团按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本集团按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险,也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低,或者相对于本集团所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本集团采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本集团按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

组合	确定组合的依据
组合 1：保证金、押金、代垫款项、备用金	款项性质为保证金、押金的其他应收款
组合 2：关联方款项	款项性质为关联方款项
组合 3：代垫款项、备用金	款项性质为代垫款项、备用金的其他应收款
组合 4：按账龄计提坏账准备其他组合	除纳入保证金、押金、代垫款项、备用金、关联方外的其他应收类款项

2、 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 合同资产和合同负债

1、 合同资产

本集团将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本集团按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、 合同负债

本集团将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。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1、 初始投资成本确定

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2、 固定资产分类及折旧政策

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

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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-8	0	13-20
运输工具	年限平均法	10	0	10
办公设备	年限平均法	3-5	0	20-33

(十四) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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、 借款费用资本化金额的计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

2、 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(十七) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

在职工为本集团提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本集团发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的

工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、 离职后福利与辞退福利

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

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

3、 其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照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。

(二十) 应付债券

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

(二十一) 优先股、永续债等其他金融工具

1、 金融负债和权益工具的划分

本集团发行的优先股、永续债（例如长期含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本集团的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本集团的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本集团自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本集团未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该

非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本集团以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2、 优先股、永续债的会计处理

本集团对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本集团对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

2、 具体原则

（1）提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含投资管理服务、咨询服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 政府补助的分类

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非

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

(二十五) 租赁

1、 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

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

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2、 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(二十六) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、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 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023) 21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本公司执行该规定无影响。

2、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024) 24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表

中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。
 企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”
 等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。

3、 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	适用税率 (%)
增值税	应交增值税	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

(二) 税收优惠

无。

(三) 其他说明

无。

七、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比 例（%）	实缴持股比 例（%）	享有的表决 权（%）	投资额	取得 方式
1	华润能源服务有限公司	1	深圳	深圳	节能服务	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
2	华润商业保理（天津）有限公司	2	天津	天津	保理服务	50,000.00	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
3	深圳润能能源服务有限公司	1	深圳	深圳	节能服务	500.00	500.00	100.00	100.00	500.00	1
4	苏州润安能源服务有限公司	1	苏州	苏州	节能服务	50.00	50.00	100.00	100.00	50.00	1
5	北京润能能源服务有限公司	1	北京	北京	节能服务	50.00	100.00	100.00	100.00	50.00	1
6	金华润能新能源有限公司	1	金华	金华	节能服务	-	100.00	100.00	100.00	-	1

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

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

级次为在整个中央企业集团内的法人级次。

1、 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，下列信托计划纳入合并范围。

产品名称	实收基金	投资范围	持有份额
深南 92 号 单一资金信托	人民币 500 万元	本信托用于在深圳前海设立深圳润能能源服务有限公司，具体用于深圳润能能源服务有限公司的 注册资本及资本公积。	100.00%

深南 92 号单一资金信托由本公司 100%持有，合同于 2017 年 8 月生效，存续期为十年，自 2018 年 1 月 1 日纳入合并范围。

八、 合并财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	188,478,262.85	2,056,431,835.99
其他货币资金	18,084,975.81	26,813,084.96
合计	206,563,238.66	2,083,244,920.95
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	18,084,975.81	26,813,084.96
合计	18,084,975.81	26,813,084.96

(二) 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	31,001,561.50	233,665,659.16
其中：债务工具投资		
权益工具投资		8,501,275.16
理财产品	30,001,561.50	
ABS 次级份额		25,000,000.00
基金投资	1,000,000.00	200,164,384.00
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	31,001,561.50	233,665,659.16

(三) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,776,219.25		1,362,562.85	
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,776,219.25		1,362,562.85	

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,776,219.25	100.00			1,776,219.25	1,362,562.85	100.00			1,362,562.85
合计	1,776,219.25	100.00			1,776,219.25	1,362,562.85	100.00			1,362,562.85

(四) 应收保理款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保理业务款项	2,332,103,203.48	2,129,767,071.31
减：应收保理款坏账准备	13,476,144.80	24,916,166.31
合计	2,318,627,058.68	2,104,850,905.00

1、 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	21,089,366.31	-	3,826,800.00	24,916,166.31
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	4,646,435.63	4,646,435.63
本期转回	16,086,457.14	-	-	16,086,457.14
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日	5,002,909.17	-	8,473,235.63	13,476,144.80

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	5,356,026.63	100.00		18,028,629.30	98.91	
1 至 2 年				1,755.15	0.01	
2 至 3 年				196,172.03	1.08	
3 年以上						
合计	5,356,026.63	100.00		18,226,556.48	100.00	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	259,721,444.30	332,507,546.40
合计	259,721,444.30	332,507,546.40

1、 其他应收款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
集团往来	252,342,741.66		257,792,526.35	
保证金	7,289,764.28		74,531,772.70	
同业往来	88,938.36			
其他			183,247.35	
合计	259,721,444.30		332,507,546.40	

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,703,972.32		1,723,147.28	
1 至 2 年	1,550,100.03		525,748.47	
2 至 3 年	463,778.07		10,321,122.60	
3 年以上	255,003,593.88		319,937,528.05	
合计	259,721,444.30		332,507,546.40	

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	预期信用损失 率 (%)		金额	比例 (%)	金 额	预期信用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款项										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	259,721,444.30	100.00			259,721,444.30	332,507,546.40	100.00			332,507,546.40
合计	259,721,444.30	100.00			259,721,444.30	332,507,546.40	100.00			332,507,546.40

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	12,933,289,809.57	10,611,910,019.50
合计	12,933,289,809.57	10,611,910,019.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	92,648,186.81	25,389,910.17
待认证进项税额	135,659,872.40	117,436,417.69
合计	228,308,059.21	142,826,327.86

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数	期初数
应收融资租赁款	44,094,997,673.76	36,115,363,330.47
减：长期应收款坏账准备	1,171,176,459.89	956,057,497.32
减：一年内到期的长期应收款	12,933,289,809.57	10,611,910,019.50
合计	29,990,531,404.30	24,547,395,813.65

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日	259,247,623.15	462,361,144.81	234,448,729.36	956,057,497.32
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段	-31,856,180.32	31,856,180.32		-
--转入第三阶段	-111,195.82	-222,582,564.36	222,693,760.18	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段	61,220,320.21	-16,896,336.52	-44,323,983.69	-
本期计提	200,252,353.95	195,075,866.26	235,566,660.76	631,467,341.17
本期转回	135,549,003.46	110,759,395.46	169,467,519.48	415,775,918.40
本期核销				-

其他变动				-
2024 年 12 月 31 日	353,203,917.71	339,054,895.05	478,917,647.13	1,171,176,459.89

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	59,264,279.63		10,489,169.04	48,775,110.59
小计	59,264,279.63		10,489,169.04	48,775,110.59
减：长期股权投资减值准备				
合计	59,264,279.63		10,489,169.04	48,775,110.59

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
合计	110,000,001.00	59,264,279.63			-10,489,169.04						48,775,110.59	
一、合营企业	110,000,001.00	59,264,279.63			-10,489,169.04						48,775,110.59	
1.有巢住房租赁服务 （天津）有限公司	110,000,001.00	59,264,279.63			-10,489,169.04						48,775,110.59	

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	有巢住房租赁服务（天津）有限公司	有巢住房租赁服务（天津）有限公司
流动资产	9,742,176.59	17,174,483.19
非流动资产	611,654,058.27	643,399,531.64
资产合计	621,396,234.86	660,574,014.83
流动负债	20,540,958.35	523,361,318.67
非流动负债	503,305,057.35	18,684,138.91
负债合计	523,846,015.70	542,045,457.58
净资产	97,550,219.16	118,528,557.25
按持股比例计算的净资产 份额	48,775,109.58	59,264,278.63
调整事项		
对合营企业权益投资的账 面价值	48,775,109.58	59,264,278.63
存在公开报价的权益投资 的公允价值		
营业收入	26,647,625.55	25,271,330.82
财务费用	4,024,387.23	3,633,788.19
所得税费用		
净利润	-20,978,338.09	-22,390,344.76
其他综合收益		
综合收益总额	-20,978,338.09	-22,390,344.76
企业本期收到的来自合营 企业的股利		

(十一) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	47,725,028.23	32,776,732.12
固定资产清理		
合计	47,725,028.23	32,776,732.12

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	90,919,412.79	22,339,355.51	41,184,121.31	72,074,646.99
其中：机器设备	85,575,681.45	21,782,914.68	41,184,121.31	66,174,474.82
运输工具	670,302.12			670,302.12
办公设备及其他	4,673,429.22	556,440.83		5,229,870.05
二、累计折旧合计：	58,142,680.67	5,963,252.98	39,756,314.89	24,349,618.76
其中：机器设备	54,161,996.49	5,203,272.44	39,756,314.89	19,608,954.04
运输工具	577,663.43	67,030.26		644,693.69
办公设备及其他	3,403,020.75	692,950.28		4,095,971.03
三、固定资产账面净值合计	32,776,732.12			47,725,028.23
其中：机器设备	31,413,684.96			46,565,520.78
运输工具	92,638.69			25,608.43
办公设备及其他	1,270,408.47			1,133,899.02
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计	32,776,732.12			47,725,028.23
其中：机器设备	31,413,684.96			46,565,520.78
运输工具	92,638.69			25,608.43
办公设备及其他	1,270,408.47			1,133,899.02

(十二) 在建工程

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
在建工程	2,030,077.46		2,030,077.46			
合计	2,030,077.46		2,030,077.46			

1、 在建工程情况

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
信用风险管理工具体系优化项目	509,433.96		509,433.96			
4060kWp 分布式光伏及充电桩项目 EPC-江中药谷项目	1,520,643.50		1,520,643.50			
合计	2,030,077.46		2,030,077.46			

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
2024 年智慧金融产品中小需求及优化项目		214,622.64	214,622.64		
信用风险管理工具体系优化项目		509,433.96			509,433.96
企业征信系统		113,207.55	113,207.55		
OCR 智能平台		164,150.94	164,150.94		
4060kWp 分布式光伏及充电桩项目 EPC-江中药谷项目		1,520,643.50			1,520,643.50
合计		2,522,058.59	491,981.13		2,030,077.46

(十三) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	65,019,391.57	50,169,149.44	56,839,388.15	58,349,152.86
其中：房屋及建筑物	65,019,391.57	50,169,149.44	56,839,388.15	58,349,152.86
二、累计折旧合计：	55,001,916.69	22,284,554.10	56,839,388.15	20,447,082.64
其中：房屋及建筑物	55,001,916.69	22,284,554.10	56,839,388.15	20,447,082.64
三、使用权资产账面净值 合计	10,017,474.88			37,902,070.22
其中：房屋及建筑物	10,017,474.88			37,902,070.22
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值 合计	10,017,474.88			37,902,070.22
其中：房屋及建筑物	10,017,474.88			37,902,070.22

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	20,337,844.57	5,407,735.36		25,745,579.93
其中：软件	20,337,844.57	5,407,735.36		25,745,579.93
二、累计摊销合计	11,066,571.44	3,412,912.66		14,479,484.10
其中：软件	11,066,571.44	3,412,912.66		14,479,484.10
三、无形资产减值准 备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	9,271,273.13			11,266,095.83
其中：软件	9,271,273.13			11,266,095.83

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少 额	期末余额	其他减少 的原因
装修款项	64,602.46		64,602.46			
合计	64,602.46		64,602.46			

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
一、递延所得税资产	1,264,410,459.95	316,102,615.00	1,046,387,351.24	261,596,837.83
资产减值准备	1,185,225,064.89	296,306,266.23	981,546,123.83	245,386,530.96
应付未付的工资	72,264,360.60	18,066,090.16	65,506,886.57	16,376,721.66
利息收入的暂时性差 异	6,922,595.96	1,730,648.99		
公允价值变动	-1,561.50	-390.38	-665,659.16	-166,414.79

2、 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
公允价值变动损益	390.38
合计	390.38

(十七) 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	19,258,279,703.64	15,890,574,621.59
合计	19,258,279,703.64	15,890,574,621.59

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	296,000,000.00	166,250,000.00
银行承兑汇票	1,479,910,000.00	1,355,091,537.60
合计	1,775,910,000.00	1,521,341,537.60

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	113,000,000.00	54,043,024.94
1—2 年（含 2 年）		
2—3 年（含 3 年）		
3 年以上	11,675,956.80	29,633,156.60
合计	124,675,956.80	83,676,181.54

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
康美包（苏州）有限公司	11,675,956.80	
合计	11,675,956.80	

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,325,415.34	2,296,936.07
1 年以上	44,467.63	136,339.00
合计	4,369,882.97	2,433,275.07

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目服务费	71,166.77	8,951,943.39

项目	期末余额	期初余额
合计	71,166.77	8,951,943.39

(二十二) 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
一、短期薪酬	65,626,069.53	104,158,325.11	95,447,403.58	74,336,991.06
二、离职后福利-设定提存计划	175,865.06	9,489,445.34	9,553,907.33	111,403.07
三、辞退福利		41,788.81	41,788.81	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	65,801,934.59	113,689,559.26	105,043,099.72	74,448,394.13

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	65,506,886.57	90,250,000.00	81,629,269.97	74,127,616.60
二、职工福利费		2,848,319.16	2,848,319.16	
三、社会保险费	108,392.96	3,024,004.14	3,068,386.25	64,010.85
其中：医疗保险费及生育保险费	105,094.62	2,873,339.81	2,916,197.92	62,236.51
工伤保险费	3,298.34	148,721.77	150,245.77	1,774.34
其他		1,942.56	1,942.56	
四、住房公积金	10,790.00	5,360,369.72	5,371,159.72	
五、工会经费和职工教育经费		1,917,257.17	1,771,893.56	145,363.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬		758,374.92	758,374.92	
合计	65,626,069.53	104,158,325.11	95,447,403.58	74,336,991.06

3、 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
一、基本养老保险	168,896.00	6,077,342.92	6,139,803.72	106,435.20
二、失业保险费	5,327.39	330,698.03	332,699.22	3,326.20
三、企业年金缴费	1,641.67	3,081,404.39	3,081,404.39	1,641.67
合计	175,865.06	9,489,445.34	9,553,907.33	111,403.07

(二十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	10,488,517.47	49,399,504.23	54,744,559.20	5,143,462.50
企业所得税	81,567,393.24	249,729,414.43	241,526,453.61	89,770,354.06
城市维护建设税	483,397.13	1,673,155.13	1,815,586.76	340,965.50
车船税		660.00	660.00	
个人所得税	388,692.76	13,171,958.67	11,766,038.48	1,794,612.95
教育费附加（含地方教育费附加）	455,512.10	1,558,545.99	1,704,538.14	309,519.95
残疾人就业保障金		25,443.95	25,443.95	
印花税	644,008.62	3,883,396.97	3,443,577.87	1,083,827.72
合计	94,027,521.32	319,442,079.37	315,026,858.01	98,442,742.68

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	165,000.00	
其他应付款项	828,405,456.30	896,862,619.61

项目	期末余额	期初余额
合计	828,570,456.30	896,862,619.61

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
划分为权益工具的优先股\永续债股利	165,000.00	
合计	165,000.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
集团借款	400,265,000.00	405,066,388.89
保证金	417,494,073.57	452,196,635.46
代收代付款	2,045,779.26	22,228,012.19
集团往来	3,448,137.89	3,626,773.63
其他	5,152,465.58	13,744,809.44
合计	828,405,456.30	896,862,619.61

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	2,174,668,410.26	1,649,448,824.81
1 年内到期的应付债券	1,603,281,747.89	2,392,800,273.04
1 年内到期的长期应付款		162,123,547.76
1 年内到期的租赁负债	21,139,155.31	9,090,340.13
合计	3,799,089,313.46	4,213,462,985.74

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	479,515.59	23,498,558.85

项目	期末余额	期初余额
合计	479,515.59	23,498,558.85

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	11,628,597,648.71	10,221,702,427.62
减：一年内到期的长期借款	2,174,668,410.26	1,649,448,824.81
合计	9,453,929,238.45	8,572,253,602.81

(二十八) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	717,421,978.68	3,056,055,320.18
中期票据	5,585,602,955.89	3,035,851,527.78
减：一年内到期的应付债券	1,603,281,747.89	2,392,800,273.04
合计	4,699,743,186.68	3,699,106,574.92

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

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	减:一年内到期的 应付债券	期末余额
21 润租 G1 公司债	800,000,000.00	2021/7/12	3 年	800,000,000.00	813,171,681.21		14,401,526.47	-53,207.68	827,520,000.00		
21 润租 G2 公司债	700,000,000.00	2021/10/22	3 年	700,000,000.00	704,651,343.30		19,358,656.70		724,010,000.00		
21 华润租赁 GN001(碳中和债)	800,000,000.00	2021/11/22	3 年	800,000,000.00	802,786,666.67		23,613,333.33		826,400,000.00		
22 华润租赁 GN001(碳中和债)	700,000,000.00	2022/3/16	3 年	700,000,000.00	718,263,194.44		22,750,000.00		22,750,000.00	718,263,194.44	
23 润租 G1 公司债	800,000,000.00	2023/2/21	2 年	800,000,000.00	821,054,794.58		25,483,436.46	-377,358.48	24,640,000.00	821,520,872.56	
23 润租 G3 公司债	700,000,000.00	2023/3/23	3 年	700,000,000.00	717,177,501.09		22,864,603.43	-220,125.84	22,400,000.00	17,678,792.00	699,743,186.68
23 华润租赁 MTN001(碳中和 债)	1,000,000,000.00	2023/7/24	3 年	1,000,000,000.00	1,014,089,166.67		31,900,000.00		31,900,000.00	14,089,166.67	1,000,000,000.00
23 华润租赁 MTN002(碳中和 债)	500,000,000.00	2023/12/12	3 年	500,000,000.00	500,712,500.00		14,250,000.00		14,250,000.00	712,500.00	500,000,000.00
24 华润租赁 GN004(碳中和债)	1,000,000,000.00	2024/12/3	3 年			1,000,000,000.00	1,492,500.00			1,492,500.00	1,000,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期偿还	减:一年内到期的 应付债券	期末余额
24 华润租赁 GN003(碳中和债)	600,000,000.00	2024/4/25	3 年			600,000,000.00	10,085,833.33			10,085,833.33	600,000,000.00
24 华润租赁 MTN002(乡村振 兴)	500,000,000.00	2024/3/25	3 年			500,000,000.00	9,761,111.11			9,761,111.11	500,000,000.00
24 华润租赁 MTN001(碳中和 债)	400,000,000.00	2024/1/30	3 年			400,000,000.00	9,677,777.78			9,677,777.78	400,000,000.00
合计				6,000,000,000.00	6,091,906,847.96	2,500,000,000.00	205,638,778.61	-650,692.00	2,493,870,000.00	1,603,281,747.89	4,699,743,186.68

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	39,274,923.73	9,710,652.74
减：未确认的融资费用	1,224,685.84	142,485.69
重分类至一年内到期的非流动负债	21,139,155.31	9,090,340.13
租赁负债净额	16,911,082.58	477,826.92

(三十) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	137,378,056.60		137,378,056.60	0.00
合计	137,378,056.60		137,378,056.60	0.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		299,501,604.36
减：一年内到期的长期应付款		162,123,547.76
合计		137,378,056.60

(三十一) 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 (%)
合计	2,937,397,743.34	100.00	442,794,416.11		3,380,192,159.45	100.00
华润租 赁(香 港)有 限公司	1,765,669,783.52	60.11	84,930,716.48		1,850,600,500.00	54.75

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 (%)
华润医药控 股有限公 司	585,423,370.25	19.93	31,443,465.39		616,866,835.64	18.25
华润医药商业 集团有限公 司	586,304,589.57	19.96	30,562,246.07		616,866,835.64	18.25
深圳市广聚投 资控股（集团） 有限公 司			295,857,988.17		295,857,988.17	8.75

(三十二) 其他权益工具

发行 在外的金 融工 具	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续 债	500,000,000.00	500,812,500.00	500,000,000.00	499,352,500.00	500,000,000.00	500,165,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,812,500.00	500,000,000.00	499,352,500.00	500,000,000.00	500,165,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	237,022,062.48	204,142,011.83	147,176,993.98	293,987,080.33
二、其他资本公积				
合计	237,022,062.48	204,142,011.83	147,176,993.98	293,987,080.33
其中：国有独享资本公积				

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	214,654,198.26	64,057,344.59		278,711,542.85
合计	214,654,198.26	64,057,344.59		278,711,542.85

(三十五) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
提取一般准备金		22,992,876.64		22,992,876.64	
合计		22,992,876.64		22,992,876.64	

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,349,247,767.27	1,369,557,211.59
期初调整金额		
本期期初余额	1,349,247,767.27	1,369,557,211.59
本期增加额	587,826,474.07	551,801,399.69
其中：本期净利润转入	587,826,474.07	551,801,399.69
其他调整因素		

项目	本期金额	上期金额
本期减少额	108,902,721.23	572,110,844.01
其中：本期提取盈余公积数	64,057,344.59	49,610,844.01
本期提取一般风险准备	22,992,876.64	
本期分配现金股利数	21,852,500.00	22,500,000.00
转增资本		500,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	1,828,171,520.11	1,349,247,767.27

(三十七) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务小计	2,014,584,523.31	2,153,439,950.98
融资租赁收入	1,910,073,930.92	2,026,491,838.12
保理业务收入	94,367,650.09	120,424,004.85
节能服务收入	10,142,942.30	6,524,108.01
2. 其他业务小计	2,168,894.64	828,088.20
其他业务收入-其他	2,168,894.64	828,088.20
合计	2,016,753,417.95	2,154,268,039.18

(三十八) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁与保理业务及相关服务成本	947,288,380.48	1,056,213,534.80
其中：利息支出	943,948,418.28	1,007,963,995.75
节能服务成本	2,776,675.71	799,544.57
合计	950,065,056.19	1,057,013,079.37

(三十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,673,155.13	2,126,615.83

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	1,558,545.99	1,998,285.93
印花税	3,883,396.97	3,120,105.93
车船税	660.00	660.00
合计	7,115,758.09	7,245,667.69

(四十) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,689,559.26	108,200,299.22
折旧费和摊销费用	26,588,323.03	26,171,052.00
软件服务费	4,150,361.29	4,185,299.39
专业机构服务费	5,124,506.52	4,575,059.33
物业管理费	2,936,343.96	3,244,526.06
差旅费	7,742,395.00	7,267,521.49
业务招待费	1,255,394.26	2,192,881.31
邮电费	621,620.01	491,872.24
会议费	1,089,394.74	551,178.13
车膳费	121,694.08	155,137.43
绿化费	144,690.31	125,416.14
租赁费用	148,112.65	54,831.52
其他费用	1,835,145.06	1,307,075.59
合计	165,447,540.17	158,522,149.85

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	-14,912,963.91	-22,824,147.26
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	74.92	51.54
其中：汇兑收益	57.04	195.31
汇兑损失	131.96	246.85
其他	203,544.32	107,598.34

类别	本期发生额	上期发生额
合计	-14,709,344.67	-22,716,497.38

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
天津东疆财政返还	7,600,000.00	7,300,000.00
财政扶持资金	6,710,810.02	8,905,749.30
退税补助款（企业所得税+增值税）	16,833,860.63	37,398,649.93
支持金融业发展专项资金	-	6,000,000.00
东城重点企业扶持资金	710,000.00	
住房补贴	-	214,959.42
稳岗补贴	27,586.80	-
个税手续费返还	262,467.99	200,556.51
合计	32,144,725.44	60,019,915.16

(四十二) 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	-10,489,169.04	-11,195,172.38
交易性金融资产持有期间的投资收益		2,202,405.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,733,991.32	
其他	52,749,549.64	
合计	45,994,371.92	-8,992,767.01

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-162,822.50	2,446,132.24
合计	-162,822.50	2,446,132.24

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期应收款坏账损失	215,118,962.57	281,964,453.81
应收保理款坏账损失	-11,440,021.51	-11,958,839.79
合计	203,678,941.06	270,005,614.02

(四十五) 资产处置收益

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
固定资产处置利得		5,137.20	
合计		5,137.20	

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	388.88	216.86	388.88
合计	388.88	216.86	388.88

(四十七) 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
公益性捐赠支出	100,000.00	3,866.16	100,000.00
其他	156.50	2,750.03	156.50
合计	100,156.50	6,616.19	100,156.50

(四十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	249,711,277.45	260,740,784.61
递延所得税调整	-54,505,777.17	-74,872,140.41
合计	195,205,500.28	185,868,644.20

(四十九) 租赁

1、 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	1,800,154,677.22
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	14,970,513,357.07
第 2 年	10,649,675,224.14
第 3 年	8,893,941,013.96
第 4 年	3,562,899,977.08
第 5 年	2,784,044,067.39
5 年以上	10,859,393,672.14
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	51,720,467,311.78
减：未实现融资收益	7,625,469,638.02
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	44,094,997,673.76

2、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	24,402,069.45

(五十) 分部信息

本集团以一个经营分部开展经营活动，无需作分部报告披露。

(五十一) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	587,826,474.07	551,801,399.69
加：资产减值损失		
信用减值损失	203,678,941.06	270,005,614.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,963,252.98	6,695,411.60
使用权资产折旧	22,284,554.10	22,571,270.12
无形资产摊销	3,412,912.66	2,939,544.67
长期待摊费用摊销	64,602.46	155,045.87
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）		-5,353.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		216.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	162,822.50	-2,446,132.24
财务费用（收益以“－”号填列）	811,549.69	
投资损失（收益以“－”号填列）	-45,994,371.92	8,992,767.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-54,505,777.17	-74,872,140.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,978,530,290.20	-5,164,446,175.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	823,289,861.67	225,536,942.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,431,535,468.10	-4,153,071,590.19
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	188,478,262.85	2,056,431,835.99
减：现金的期初余额	2,056,431,835.99	551,237,646.66

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-1,867,953,573.14	1,505,194,189.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,478,262.85	2,056,431,835.99
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	188,478,262.85	2,056,431,835.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	188,478,262.85	2,056,431,835.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,084,975.81	保证金
应收账款转让（保理）	1,331,703,990.17	保理融资
合计	1,349,788,965.98	

九、 或有事项
无。

十、 资产负债表日后事项
无。

十一、 关联方关系及其交易

(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	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
华润租赁（香港）有限公司	中国香港	投资与管理	1.00 港元	60.00	60.00

(二) 本公司的子企业情况

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
华润能源服务有限公司	中国深圳	节能服务	5000 万元	100.00	100.00
华润商业保理（天津）有限公司	中国天津	保理服务	50000 万元	100.00	100.00
深圳润能能源服务有限公司	中国深圳	节能服务	500 万元	100.00	100.00
苏州润安能源服务有限公司	中国苏州	节能服务	50 万元	100.00	100.00
北京润能能源服务有限公司	中国北京	节能服务	50 万元	100.00	100.00
金华润能能源服务有限公司	中国金华	节能服务	50 万元	100.00	100.00

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本公司持股比例（%）
1	有巢住房租赁服务（天津）有限公司	房屋租赁	中国天津	22000 万元	50.00

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
华润股份有限公司	中间控股公司
华润金融控股有限公司	中间控股公司
华润租赁(香港)有限公司	中间控股公司
华润医药商业附属公司	同一最终控股方、重大影响
华润置地附属公司	同一最终控股方、重大影响
北京华润大厦有限公司	同一最终控股方
北京华润高科天然药物有限公司	同一最终控股方
杭州五丰联合肉类有限公司	同一最终控股方
杭州五丰联合肉类有限公司冷藏分公司	同一最终控股方
杭州知味食品有限公司	同一最终控股方
河南永华能源有限公司	同一最终控股方
湖南华润电力检修有限公司	同一最终控股方
华润（广东）医学检验有限公司	同一最终控股方
华润保险经纪有限公司	同一最终控股方
华润健康科技产业发展(中国)有限公司	同一最终控股方
华润健康科技产业发展（中国）有限公司	同一最终控股方
华润江苏医药有限公司	同一最终控股方
华润金控投资有限公司	同一最终控股方
华润融资租赁有限公司	同一最终控股方
华润深国投信托有限公司	同一最终控股方
华润守正招标有限公司	同一最终控股方
华润数字科技有限公司	同一最终控股方
华润天津医药有限公司	同一最终控股方
华润万家(深圳)发展有限公司	同一最终控股方
华润万家（深圳）发展有限公司	同一最终控股方
华润万家购物中心(杭州)有限公司	同一最终控股方
华润万家购物中心（杭州）有限公司	同一最终控股方
华润万象商业（深圳）有限公司上海分公司	同一最终控股方
华润雪花啤酒(中国)投资有限公司	同一最终控股方
华润医药（上海）有限公司	同一最终控股方

其他关联方名称	与本公司的关系
华润医药控股有限公司	同一最终控股方
华润怡宝饮料(中国)有限公司华南分公司	同一最终控股方
华润元大基金管理有限公司	同一最终控股方
华润知识产权管理有限公司	同一最终控股方
华润智慧能源有限公司	同一最终控股方
华润智算科技(广东)有限公司	同一最终控股方
华润置地（上海）有限公司	同一最终控股方
华润置地(深圳)发展有限公司	同一最终控股方
华润置地（深圳）发展有限公司	同一最终控股方
华润置地前海有限公司	同一最终控股方
华润资产管理(深圳)有限公司	同一最终控股方
华润资产管理有限公司	同一最终控股方
嘉兴润桐置业有限公司	同一最终控股方
江中药业股份有限公司	同一最终控股方
津润(天津)药业有限公司	同一最终控股方
兰溪五丰冷食有限公司	同一最终控股方
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	同一最终控股方
南昌润象房地产开发有限公司	同一最终控股方
南京华铎房地产开发有限公司	同一最终控股方
内蒙古华晟天朗环保新能源科技有限公司	同一最终控股方
内蒙古首润环保有限责任公司	同一最终控股方
内蒙古通朗环保发展有限公司	同一最终控股方
怒江昆钢水泥有限公司	同一最终控股方
润电能源科学技术有限公司	同一最终控股方
润环生态科技（北京）有限公司	同一最终控股方
润加物业服务（深圳）有限公司	同一最终控股方
润加物业服务（深圳）有限公司华润金融大厦分公司	同一最终控股方
润嘉物业管理（北京）有限公司东城分公司	同一最终控股方
润忻享商业管理(成都)有限公司深圳分公司	同一最终控股方
山安润兴新能源（吕梁）有限公司	同一最终控股方
上海泓喆房地产开发有限公司	同一最终控股方

其他关联方名称	与本公司的关系
上海润泓盛房地产开发有限公司	同一最终控股方
上海润巍投资管理有限公司	同一最终控股方
上海天诚创业发展有限公司	同一最终控股方
上海天诚创业有限公司	同一最终控股方
上海通益置业有限公司	同一最终控股方
深圳华润元大资产管理有限公司	同一最终控股方
深圳润艺文化发展有限公司	同一最终控股方
深圳市华润资本股权投资有限公司	同一最终控股方
深圳市润薇服饰有限公司	同一最终控股方
沈阳惠天热电股份有限公司	同一最终控股方
沈阳沈东热电有限公司	同一最终控股方
沈阳圣达热力供暖有限责任公司	同一最终控股方
沈阳盛京能源发展集团有限公司	同一最终控股方
四川五丰黎红食品有限公司	同一最终控股方
温州润杰房地产开发有限公司	同一最终控股方
扬州五丰冷食有限公司	同一最终控股方
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	同一最终控股方
云南华润天然气有限公司	同一最终控股方
浙江五丰冷食有限公司	同一最终控股方
珠海华润银行股份有限公司	同一最终控股方
珠海励致洋行办公家私有限公司深圳分公司	同一最终控股方

(五) 关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年度		
			金额	占同类交易比例（%）	定价政策及决策程序
河南永华能源有限公司	提供服务	融资租赁收入	1,868,536.30	0.10	市场价
内蒙古华晟天朗环保新能源科技有限公司	提供服务	融资租赁收入	1,078,234.22	0.06	市场价

关联方	关联交易 类型	关联交易内 容	2024 年度		
			金额	占同类交易 比例（%）	定价政策及 决策程序
内蒙古首润环保有限责 任公司	提供服务	融资租赁收 入	355,358.52	0.02	市场价
华润深国投信托有限公 司	提供服务	融资租赁收 入	396,678.44	0.02	市场价
华润天津医药有限公司	提供服务	融资租赁收 入	742.83	0.00	市场价
华润医药（上海）有限 公司	提供服务	融资租赁收 入	2,202,003.98	0.12	市场价
怒江昆钢水泥有限公司	提供服务	融资租赁收 入	2,421,857.06	0.13	市场价
云南华润天然气有限公 司	提供服务	融资租赁收 入	1,620,567.22	0.08	市场价
山安润兴新能源（吕梁） 有限公司	提供服务	融资租赁收 入	201,635.02	0.01	市场价
沈阳惠天热电股份有限 公司	提供服务	融资租赁收 入	10,210,140.48	0.53	市场价
沈阳沈东热电有限公司	提供服务	融资租赁收 入	2,436,818.41	0.13	市场价
沈阳圣达热力供暖有限 责任公司	提供服务	融资租赁收 入	8,468,785.68	0.44	市场价
沈阳盛京能源发展集团 有限公司	提供服务	融资租赁收 入	8,912,485.79	0.47	市场价
润忻享商业管理(成都) 有限公司深圳分公司	提供服务	经营租赁收 入	3,382.96	0.00	市场价
华润健康科技产业发展 （中国）有限公司	提供服务	经营租赁收 入	8,958.24	0.00	市场价
华润金控投资有限公司	提供服务	经营租赁收 入	22,526.23	0.00	市场价
华润万家购物中心（杭 州）有限公司	提供服务	经营租赁收 入	6,307.42	0.00	市场价

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年度		
			金额	占同类交易比例（%）	定价政策及决策程序
华润万象商业（深圳）有限公司上海分公司	提供服务	经营租赁收入	13,295.61	0.00	市场价
华润元大基金管理有限公司	提供服务	经营租赁收入	137,613.16	0.01	市场价
华润置地（上海）有限公司	提供服务	经营租赁收入	5,014.81	0.00	市场价
华润资产管理有限公司	提供服务	经营租赁收入	43,049.79	0.00	市场价
嘉兴润桐置业有限公司	提供服务	经营租赁收入	4,843.64	0.00	市场价
南京华铎房地产开发有限公司	提供服务	经营租赁收入	1,056.89	0.00	市场价
上海泓喆房地产开发有限公司	提供服务	经营租赁收入	2,399.97	0.00	市场价
上海通益置业有限公司	提供服务	经营租赁收入	487.14	0.00	市场价
深圳华润元大资产管理有限公司	提供服务	经营租赁收入	15,657.44	0.00	市场价
深圳市华润资本股权投资有限公司	提供服务	经营租赁收入	214,537.61	0.01	市场价
温州润杰房地产开发有限公司	提供服务	经营租赁收入	1,934.73	0.00	市场价
上海润泓盛房地产开发有限公司	提供服务	经营租赁收入	6,501.76	0.00	市场价
北京华润高科天然药物有限公司	提供服务	节能服务收入	741,614.85	7.31	市场价
杭州五丰联合肉类有限公司	提供服务	节能服务收入	1,328,442.58	13.10	市场价
杭州知味食品有限公司	提供服务	节能服务收入	424,478.39	4.18	市场价

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年度		
			金额	占同类交易比例（%）	定价政策及决策程序
华润江苏医药有限公司	提供服务	节能服务收入	334,884.55	3.30	市场价
华润置地（深圳）发展有限公司	提供服务	节能服务收入	465,773.34	4.59	市场价
江中药业股份有限公司	提供服务	节能服务收入	954,326.65	9.41	市场价
兰溪五丰冷食有限公司	提供服务	节能服务收入	612,065.59	6.03	市场价
南昌润象房地产开发有限公司	提供服务	节能服务收入	511,392.81	5.04	市场价
四川五丰黎红食品有限公司	提供服务	节能服务收入	242,810.18	2.39	市场价
扬州五丰冷食有限公司	提供服务	节能服务收入	696,506.58	6.87	市场价
浙江五丰冷食有限公司	提供服务	节能服务收入	1,073,065.20	10.58	市场价
华润医药商业附属公司	提供服务	保理收入	53,495,452.97	56.69	市场价
内蒙古通朗环保发展有限公司	提供服务	保理收入	117,171.70	0.12	市场价
珠海华润银行股份有限公司	提供服务	利息收入	1,809,379.06	11.51	市场价
有巢住房租赁服务（天津）有限公司	提供服务	利息收入	1,931,987.42	12.29	市场价
华润（广东）医学检验有限公司	提供服务	利息收入	1,065,912.07	6.78	市场价
华润雪花啤酒(中国)投资有限公司	接受服务	利息支出	1,862,222.22	0.20	市场价
华润医药控股有限公司	接受服务	利息支出	2,701,944.44	0.29	市场价
华润股份有限公司	接受服务	利息支出	140,919.82	0.01	市场价

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年度		
			金额	占同类交易比例（%）	定价政策及决策程序
珠海华润银行股份有限公司	接受服务	利息支出	4,261,604.87	0.45	市场价
润忻享商业管理(成都)有限公司深圳分公司	接受服务	停车场停车费	21,600.00	1.18	市场价
润加物业服务（深圳）有限公司华润金融大厦分公司	接受服务	食堂费用	743,000.00	26.09	市场价
润加物业服务(深圳)有限公司	接受服务	储藏室费用等	70,632.00	3.85	市场价
深圳润艺文化发展有限公司	接受服务	会议服务	48,000.00	4.41	市场价
深圳市润薇服饰有限公司	接受服务	会议服务	40,674.00	3.73	市场价
北京华润高科天然药物有限公司	接受服务	运维费	50,000.00	1.80	市场价
湖南华润电力检修有限公司	接受服务	光伏设备	3,856,979.80	98.71	市场价
华润置地（深圳）发展有限公司	接受服务	篮球、羽毛球固定场地费	48,560.00	2.65	市场价
兰溪五丰冷食有限公司	接受服务	运维费	50,000.00	1.80	市场价
润电能源科学技术有限公司	接受服务	光伏设备质保金	50,497.51	1.29	市场价
华润守正招标有限公司	接受服务	采购电脑	229,899.00	41.32	市场价
华润数字科技有限公司	接受服务	无形资产、软件服务费及差旅费	9,794,461.46	56.61	市场价
华润知识产权管理有限公司	接受服务	字号费	60,000.00	3.27	市场价

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年度		
			金额	占同类交易比例（%）	定价政策及决策程序
润环生态科技（北京）有限公司	接受服务	培训费	28,086.00	1.53	市场价
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	接受服务	业务招待费	13,440.00	1.07	市场价
润嘉物业管理（北京）有限公司东城分公司	接受服务	物业管理费等	354,865.88	12.09	市场价
木棉花酒店（深圳）有限公司惠州分公司	接受服务	会议服务	184,819.00	16.97	市场价
华润怡宝饮料（中国）有限公司华南分公司	接受服务	矿泉水	50,404.00	2.75	市场价
珠海励致洋行办公家私有限公司深圳分公司	接受服务	办公家具	33,200.00	5.97	市场价
华润智慧能源有限公司	接受服务	绿色金融资产管理平台质保金	106,000.00	2.55	市场价
华润智算科技（广东）有限公司	接受服务	信息安全产品防火墙、计算机网络设备交换机等	407,885.64	9.83	市场价
北京华润大厦有限公司	接受服务	管理费用-租赁费用	18,285.84	12.35	市场价
华润知识产权管理有限公司	接受服务	管理费用-特许权使用费-商标使用费	18,867.92	100.00	市场价

2、 关联租赁情况

关联方	承租方名称	租赁费用	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁收益 确定依据
华润置地前海有限公司	华润融资租赁有限公司	829,492.27	2021/11/10	2024/11/9	租赁合同
上海天诚创业有限公司	华润融资租赁有限公司	2,650,357.70	2022/11/1	2026/10/31	租赁合同
北京华润大厦有限公司	华润融资租赁有限公司	3,175,371.49	2022/3/1	2025/2/28	租赁合同
华润万家（深圳）发展有限公司	华润融资租赁有限公司	17,811,692.94	2021/3/5	2027/4/30	租赁合同
合计		24,466,914.40			

(六) 关联方应收应付款项
1、 本公司应收关联方款项

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
应收账款	华润置地(深圳)发展有限公司	247,080.72			
应收账款	兰溪五丰冷食有限公司	120,501.41		176,786.23	
应收账款	华润江苏医药有限公司	102,928.23		33,565.74	
应收账款	扬州五丰冷食有限公司	66,340.09		35,002.07	
应收账款	北京华润高科天然药物有限公司	3,481.90		67,558.00	
应收账款	杭州五丰联合肉类有限公司冷藏分公司			390,335.10	
应收保理款	华润医药商业附属公司	1,256,587,140.27		1,792,459,435.76	

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
应收保理款	华润置地附属公司	652,743,494.93		94,330,489.74	
应收保理款	内蒙古通朗环保发展有限公司	23,988,321.21			
预付款项	珠海华润银行股份有限公司	2,238,611.84		1,311,528.49	
预付款项	深圳华润元大资产管理有限公司	6,582.11		6,582.11	
预付款项	华润万家购物中心(杭州)有限公司	6,054.97		6,054.97	
预付款项	华润健康科技产业发展(中国)有限公司	3,149.67		3,149.67	
预付款项	华润置地附属公司			80,533.23	
预付款项	华润万家(深圳)发展有限公司			1,743,392.06	
其他应收款	有巢住房租赁服务(天津)有限公司	248,050,000.00		254,050,000.00	
其他应收款	华润万家(深圳)发展有限公司	5,162,254.47		5,162,254.47	
其他应收款	北京华润大厦有限公司	754,128.78		754,128.78	
其他应收款	上海天诚创业发展有限公司	625,491.00		625,491.00	
其他应收款	珠海华润银行股份有限公司	515,100.00		515,100.00	
其他应收款	华润置地前海有限公司	232,790.03		215,878.05	
其他应收款	华润江苏医药有限公司	20,305.87			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	华润融资租赁有限公司			178,710.66	
长期应收款	怒江昆钢水泥有限公司	171,242,000.00		35,849,722.22	
长期应收款	河南永华能源有限公司	124,556,471.06			
长期应收款	华润（广东）医学检验有限公司	22,234,288.42			
长期应收款	内蒙古华晟天朗环保新能源科技有限公司	19,219,766.96		27,087,779.18	
长期应收款	内蒙古首润环保有限责任公司	15,493,036.92			
长期应收款	华润深国投信托有限公司	613,299.74		661,845.17	
长期应收款	山安润兴新能源（吕梁）有限公司	22,098,795.38			
长期应收款	沈阳惠天热电股份有限公司	174,130,755.55		307,826,622.22	
长期应收款	沈阳沈东热电有限公司	1,038,404.04		45,970,721.80	
长期应收款	沈阳圣达热力供暖有限责任公司	105,185,833.32		185,032,888.89	
长期应收款	沈阳盛京能源发展集团有限公司	216,435,416.66			
长期应收款	津润(天津)药业有限公司			27,937.20	
长期应收款	华润天津医药有限公司			441,366.69	
合计		3,063,721,825.55		2,755,044,859.50	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	珠海华润银行股份有限公司	299,750,000.00	
预收款项	深圳华润元大资产管理有限公司	10,104.89	
预收款项	华润万家购物中心(杭州)有限公司	6,054.94	
预收款项	华润金控投资有限公司	5,757.12	22,526.23
预收款项	深圳市华润资本股权投资有限公司		132,343.83
预收款项	华润保险经纪有限公司		3,772.77
预收款项	上海泓喆房地产开发有限公司		2,399.97
预收款项	华润元大基金管理有限公司		1,091.87
预收款项	温州润杰房地产开发有限公司		1,934.73
预收款项	华润置地附属公司		3,509.58
预收款项	华润资产管理有限公司		11,858.90
合同负债	华润深国投信托有限公司	5,666.04	
合同负债	华润置地附属公司	589.71	
合同负债	华润金控投资有限公司	0.01	
合同负债	怒江昆钢水泥有限公司		219,811.32
其他应付款	华润医药控股有限公司	400,265,000.00	303,590,833.33
其他应付款	华润资产管理(深圳)有限公司	3,443,988.34	3,443,988.34
其他应付款	华润融资租赁有限公司	1,667,140.40	31,033,542.30
其他应付款	华润数字科技有限公司	1,039,274.13	403,194.09
其他应付款	湖南华润电力检修有限公司	115,709.39	
其他应付款	江中药业股份有限公司	107,432.53	
其他应付款	华润智算科技(广东)有限公司	37,157.38	216,438.37
其他应付款	华润置地附属公司	16,911.98	
其他应付款	华润保险经纪有限公司	11,734.05	
其他应付款	华润怡宝饮料(中国)有限公司华南分公司	11,720.00	5,028.00
其他应付款	华润金融控股有限公司	3,241.13	3,171.78
其他应付款	润电能源科学技术有限公司	1,514.93	
其他应付款	华润租赁(香港)有限公司	908.42	902.85
其他应付款	华润深国投信托有限公司		265,468,209.30
其他应付款	华润雪花啤酒(中国)投资有限公司		101,475,555.56

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	华润医药商业附属公司		7,686,870.00
其他应付款	华润智慧能源有限公司		106,000.00
其他应付款	华润守正招标有限公司		22,454.00
合计		706,499,905.39	713,855,437.12

(七) 关联方管理的金融产品

1、 交易性金融资产

关联方	期末余额	期初余额
珠海华润银行股份有限公司	30,001,561.50	
华润元大基金管理有限公司	1,000,000.00	225,164,384.00

2、 投资收益

关联方	期末余额	期初余额
华润元大基金管理有限公司	130,689.66	353,265.31

3、 公允价值变动收益

关联方	期末余额	期初余额
珠海华润银行股份有限公司	1,561.50	600,045.45
华润深国投信托有限公司		-123,223.31

(八) 存放关联方的货币资金

关联方	期末余额	期初余额
珠海华润银行股份有限公司	1,914,764.12	227,095,035.10

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收保理款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保理业务款项	32,303,170.30	45,612,566.58
减：应收保理款坏账准备	8,602,002.13	4,065,949.30

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合计	23,701,168.17	41,546,617.28

1、 收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日	239,149.30		3,826,800.00	4,065,949.30
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				-
本期计提			4,646,435.63	4,646,435.63
本期转回	110,382.80			110,382.80
本期核销				
其他变动				-
2024 年 12 月 31 日	128,766.50	-	8,473,235.63	8,602,002.13

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	262,509,798.73	363,570,741.97
合计	262,509,798.73	363,570,741.97

1、 其他应收款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
集团往来	255,135,896.12		288,860,521.95	
保证金	7,284,964.25		74,526,972.67	
同业往来	88,938.36			
其他			183,247.35	
合计	262,509,798.73		363,570,741.97	

(2) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,462,673.48		10,546,646.40	
1 至 2 年	1,576,725.30		9,897,311.28	
2 至 3 年	464,146.07		23,189,256.24	
3 年以上	255,006,253.88		319,937,528.05	
合计	262,509,798.73		363,570,741.97	

(3) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	262,509,798.73	100.00			262,509,798.73	363,570,741.97	100.00			363,570,741.97
合计	262,509,798.73	100.00			262,509,798.73	363,570,741.97	100.00			363,570,741.97

(三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数	期初数
应收融资租赁款	44,095,985,547.29	36,119,995,252.35
减：长期应收款坏账准备	1,171,748,920.09	956,629,957.52
减：一年内到期的长期应收款	12,933,289,809.57	10,613,069,107.22
合计	29,990,946,817.63	24,550,296,187.61

(四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	567,581,969.73			567,581,969.73
对合营企业投资	59,264,279.63		10,489,169.04	48,775,110.59
小计	626,846,249.36		10,489,169.04	616,357,080.32
减：长期股权投资减值准备				
合计	626,846,249.36		10,489,169.04	616,357,080.32

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	677,581,970.73	626,846,249.36			-10,489,169.04						616,357,080.32	
一、子公司	567,581,969.73	567,581,969.73									567,581,969.73	
1.华润能源服务有限公司	67,581,969.73	67,581,969.73									67,581,969.73	
2.华润商业保理（天津）有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
二、合营企业	110,000,001.00	59,264,279.63			-10,489,169.04						48,775,110.59	
1.有巢住房租赁服务（天津）有限公司	110,000,001.00	59,264,279.63			-10,489,169.04						48,775,110.59	

(五) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务小计	1,912,301,292.77	2,029,637,554.30
融资租赁收入	1,910,474,827.21	2,026,802,647.37
保理业务收入	1,826,465.56	2,834,906.93
2. 其他业务小计	2,168,893.78	25,291,805.10
其他业务收入-其他	2,168,893.78	25,291,805.10
合计	1,914,470,186.55	2,054,929,359.40

(六) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁与保理业务及相 关服务成本	907,905,218.58	1,024,196,239.83
其中：利息支出	904,164,360.09	976,159,295.78
合计	907,905,218.58	1,024,196,239.83

(七) 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	-10,489,169.04	-11,195,172.38
交易性金融资产持有期间的投资收益		2,202,405.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,658,196.48	
其他	159,566,799.69	
合计	152,735,827.13	-8,992,767.01

(八) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	640,573,445.95	496,108,440.14

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失		
信用减值损失	219,655,015.40	281,643,693.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,312,274.63	5,620,169.78
使用权资产折旧	22,284,554.10	22,571,270.12
无形资产摊销	2,729,712.13	2,405,720.69
长期待摊费用摊销	64,602.46	155,045.87
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）		-5,353.98
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）	162,822.50	-2,291,327.33
财务费用（收益以“－”号填列）	811,549.69	
投资损失（收益以“－”号填列）	-152,735,827.13	8,992,767.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-56,795,648.03	-77,582,341.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,739,070,890.66	-6,252,871,056.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,026,042,186.32	-268,493,284.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,032,966,202.64	-5,783,746,256.98
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	153,895,940.08	1,944,452,255.18

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	1,944,452,255.18	529,553,102.36
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	-1,790,556,315.10	1,414,899,152.82

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	153,895,940.08	1,944,452,255.18
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	153,895,940.08	1,944,452,255.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	153,895,940.08	1,944,452,255.18

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 25 日经本公司董事会批准。

 华润融资租赁有限公司
2025 年 4 月 25 日

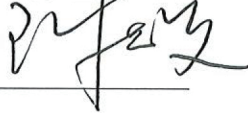
第 13 页至第 90 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名: 

日期: _____

主管会计工作负责人

签名: 

日期: _____

会计机构负责人

签名: 

日期: _____



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描二维码，
了解更多市场主体
登记、备案、许可、
信息、监管应用服务。



名称

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

类型

特殊普通合伙

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，出具相关报告；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；信息系统集成服务；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】

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2024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



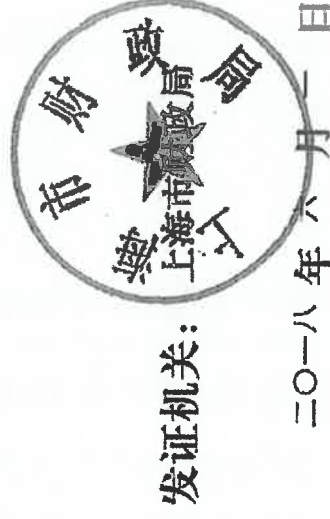
登记机关

2025年02月14日

证书序号:0001247

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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:朱建弟

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:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm

转出日期
Date of transfer out

2016年02月19日
2016.2.19

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
Lixin Accounting Firm

转入日期
Date of transfer in

2014年02月19日
2014.2.19

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

立信会计师事务所
Lixin Accounting Firm

转出日期
Date of transfer out

2018年12月18日
2018.12.18

同意转入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
Lixin Accounting Firm

转入日期
Date of transfer in

2018年12月18日
2018.12.18



姓名 田伟
证书编号 110000102647



本证书自注册之日起有效
This certificate is valid for authority registration

年度继续教育学时
Annual Continuing Education



姓名 田伟
Full name 田伟
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-06-24
Date of birth 1978-06-24
工作单位 北京兴华会计师事务所有限责任公司
Working unit 北京兴华会计师事务所有限责任公司
身份证号码 239004197806244935
Identity card No. 239004197806244935



110000102647

北京兴华会计师事务所
Beijing Xinghua Accounting Firm

注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期 二〇〇九 年 月 日
Date of issuance 2009.



姓名 韩玲玲
Full name 女
Sex
出生日期 1982-07-04
Date of birth
工作单位 北京中瑞华会计师事务所有限公司沈阳分所
Working unit
身份证号码 231222198207044027
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中瑞华会计师事务所

事务所
(CPAs)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

事务所
(CPAs)

大年运了

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月22日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大年运了

事务所
(CPAs)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年6月17日

事务所
(CPAs)

立信会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024-08-27日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
(CPAs)

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年6月17日

事务所
(CPAs)

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年6月17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.



93

证书编号: 110002490092
No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Liaoning Province Institute of CPAs
发证日期: 2020年12月22日
Date of Issuance

年 月 日