



中信富通融资租赁有限公司（合并）

审计报告及财务报表

2017 年度

中信富通融资租赁有限公司

审计报告及财务报表

(2017年01月01日至2017年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-58



审计报告

信会师报字[2018]第 ZK30002 号

中信富通融资租赁有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中信富通融资租赁有限公司(以下简称“中信富通”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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,公允反映了中信富通2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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,我们独立于中信富通,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、 管理层对财务报表的责任

中信富通管理层(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，管理层负责评估中信富通的持续经营能力，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。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对中信富通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中信富通不能持续经营。

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

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

我们与管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

2018年2月28日



中信富通融资租赁有限公司
 合并资产负债表
 2017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	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	501,119,782.29	506,597,705.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	3,584,905.56	
预付款项	(三)	404,516.30	342,710.56
应收利息	(四)	15,377,245.07	2,890,253.51
应收股利			
其他应收款	(五)	1,000,350,693.17	1,305,722,489.07
买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(六)	1,801,730,308.23	1,706,407,298.86
其他流动资产	(七)	62,538,300.00	73,260,000.00
流动资产合计		3,385,105,750.62	3,595,220,457.67
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	5,000,000.00	
持有至到期投资	(九)	388,010,000.00	298,010,000.00
长期应收款	(十)	3,050,859,695.04	3,145,460,141.71
长期股权投资	(十一)	128,769,794.70	126,027,230.90
投资性房地产			
固定资产原价	(十二)	4,926,079.30	4,846,307.17
减: 累计折旧	(十二)	3,410,157.47	2,516,976.95
固定资产净值		1,515,921.83	2,329,330.22
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		1,515,921.83	2,329,330.22
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	2,402,275.60	1,746,189.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十四)	19,342,861.18	31,493,973.17
递延所得税资产	(十五)	55,154,699.67	33,329,098.90
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		3,651,055,248.02	3,638,395,964.65
资产总计		7,036,160,998.64	7,233,616,422.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
合并资产负债表（续）
2017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	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	370,880,000.00	175,820,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	2,137,188.60	1,116,860.58
预收款项	(十八)	3,740,517.14	168,117,264.68
应付职工薪酬	(十九)	38,693,167.21	33,102,692.45
其中：应付工资		33,687,398.92	28,832,086.24
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	(二十)	85,823,118.13	63,389,942.05
其中：应交税金			
应付利息	(二十一)	46,536,634.67	27,696,657.68
应付股利	(二十二)	43,651,051.85	
其他应付款	(二十三)	466,972,523.35	302,578,907.83
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十四)	2,118,680,581.78	1,054,178,311.32
其他流动负债			
流动负债合计		3,177,114,782.73	1,826,000,636.64
非流动负债：			
长期借款	(二十五)	1,000,365,568.83	1,152,496,058.03
应付债券	(二十六)	500,000,000.00	1,004,486,301.37
长期应付款	(二十七)	1,046,814,143.90	1,977,161,074.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十五)	16,267,352.88	11,938,142.93
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,563,447,065.61	4,146,081,576.39
负债合计		5,740,561,848.34	5,972,082,213.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		931,034,483.00	931,034,483.00
国有资本	(二十八)	931,034,483.00	931,034,483.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		931,034,483.00	931,034,483.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	68,965,517.36	68,965,517.36
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)	40,841,134.47	33,069,534.08
其中：法定公积金		40,841,126.47	33,069,527.08
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金		8.00	7.00
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	254,758,015.47	228,464,674.85
归属于母公司所有者权益合计		1,295,599,150.30	1,261,534,209.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,295,599,150.30	1,261,534,209.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,036,160,998.64	7,233,616,422.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中信富通融资租赁有限公司
资产负债表
2017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	年初余额
流动资产:			
货币资金		493,215,458.86	499,766,824.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	3,584,905.56	
预付款项		404,516.30	342,710.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息		15,377,245.07	2,890,253.51
应收股利			
其他应收款	(二)	1,009,945,396.39	1,330,984,481.80
买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品 (产成品)			
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,801,730,308.23	1,706,407,298.86
其他流动资产		62,538,300.00	73,260,000.00
流动资产合计		3,386,796,130.41	3,613,651,569.06
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		5,000,000.00	
持有至到期投资		388,010,000.00	298,010,000.00
长期应收款		2,939,494,065.25	3,023,040,576.42
长期股权投资	(三)	128,969,794.70	126,227,230.90
投资性房地产			
固定资产原价		4,926,079.30	4,846,307.17
减: 累计折旧		3,410,157.47	2,516,976.95
固定资产净值		1,515,921.83	2,329,330.22
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		1,515,921.83	2,329,330.22
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,402,275.60	1,746,189.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,939,827.82	30,651,266.89
递延所得税资产		54,871,283.72	33,018,549.83
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		3,539,203,168.92	3,515,023,144.01
资产总计		6,925,999,299.33	7,128,674,713.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
资产负债表（续）
2017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	年初余额
流动负债：			
短期借款		370,880,000.00	175,820,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,137,188.60	1,116,860.58
预收款项		3,740,517.14	168,117,264.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		38,565,779.25	32,975,304.49
其中：应付工资		33,687,398.92	28,832,086.24
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		85,398,616.82	63,093,690.27
其中：应交税金			
应付利息		46,536,634.68	27,696,657.68
应付股利		43,651,051.85	
其他应付款		463,355,535.09	314,127,553.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,118,680,581.78	1,038,890,985.72
其他流动负债			
流动负债合计		3,172,945,905.41	1,821,838,317.07
非流动负债：			
长期借款		902,391,860.18	1,057,687,847.37
应付债券		500,000,000.00	1,004,486,301.37
长期应付款		1,046,814,143.90	1,977,161,074.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		16,267,352.88	11,938,142.93
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,465,473,356.96	4,051,373,365.73
负债合计		5,638,419,262.37	5,873,111,682.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		931,034,483.00	931,034,483.00
国有资本		931,034,483.00	931,034,483.00
其中：国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		931,034,483.00	931,034,483.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		68,965,517.36	68,965,517.36
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		40,841,134.47	33,069,534.08
其中：法定公积金		40,841,126.47	33,069,527.08
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金		8.00	7.00
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		246,738,902.13	222,493,495.83
所有者权益（或股东权益）合计		1,287,580,036.96	1,255,563,030.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,925,999,299.33	7,128,674,713.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



中信富通融资租赁有限公司
合并利润表
2017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	(三十二)	525,971,855.17	433,112,601.60
其中: 营业收入	(三十二)	525,971,855.17	433,112,601.60
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		438,296,281.74	354,959,691.53
其中: 营业成本			
利息支出			
税金及附加		748,807.39	3,574,054.94
销售费用	(三十三)	18,446,121.31	14,425,346.19
管理费用	(三十三)	64,415,570.50	76,625,243.14
其中: 研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用	(三十三)	276,694,075.14	264,372,918.25
其中: 利息支出		269,417,988.61	239,427,389.90
利息收入		8,348,463.11	4,939,685.32
汇兑净损失(净收益以“-”填列)		-3,268,415.32	6,186,381.43
资产减值损失	(三十四)	77,991,707.40	-4,037,870.99
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	15,814,802.03	2,384,730.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,742,563.80	680,448.51
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		103,490,375.46	80,537,640.50
加: 营业外收入	(三十六)	133,379.15	1,859,845.69
其中: 非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	(三十六)	44,800.22	80,883.60
债务重组利得			
减: 营业外支出	(三十七)	798,390.12	9,069.46
其中: 非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		102,825,364.49	82,388,416.73
减: 所得税费用	(三十八)	25,109,370.63	22,056,053.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		77,715,993.86	60,332,363.27
归属于母公司所有者的净利润		77,715,993.86	60,332,363.27
少数股东损益			
持续经营损益			
终止经营损益			
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) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
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		77,715,993.86	60,332,363.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,715,993.86	60,332,363.27
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

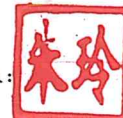
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
 利润表
 2017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	(四)	521,415,341.88	427,966,984.53
其中: 营业收入	(四)	521,415,341.88	427,966,984.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		436,411,495.47	344,010,005.59
其中: 营业成本			
税金及附加		748,807.39	3,548,670.87
销售费用		18,446,121.31	14,425,346.19
管理费用		64,343,108.65	71,045,470.47
其中: 研究与开发费			
党建工作经费			
财务费用		274,773,218.26	258,341,261.01
其中: 利息支出		264,461,444.42	234,489,569.94
利息收入		8,337,284.53	4,896,900.48
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		200,822.33	6,029,222.64
资产减值损失		78,100,239.86	-3,850,742.95
其他			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	15,814,802.03	2,384,730.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,742,563.80	680,448.51
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		100,318,648.44	86,341,709.37
加: 营业外收入		133,379.15	85,374.03
其中: 非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		44,800.22	80,883.60
债务重组利得			
减: 营业外支出		797,890.12	9,069.46
其中: 非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		100,154,137.47	86,418,013.94
减: 所得税费用		24,486,077.93	21,610,691.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		75,668,059.54	64,807,322.76
持续经营损益			
终止经营损益			
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) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		75,668,059.54	64,807,322.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		75,668,059.54	64,807,322.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
合并现金流量表
2017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		341,389,737.20	485,375,973.02
收到的税费返还		14,875.87	1,778,962.09
收到其他与经营活动有关的现金		4,910,161,153.04	2,926,655,216.90
经营活动现金流入小计		5,251,565,766.11	3,413,810,152.01
购买商品、接受劳务支付的现金		6,657,345.16	18,112,611.28
支付给职工以及为职工支付的现金		30,293,300.40	32,357,303.04
支付的各项税费		28,946,403.15	40,937,121.60
支付其他与经营活动有关的现金		4,364,219,833.62	3,103,726,457.51
经营活动现金流出小计		4,430,116,882.33	3,195,133,493.43
经营活动产生的现金流量净额		821,448,883.78	218,676,658.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,874,961,286.66	1,494,445,449.82
取得投资收益收到的现金		8,090,439.17	4,705,452.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		248,887,153.73	237,940,617.52
投资活动现金流入小计		4,131,938,879.56	1,737,091,520.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,552,584,654.56	2,489,299,616.68
投资支付的现金		2,503,134,919.09	372,612,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		233,260,004.50	33,232,982.11
投资活动现金流出小计		4,288,979,578.15	2,895,144,598.79
投资活动产生的现金流量净额		-157,040,698.59	-1,158,053,078.54
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		928,700,000.00	1,527,050,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		670,387,789.37	1,537,276,601.32
筹资活动现金流入小计		2,099,087,789.37	3,064,326,601.32
偿还债务所支付的现金		1,555,105,429.95	1,657,882,247.18
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		286,123,111.13	267,968,822.49
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		851,958,573.39	681,557,080.72
筹资活动现金流出小计		2,693,187,114.47	2,607,408,150.39
筹资活动产生的现金流量净额		-594,099,325.10	456,918,450.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-559,799.17	588,952.09
五、现金及现金等价物净增加额		69,749,060.92	-481,869,016.94
加: 期初现金及现金等价物余额		195,624,721.37	677,493,738.31
六、期末现金及现金等价物余额		265,373,782.29	195,624,721.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
现金流量表
2017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		336,831,994.77	480,225,151.69
收到的税费返还		14,875.87	4,490.43
收到其他与经营活动有关的现金		4,910,045,165.60	2,935,727,978.78
经营活动现金流入小计		5,246,892,036.24	3,415,957,620.90
购买商品、接受劳务支付的现金		6,641,400.48	18,112,611.28
支付给职工以及为职工支付的现金		30,293,300.40	28,637,203.59
支付的各项税费		28,471,437.10	37,676,167.05
支付其他与经营活动有关的现金		4,363,488,434.15	3,109,497,129.51
经营活动现金流出小计		4,428,894,572.13	3,193,923,111.43
经营活动产生的现金流量净额		817,997,464.11	222,034,509.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,855,802,752.66	1,498,114,417.57
取得投资收益收到的现金		8,090,439.17	4,665,531.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		248,887,153.73	237,940,617.52
投资活动现金流入小计		4,112,780,345.56	1,740,720,566.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,552,584,654.56	2,489,299,616.68
投资支付的现金		2,503,134,919.09	372,612,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		233,260,004.50	33,232,982.11
投资活动现金流出小计		4,288,979,578.15	2,895,144,598.79
投资活动产生的现金流量净额		-176,199,232.59	-1,154,424,031.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		928,700,000.00	1,527,050,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		670,387,789.37	1,537,276,601.32
筹资活动现金流入小计		2,099,087,789.37	3,064,326,601.32
偿还债务所支付的现金		1,538,884,439.41	1,664,403,360.08
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		281,166,566.93	263,031,002.53
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		851,958,573.39	680,238,062.11
筹资活动现金流出小计		2,672,009,579.73	2,607,672,424.72
筹资活动产生的现金流量净额		-572,921,790.36	456,654,176.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-200,822.33	395,277.36
五、现金及现金等价物净增加额		68,675,618.83	-475,340,068.38
加: 期初现金及现金等价物余额		188,793,840.03	664,133,908.41
六、期末现金及现金等价物余额		257,469,458.86	188,793,840.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表

2017年度

(除特别说明外, 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	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	931,034,483.00		68,965,517.36				33,069,534.08		238,464,674.85		1,261,534,209.29	1,261,534,209.29
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	931,034,483.00		68,965,517.36				33,069,534.08		238,464,674.85		1,261,534,209.29	1,261,534,209.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,771,600.39		26,293,340.62		34,064,941.01	34,064,941.01
(一) 综合收益总额									26,293,340.62		26,293,340.62	26,293,340.62
(二) 所有者投入和减少资本									77,715,993.86		77,715,993.86	77,715,993.86
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												
1. 提取盈余公积							7,771,600.39		-51,432,653.24		-43,661,052.85	-43,661,052.85
其中: 法定公积金							7,771,600.39		-7,771,600.39			
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												
(五) 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. 结转前期计提法定盈余计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
四、本年年末余额	931,034,483.00		68,965,517.36				40,841,134.47		254,758,015.47		1,295,599,150.30	1,295,599,150.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	931,034,483.00		68,965,517.36				27,036,296.75		174,165,549.91		1,201,201,847.02		1,201,201,847.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	931,034,483.00		68,965,517.36				27,036,296.75		174,165,549.91		1,201,201,847.02		1,201,201,847.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,033,237.33		54,299,124.94		60,332,362.27		60,332,362.27
（一）综合收益总额													
（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													
1. 提取盈余公积							6,033,237.33		-6,033,238.33		-1.00		-1.00
其中：法定公积金							6,033,237.33		-6,033,237.33				
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													
（五）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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	931,034,483.00		68,965,517.36				33,069,534.08		228,464,674.85		1,261,534,209.29		1,261,534,209.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中信富通融资租赁有限公司
所有者权益变动表

2017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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	931,034,493.00		68,965,517.36				33,069,534.08		222,493,495.83		1,255,563,030.27		1,255,563,030.27
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	931,034,493.00		68,965,517.36				33,069,534.08		222,493,495.83		1,255,563,030.27		1,255,563,030.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,771,600.39		24,245,406.30		32,017,006.69		32,017,006.69
(一) 综合收益总额									24,245,406.30		24,245,406.30		24,245,406.30
(二) 所有者投入和减少资本									75,668,059.54		75,668,059.54		75,668,059.54
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													
1. 提取盈余公积							7,771,600.39		-51,422,653.24		-43,651,052.85		-43,651,052.85
其中: 法定公积金							7,771,600.39		-7,771,600.39				
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													
(五) 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. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动													
5. 其他													
四、本年年末余额	931,034,493.00		68,965,517.36				40,841,134.47		246,738,902.13		1,287,580,036.96		1,287,580,036.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

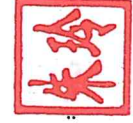
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中信富通融资租赁有限公司
所有者权益变动表（续）
2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	931,034,483.00		68,965,517.36				27,036,296.75		163,719,411.40		1,190,755,708.51		1,190,755,708.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	931,034,483.00		68,965,517.36				27,036,296.75		163,719,411.40		1,190,755,708.51		1,190,755,708.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,033,237.33		58,774,084.43		64,807,321.76		64,807,321.76
（一）综合收益总额									64,807,321.76		64,807,321.76		64,807,321.76
（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							6,033,237.33		-6,033,238.33		-1.00		-1.00
1. 提取盈余公积							6,033,237.33		-6,033,237.33				
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													
4. 其他													
（五）所有者权益内部结转									-1.00		-1.00		-1.00
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. 结转重新计量设定受益计划净资产变动净额													
5. 其他													
四、本年年末余额	931,034,483.00		68,965,517.36				33,069,534.08		222,493,493.83		1,255,563,030.27		1,255,563,030.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

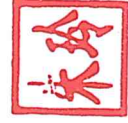
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中信富通融资租赁有限公司 二〇一七年度财务报表附注

(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) 企业注册地、组织形式和总部地址

中信富通融资租赁有限公司(以下简称“本公司”)系由中信资产管理有限公司、北京国润新通投资发展有限公司(原北京市通州区综合投资公司)和注册于香港的富邦资产管理股份有限公司三方共同出资在北京市通州区成立的中外合资经营企业。本公司于 2010 年 8 月 6 日经北京市人民政府批准, 领取了商外资京字[2010]20098 号批准证书, 并于 2016 年 2 月 26 日领取了北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 911100005603500419 号企业法人营业执照。法人代表: 刘志强; 注册资本: 人民币 93,103.4483 万元; 公司类型: 有限责任公司(台港澳与境内合资); 住所: 北京市通州区安顺北里 18 号楼安顺 2 街 1 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为: 商业服务业。

企业法人营业执照规定经营范围: 融资租赁业务; 租赁业务; 购买租赁财产; 租赁财产的残值处理及维修; 租赁交易咨询和担保(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依据批准的内容开展经营活动)。

本公司分别在昆山市、昆明市、天津市、深圳市、上海市、武汉市和南京市设立了分公司, 其中: 昆山分公司于 2015 年 09 月 22 日领取了苏州市昆山市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码: 91320583576685495E 号营业执照; 天津分公司于 2012 年 11 月 19 日领取了天津市工商行政管理局颁发的 120000400141197 号营业执照; 深圳分公司于 2016 年 11 月 03 日领取了深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码: 91440300058991329D 号营业执照; 昆明分公司于 2016 年 2 月 2 日领取了云南省昆明市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码: 91530100069848392Q 号营业执照; 上海分公司于 2016 年 5 月 13 日取得了上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码: 913100000879982639 号营业执照; 武汉分公司于 2014 年 7 月 22 日取得了武汉市工商行政管理局颁发的 420112500000750 号营业执照; 南京分公司于 2016 年 04 月 19 日取得了南京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码: 913201003027974067 号营业执照。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中信资产管理有限公司，最终控制方为中国中信集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经总经理办公会于 2018 年 2 月 28 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2010 年 8 月 16 日至 2040 年 8 月 15 日。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和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”）进行确认和计量，同时参照金融资产管理公司财务管理制度的相关规定，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属个别子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

本公司的企业合并分为，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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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，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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的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。

本公司编制购买日的合并资产负债表,因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、 购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司,其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为:

购买日的确定方法

同时满足以下条件时,可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 按照规定,购买事项需经国家有关主管部门审批,并获取批准;
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法:一般判断交易完成后,丧失控制权时点为出售日时点。

4、 合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债,采用活跃市场中的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的,本公司采用合理的估值技术确定其公允价值,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(五) 合并财务报表编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

控制，是指本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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的

各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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长期股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、(十) 长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；其他流动资产；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 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）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 贷款及应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、贷款及垫款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认条件和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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可供出售金融资产的情形）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、 金融负债终止确认条件和计量方法

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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(十) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司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。

(2) 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。

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，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司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。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。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	32
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十二) 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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司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。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支

付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产的后续计量

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按直线法摊销;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。

3、 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	依据
软件等著作权	10	合同
其他	10	按预计使用寿命

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产,每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(十五) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉,其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。

本公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：装修费、开办费以及融资类项目手续费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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应当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。

4、 其他长期职工福利

其他长期职工福利为本公司以前年度计提、暂未发放的长效激励。

(十八) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货

币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(二十) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；

第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

第三，收入的金额能够可靠地计量；

第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件;
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

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。

(二十二) 资产减值准备

1、 金融资产减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 贷款及应收款项和持有至到期投资的减值准备

贷款及应收款项和持有至到期投资减值损失的计量运用个别方式和组合方式评估减值损失的方法处理。

运用个别方法评估时，当贷款及应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该贷款及应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，

减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

运用组合方法评估贷款及应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的贷款及应收款项或持有至到期投资(包括以个别方法评估未来发生减值损失的贷款及应收款项或持有至到期投资)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在贷款及应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

2、其他资产减值准备的计提方法及核销原则

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下到资产是否存在减值的迹象，包括：其他流动资产、固定资产、无形资产、商誉、对子公司及联营企业的投资等。

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产可收回金额。对商誉无论是否存在减值迹象，每年度终了均对其可回收金额单独进行减值测试。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的部分，资产的账面价值减计至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

(二十四) 租赁

1、 租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁(无论所有权最终是否转移)确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

对于经营租赁租出的资产,按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产,按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租出的资产,采用系统合理的方法进行摊销。

3、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁,认定为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;
- 3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;
- 4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

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。

(二十六) 资产证券化业务

本公司将部分长期应收款项（即特定租赁合同承租人按期应偿还的租金收益权项下租金，以下简称“租金收益权项下租金”）证券化，将资产封包给特定目的主体，由该主体管理形成资产专项计划，向投资者发行资产支持证券，外部投资者认购优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕后可清仓回购。本公司作为资产服务机构，提供资产维护和日常管理、定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为资产专项计划发行人，提供差额补足，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供差额补足义务，以补足利息或本金的差额。租金收益权项下租金在支付资产专项计划税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的租金偿付次级资产支持证券的本金，多余收益作为次级资产支持证券持有人的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了租金收益权几乎所有的风险和报酬。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

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、 会计政策变更的性质、内容和原因

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，按照修

订后的准则进行调整。

2、 当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

无

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、11.00、 6.00、5.00、 3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00

(二) 税收优惠

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)

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	天津信直通航融资租赁有限公司	2	1	天津市	天津市	融资租赁	10.00	100.00	100.00	10.00	1
2	天津信海通直融资租赁有限公司	2	1	天津市	天津市	融资租赁	10.00	100.00	100.00	10.00	1
3	天津信通融资租赁有限公司	2	1	天津市	天津市	融资租赁		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。

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	265,373,782.29	195,624,721.37
其他货币资金	235,746,000.00	310,972,984.30
合计	501,119,782.29	506,597,705.67

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	235,746,000.00	定期存款
合计	235,746,000.00	

(二) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,584,905.56	100.00						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,584,905.56	100.00						

1、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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)	3,584,905.56	100.00				
合计	3,584,905.56	100.00				

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
独山县金城市政投资有限责任公司	3,584,905.56	100.00	
合计	3,584,905.56	100.00	

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	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)	82,672.37	20.44		342,710.56	100.00	
1 至 2 年	321,843.93	79.56				
合计	404,516.30	100.00		342,710.56	100.00	

注：本公司对上述应收款项的可回收性进行了评估，不存在减值迹象，无需计提坏账准备。

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
上海资信征信有限公司	148,301.88	1-2 年	未结算
梅菜	158,400.00	1-2 年	未结算

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
合计	306,701.88		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海资信征信有限公司	148,301.88	36.66	
梅菜	158,400.00	39.16	
合计	306,701.88	75.82	

(四) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
其他	15,377,245.07	2,890,253.51
合计	15,377,245.07	2,890,253.51

(五) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,000,350,693.17	100.00			1,305,722,489.07	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,000,350,693.17	100.00			1,305,722,489.07	100.00		

1、 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	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)	525,100,647.43	52.49		727,938,688.70	55.75	
1 至 2 年	423,453,871.20	42.33		565,222,472.49	43.29	
2 至 3 年	39,234,846.66	3.92		5,013,051.47	0.38	
3 年以上	12,561,327.88	1.26		7,548,276.41	0.58	
合计	1,000,350,693.17	100.00		1,305,722,489.07	100.00	

注：本公司对上述其他应收款项的可回收性进行了评估，不存在减值迹象，无需计提坏账准备。

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)
深圳厚品基金管理有限公司	往来款	680,540,267.64	1-2 年	68.03
信丞（上海）资产管理有限公司	往来款	100,000,000.00	1-2 年	10.00
重庆通航融资租赁有限公司	往来款	50,490,917.74	1 年以内	5.05
北京淳信资本管理有限公司	往来款	38,251,484.00	2-3 年	3.82
中信资产管理有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	3.00
合计		899,282,669.38		89.90

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	1,853,651,749.05	1,729,044,805.73
减：应收融资租赁款坏账准备	51,921,440.82	22,637,506.87
合计	1,801,730,308.23	1,706,407,298.86

融资租赁款项分析如下：

项目	年末余额	年初余额
应收承租人款项	2,069,632,692.19	1,965,820,873.63
减：未实现融资收益	215,980,943.14	236,776,067.90
融资租赁	1,853,651,749.05	1,729,044,805.73

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待处置债权	63,170,000.00	74,000,000.00
待处置资产		
小计	63,170,000.00	74,000,000.00
减：其他流动资产减值准备	631,700.00	740,000.00
合计	62,538,300.00	73,260,000.00

(八) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	5,000,000.00		5,000,000.00			
合计	5,000,000.00		5,000,000.00			

(九) 持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	313,010,000.00		313,010,000.00	263,010,000.00		263,010,000.00
其他	75,000,000.00		75,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00
合计	388,010,000.00		388,010,000.00	298,010,000.00		298,010,000.00

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	3,558,651,485.84	104,748,891.06	3,453,902,594.78	3,786,419,954.41	55,932,817.61	3,730,487,136.80
减：未实现融资收益	403,042,899.74		403,042,899.74	585,026,995.09		585,026,995.09
合计	3,155,608,586.10	104,748,891.06	3,050,859,695.04	3,201,392,959.32	55,932,817.61	3,145,460,141.71

2、 于资产负债表日后将收到的最低租赁收款额按未折现的合同现金流量（包括按合同利率，如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）分析如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年至 2 年（含 2 年）	1,053,301,996.66	1,113,794,710.68
2 年至 3 年（含 3 年）	1,462,668,084.55	1,927,692,751.49
3 年以上	1,042,681,404.63	744,932,492.24
小计	3,558,651,485.84	3,786,419,954.41
减：未实现融资收益	403,042,899.74	585,026,995.09
合计	3,155,608,586.10	3,201,392,959.32

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	126,027,230.90	2,742,563.80		128,769,794.70
小计	126,027,230.90	2,742,563.80		128,769,794.70
减：长期股权投资减值准备				
合计	126,027,230.90			128,769,794.70

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准 备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润			计提减值 准备
合计	126,000,000.00	126,027,230.90			2,742,563.80					128,769,794.70	
一、合营企业											
二、联营企业	126,000,000.00	126,027,230.90			2,742,563.80					128,769,794.70	
重庆通航融资租赁有限公司	126,000,000.00	126,027,230.90			2,742,563.80					128,769,794.70	

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	4,846,307.17	79,772.13		4,926,079.30
其中：运输工具	2,434,884.95			2,434,884.95
电子设备	1,555,287.76	32,887.43		1,588,175.19
办公设备	856,134.46	46,884.70		903,019.16
二、累计折旧合计：	2,516,976.95	893,180.52		3,410,157.47
其中：运输工具	974,207.45	568,389.26		1,542,596.71
电子设备	1,229,456.23	147,359.46		1,376,815.69
办公设备	313,313.27	177,431.80		490,745.07
三、固定资产账面净值合计	2,329,330.22			1,515,921.83
其中：运输工具	1,460,677.50			892,288.24
电子设备	325,831.53			211,359.50
办公设备	542,821.19			412,274.09
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	2,329,330.22			1,515,921.83
其中：运输工具	1,460,677.50			892,288.24
电子设备	325,831.53			211,359.50
办公设备	542,821.19			412,274.09

2、 暂时闲置的固定资产情况

报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(十三) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,813,906.63	977,977.28		3,791,883.91
其中：软件	2,813,906.63	977,977.28		3,791,883.91

中信富通融资租赁有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
二、累计摊销合计	1,067,716.88	321,891.43		1,389,608.31
其中：软件	1,067,716.88	321,891.43		1,389,608.31
三、无形资产减值准备金				
额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	1,746,189.75			2,402,275.60
其中：软件	1,746,189.75			2,402,275.60

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,048,026.81	32,954.27	396,552.97		684,428.11
融资类长期待摊费用	21,562,385.43	9,603,773.59	12,589,559.79		
汽车装饰	15,300.20		3,600.00		11,700.20
开办费	114,488.52		52,409.88		62,078.64
其他	8,753,772.21	152,107.21	8,897,824.42		8,055.00
合计	31,493,973.17	9,788,835.07	21,939,947.06		19,342,861.18

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	55,154,699.67	220,618,798.68	33,329,098.90	133,316,395.60
资产减值准备	39,325,507.97	157,302,031.88	19,827,581.12	79,310,324.48
应付职工薪酬	9,674,401.04	38,697,604.16	8,480,845.45	33,923,381.80
其他	6,154,790.66	24,619,162.64	5,020,672.33	20,082,689.32
二、递延所得税负债	16,267,352.88	65,069,411.52	11,938,142.93	47,752,571.72
预提收入	16,267,352.88	65,069,411.52	11,938,142.93	47,752,571.72

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	370,880,000.00	175,820,000.00
合计	370,880,000.00	175,820,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无逾期未偿还的短期借款情况。

(十七) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,020,328.02	1,116,860.58
1—2 年 (含 2 年)	1,116,860.58	
合计	2,137,188.60	1,116,860.58

(十八) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		118,880,036.12
1 年以上	3,740,517.14	49,237,228.56
合计	3,740,517.14	168,117,264.68

账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
大理市东城区市政工程有限责任公司	3,740,517.14	按合同约定结算
合计	3,740,517.14	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,124,347.39	39,977,781.50	34,377,106.01	38,725,022.88
二、离职后福利-设定提存计划	-21,661.94	3,386,892.71	3,397,094.44	-31,863.67
三、辞退福利		8,463.00	8,463.00	
四、其他	7.00	1.00		8.00
合计	33,102,692.45	43,373,138.21	37,782,663.45	38,693,167.21

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,832,086.24	32,278,356.18	27,423,043.50	33,687,398.92
二、职工福利费		1,403,243.02	1,403,243.02	
三、社会保险费	1,171,482.01	3,106,298.66	2,866,197.29	1,411,583.38
其中：医疗保险费	-8,923.72	1,516,968.29	1,507,278.22	766.35
补充医疗保险	1,180,565.55	1,455,333.00	1,225,183.70	1,410,714.85
工伤保险费	-45.66	26,018.82	25,939.10	34.06
生育保险费	-114.16	107,978.55	107,796.27	68.12
四、住房公积金	23,530.00	1,919,707.09	1,896,285.09	46,952.00
五、工会经费和职工教育经费	3,097,249.14	1,270,176.55	788,337.11	3,579,088.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	33,124,347.39	39,977,781.50	34,377,106.01	38,725,022.88

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-2,917.32	2,879,306.69	2,891,110.00	-14,720.63
二、补充养老保险	-18,771.62	402,686.74	402,686.74	-18,771.62
三、失业保险费	27.00	104,899.28	103,297.70	1,628.58
合计	-21,661.94	3,386,892.71	3,397,094.44	-31,863.67

(二十) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	63,285,049.23	4,613,921.36	6,052,206.44	61,846,764.15
企业所得税	-189,264.87	42,605,761.45	18,800,402.38	23,616,094.20
城市维护建设税	96,561.42	348,982.38	388,785.50	56,758.30
个人所得税	129,312.25	3,411,089.03	3,276,819.69	263,581.59
教育费附加	42,178.21	163,853.32	181,706.52	24,325.01
其他税费	26,105.81	235,971.69	246,482.62	15,594.88
合计	63,389,942.05	51,379,579.23	28,946,403.15	85,823,118.13

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	32,847,280.22	15,625,333.13
短期借款应付利息	1,111,780.56	352,775.59
其他利息	12,577,573.89	11,718,548.96
合计	46,536,634.67	27,696,657.68

(二十二) 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	43,651,051.85	
合计	43,651,051.85	

无重要的超过 1 年未支付的应付股利情况。

(二十三) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联方往来	414,152,455.86	190,502,545.55
非关联方往来	30,732,992.49	24,155,220.71
其他	22,087,075.00	87,921,141.62

项目	期末余额	年初余额
合计	466,972,523.35	302,578,907.88

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京国润新通投资发展有限公司	1,243,739.48	未结算
合计	1,243,739.48	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	375,627,465.00	590,863,242.82
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	463,315,068.50
1 年内到期的长期应付款	743,053,116.78	
合计	2,118,680,581.78	1,054,178,311.32

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	261,960,000.00	261,960,000.00
信用借款	738,405,568.83	890,536,058.03
合计	1,000,365,568.83	1,152,496,058.03

(二十六) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	年初余额
15 富通 01		500,719,178.08
16 富通债	500,000,000.00	503,767,123.29
合计	500,000,000.00	1,004,486,301.37

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	期末余额
15 富通 01	100.00	2015/12/25	3+2	500,000,000.00	500,719,178.08			500,719,178.08	
16 富通债	100.00	2016/11/11	3+2	500,000,000.00	503,767,123.29			3,767,123.29	500,000,000.00
17 富通 01	100.00	2017/10/9	1+1+1	500,000,000.00		500,000,000.00		500,000,000.00	
合计				1,500,000,000.00	1,004,486,301.37	500,000,000.00		1,004,486,301.37	500,000,000.00

注：本期偿还 15 富通 01 债券本金 5 亿元及 17 富通 01 债券 5 亿元，系调整计入一年内到期的非流动负债项目列报；15 富通 01 利息 719,178.08 元及 16 富通债利息 3,767,123.29 元调整计入应付利息科目列报。

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
合计	1,046,814,143.90	1,977,161,074.06
其中：1、融资租赁保证金	668,957,440.64	656,005,216.37
2、应付融资租赁款	196,657,507.40	291,057,273.49
3、其他	194,918,631.68	1,059,607,355.25
4、未确定融资费用	-13,719,435.82	-29,508,771.05

(二十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	931,034,483.00	100.00			931,034,483.00	100.00
中信资产管理有限公司	474,827,586.00	51.00			474,827,586.00	51.00
北京国润新通投资发展有限公司	223,448,276.00	24.00			223,448,276.00	24.00
富邦资产管理股份有限公司	232,758,621.00	25.00			232,758,621.00	25.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	68,965,517.36			68,965,517.36
二、其他资本公积				
合计	68,965,517.36			68,965,517.36

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	33,069,527.08	7,771,599.39		40,841,126.47
企业发展基金	7.00	1.00		8.00
合计	33,069,534.08	7,771,600.39		40,841,134.47

注：盈余公积按税后利润的 10% 计提，同时提取 1.00 元企业发展基金。

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	228,464,674.85	174,165,549.91
本期增加额	77,715,993.86	60,332,363.27
其中：本期净利润转入	77,715,993.86	60,332,363.27
本期减少额	51,422,653.24	6,033,238.33
其中：本期提取盈余公积数	7,771,600.39	6,033,237.33
本期分配现金股利数	43,651,051.85	
其他减少	1.00	1.00
本期期末余额	254,758,015.47	228,464,674.85

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	522,455,665.64		420,981,038.34	
其中：手续费收入	245,180,458.43		146,392,507.23	
利息收入	277,275,207.21		274,588,531.11	
2. 其他业务小计	3,516,189.53		12,131,563.26	
其中：利息收入	3,516,189.53		12,131,563.26	
合计	525,971,855.17		433,112,601.60	

(三十三) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
顾问及咨询费	12,035,071.74	12,132,715.67
诉讼费	3,168,964.14	
律师费	1,653,731.49	
中介机构费	1,087,534.30	1,406,425.07

项目	本期发生金额	上期发生金额
其他	500,819.64	886,205.45
合计	18,446,121.31	14,425,346.19

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
工资及福利费	33,690,062.20	43,345,849.21
工会经费及职工教育经费	1,270,176.55	1,873,528.10
劳动保险费	6,387,469.49	6,538,618.68
租赁费	5,694,491.11	5,820,755.76
差旅费	3,024,092.02	3,730,807.22
交通费	2,566,431.72	3,728,629.26
住房公积金	1,919,707.09	1,670,213.97
专业服务费	1,907,398.39	1,619,413.83
财产保险费	1,332,786.03	193,926.48
物业费	982,789.52	1,403,754.11
劳务费	935,804.16	24,419.11
固定资产折旧费	893,180.52	748,744.02
业务招待费	660,333.46	1,388,028.52
其他	3,150,848.24	4,538,554.87
合计	64,415,570.50	76,625,243.14

3、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	269,417,988.61	239,427,389.90
减：利息收入	8,348,463.11	4,939,685.32
汇兑损益	-3,268,415.32	6,186,381.43
其他	18,892,964.96	23,698,832.24
合计	276,694,075.14	264,372,918.25

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、其它流动资产减值损失	-108,300.00	-340,000.00
二、一年内到期的非流动资产减值损失	29,283,933.95	11,105,455.31
三、长期应收款坏账损失	48,816,073.45	-14,803,326.30
合计	77,991,707.40	-4,037,870.99

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,742,563.80	680,448.51
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,717,824.51	1,643,816.66
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,354,413.72	60,465.26
合计	15,814,802.03	2,384,730.43

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	44,800.22	80,883.60
其他	88,578.93	1,778,962.09
合计	133,379.15	1,859,845.69

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	44,800.22	80,883.60
合计	44,800.22	80,883.60

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	741,057.06	
其他	57,333.06	9,069.46

项目	本期发生额	上期发生额
合计	798,390.12	9,069.46

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,605,761.45	23,200,404.62
递延所得税调整	-17,496,390.82	-1,144,351.16
合计	25,109,370.63	22,056,053.46

(三十九) 租赁

1、 融资租赁出租情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内 (含 1 年)	1,853,651,749.05
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	862,366,858.42
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	757,840,935.02
3 年以上	1,430,651,901.60
合计	4,904,511,444.09

注：期末未实现融资收益的余额为 619,023,842.88 元。

(四十) 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	77,715,993.86	60,332,363.27
加：资产减值准备	77,991,707.40	-4,037,870.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	893,180.52	748,744.02
无形资产摊销	321,891.43	318,967.35
长期待摊费用摊销	21,939,947.06	19,877,723.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

中信富通融资租赁有限公司
2017 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	270,934,690.53	791,230,951.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,814,802.03	-2,384,730.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,825,600.77	-1,144,351.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,329,209.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）		33,660,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	126,645,076.27	-2,177,432,039.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	278,317,589.56	1,497,506,900.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	821,448,883.78	218,676,658.58
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	265,373,782.29	195,624,721.37
减：现金的年初余额	195,624,721.37	677,493,738.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,749,060.92	-481,869,016.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	265,373,782.29	195,624,721.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	265,373,782.29	195,624,721.37
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	265,373,782.29	195,624,721.37

(四十一) 所有权和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	235,746,000.00	定期存款
合计	235,746,000.00	

九、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

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 (%)
中信资产管理有限公司	北京市	资产管理	148,000.00	51.00	51.00

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

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
天津信直通航融资租赁有限公司	天津市	融资租赁	10.00	100.00	100.00
天津信海通直融资租赁有限公司	天津市	融资租赁	10.00	100.00	100.00
天津信通融资租赁有限公司	天津市	融资租赁	10.00	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	重庆通航融资租赁有限公司	融资租赁	重庆	30,000.00	42.00

(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
中信银行股份有限公司	受同一控制人控制
中信银行国际(中国)有限公司	受同一控制人控制
中信财务有限公司	受同一控制人控制
中信兴业投资集团有限公司	受同一控制人控制
北京淳信资本管理有限公司	受同一控制人控制

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

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	
			金额	占同类交易比例(%)
中信资产管理有限公司	资金占用费	市场价格	17,484,481.93	
中信商业保理有限公司深圳分公司	资金占用费	市场价格	6,117,614.79	

3、 出售商品/提供劳务情况

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	
			金额	占同类交易比例(%)
北京淳信资本管理有限公司	资金占用费	市场价格	1,839,622.64	
中信资产管理有限公司华中分公司	资金占用费	市场价格	1,377,358.50	
中安信邦资产管理有限公司	资金占用费	市场价格	579,795.60	
中信商业保理有限公司	资金占用费	市场价格	29,350.10	
中信资产管理有限公司	资金占用费	市场价格	407,067.61	

(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		年初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
其他应收款							
	中信资产管理有限公司	30,000,000.00		566,237,228.84		无	否
	中信资产管理公司西南分公司	3,641,125.00				无	否
	中信银行国际(中国)有限公司	8,459,436.16		8,459,436.16		无	否
	中信财务有限公司			20,000,000.00		无	否
	中信银行股份有限公司	2,785,256.11		4,689,005.11		无	否
	重庆通航融资租赁有限公司	50,490,917.74		102,668.72		无	否
	中信商业保理有限公司昆明分公司	21,629,650.84		16,300,000.00		无	否
	中信商业保理有限公司上海分公司	15,000,000.00				无	否
	中信商业保理有限公司武汉分公司	9,000,000.00				无	否
	中信商业保理有限公司深圳分公司			10,000,000.00		无	否
	北京淳信资本管理有限公司	38,251,484.00		38,251,484.00		无	否
长期应收款							
	中信银行股份有限公司	49,276,260.00		101,630,100.00		无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额	条款和条件	是否提供担保
其他应付款	中信资产管理有限公司	241,187,927.99	127,352,842.55	无	否
	中信资产管理有限公司西南分公司	46,320,000.00	2,380.58	无	否
	中信资产管理有限公司华中分公司	29,540,000.00	6,235,436.78	无	否
	中信资产管理有限公司华南分公司	336,788.98		无	否
	北京国润新通投资发展有限公司		1,243,739.48	无	否
	中信商业保理有限公司深圳分公司	96,017,614.79	59,000,000.00	无	否
	中信商业保理有限公司昆明分公司		2,000,000.00	无	否
预收账款					
	中信银行股份有限公司（本部）		12,071,233.91	无	否

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,584,905.56	100.00						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	3,584,905.56	100.00						

1、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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)	3,584,905.56	100.00				
合计	3,584,905.56	100.00				

注：本公司对上述应收款项的可回收性进行了评估，不存在减值迹象，无需计提坏账准备。

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
独山县金城市政投资有限责任公司	3,584,905.56	100.00	
合计	3,584,905.56	100.00	

(二) 其他应收款

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,009,945,396.39	100.00			1,330,984,481.80	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,009,945,396.39	100.00			1,330,984,481.80	100.00		

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	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)	534,695,350.65	52.94		753,200,681.43	56.59	
1 至 2 年	423,453,871.20	41.93		565,222,472.49	42.47	
2 至 3 年	39,234,846.66	3.88		5,013,051.47	0.38	
3 年以上	12,561,327.88	1.25		7,548,276.41	0.56	
合计	1,009,945,396.39	100.00		1,330,984,481.80	100.00	

注：本公司对上述其他应收款项的可回收性进行了评估，不存在减值迹象，无需计提坏账准备。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
深圳厚晶基金管理有限公司	往来款	680,540,267.64	1-2 年	67.38	
信丞（上海）资产管理有限公司	往来款	100,000,000.00	1-2 年	9.90	
重庆通航融资租赁有限公司	往来款	50,490,917.74	1 年以内	5.00	
北京淳信资本管理有限公司	往来款	38,251,484.00	2-3 年	3.79	
中信资产管理有限公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	2.97	
合计		899,282,669.38		89.04	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	200,000.00			200,000.00
对联营企业投资	126,027,230.90	2,742,563.80		128,769,794.70
小计	126,227,230.90	2,742,563.80		128,969,794.70
减：长期股权投资减值准备				
合计	126,227,230.90			126,227,230.90

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							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	126,000,000.00	126,027,230.90			2,742,563.80						128,769,794.70
1. 合营企业											
2. 联营企业	126,000,000.00	126,027,230.90			2,742,563.80						128,769,794.70
重庆通航融资租赁有限公司	126,000,000.00	126,027,230.90			2,742,563.80						128,769,794.70

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	517,899,152.35		415,835,421.27	
其中：手续费收入	245,180,458.43		146,392,507.23	
利息收入	272,718,693.92		269,442,914.04	
2. 其他业务小计	3,516,189.53		12,131,563.26	
其中：利息收入	3,516,189.53		12,131,563.26	
合计	521,415,341.88		427,966,984.53	

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,742,563.80	680,448.51
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,717,824.51	1,643,816.66
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,354,413.72	60,465.26
合计	15,814,802.03	2,384,730.43

(六) 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	75,668,059.54	64,807,322.76
加：资产减值准备	78,100,239.86	-3,850,742.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	893,180.52	748,744.02
无形资产摊销	321,891.43	318,967.35
长期待摊费用摊销	21,500,274.14	19,401,411.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
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）		

中信富通融资租赁有限公司
2017 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	265,619,169.50	784,974,112.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,814,802.03	-2,384,730.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,852,733.89	-1,191,133.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,329,209.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）		33,660,000.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	142,203,833.32	-2,177,619,167.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	267,029,141.77	1,503,169,725.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	817,997,464.11	222,034,509.47
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	257,469,458.86	188,793,840.03
减：现金的年初余额	188,793,840.03	664,133,908.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,675,618.83	-475,340,068.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	257,469,458.86	188,793,840.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	257,469,458.86	188,793,840.03
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	257,469,458.86	188,793,840.03

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2018 年 2 月 28 日经本公司总经理办公会批准。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2016 年 05 月 19 日

证书序号: NO. 017359

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。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,

应当向财政部门申请换发。

会计师事务所执业证书不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年四月八日

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)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31G00006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)





证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一〇年七月十七日

证书有效期至：二〇一〇年七月十七日

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.



2017年 3月 09日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



姓 名 朱瑞磊
Full name 男
Sex
出生日期 1976-02-09
Date of birth 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310224197602098014
Identity card No.





姓名	潘汉阳
Sex	男
出生日期	1969-10-15
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	340104691015007



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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年 11月 23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2016年 11月 23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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d