

丰汇租赁有限公司

2011年11月

审计报告

目录	页码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、所有者权益变动表	7-8
5、财务报表附注	9-30
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审计报告

中审国际审字【2011】第号

安徽盛运机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的丰汇租赁有限公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日和 2011 年 11 月 30 日的资产负债表，2010 年度和 2011 年 1-11 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是丰汇租赁有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，丰汇租赁有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了丰汇租赁有限公司 2010 年 12 月 31 日和 2011 年 11 月 30 日的财务状况以及 2010 年度和 2011 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

中审国际会计师事务所

中国注册会计师

有限公司

中国注册会计师

中国 北京

二〇一一年十二月九日

丰汇租赁有限公司

财务报表附注

2011 年 1—11 月单位：元币种：人民币

附注一、公司基本情况

丰汇租赁有限公司（以下简称“本公司”）于 1999 年 6 月 1 日成立，原名为辽宁好利来服饰有限公司，经数次变更，于 2009 年 10 月更名为丰汇租赁有限公司。本公司于 2009 年 12 月 25 日获得商务部批准，成为第六批融资租赁业务试点企业。企业法人营业执照 210000004927827 号，注册资本：30000 万元，住所：北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F3 层 E307—308 单元，企业法定代表人：李研。

本公司的经营范围：各种生产设备、配套设备、通讯设备、医疗设备、科研设备、检验检测设备、电力设备、工程机械、交通运输工具（包括飞机、汽车、船舶）等机械设备及附带技术的融资租赁、直接租赁、转租赁、回租赁、委托租赁、联合租赁等不同类型的租赁业务；租赁物品残值变卖及处理业务；经济信息咨询；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

附注二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易及事项，遵循企业会计准则进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、重要会计政策和会计估计

1、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币折算

本公司发生外币交易时,按交易发生日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算成记账本位币记账,发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照交易实际采用的汇率折算。

资产负债表日,对于外币货币性项目,因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额,除与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,其余均计入当期损益;对于外币非货币性项目,其中以历史成本计量的外币非货币性项目,不产生汇兑差额;以公允价值计量的外币非货币性项目,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,记入当期损益。

5、金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

(3) 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和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;②持有至到期投资;③贷款和应收款项;④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;②其他金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的计量

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

(5) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

A、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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

C、可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

D、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。

E、其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

b.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出

价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

B、金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(7) 金融资产减值准备计提方法

A、持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（大于或等于 100 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（小于 100 万元）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

B、应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、6。

C、可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

D、其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况

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

6、应收款项

(1) 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

(2) 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失

(3) 坏账准备的计提方法及计提比例

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

B、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

帐龄	计提比率（%）
1 年以内	0
1-2 年	20
2-3 年	50
3 年以上	100

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明其可收回性存在明显差异
-------------	--------------------

坏账准备的计提方法	个别认定法
-----------	-------

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产减值损失，计提坏账准备。

7、固定资产计价及其折旧方法

(1)固定资产标准和分类：固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用寿命超过一个会计年度的有形资产；本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他设备等五类。

(2)固定资产计价：固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益；债务重组获得的用于抵债的固定资产按其公允价值作为其入账基础；非货币性交换换入的固定资产按换出资产的公允价值确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。

(3)固定资产折旧：采用“年限平均法”计提折旧。按照固定资产原价扣除预计净残值后按使用寿命平均计提，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。各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残净值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15/30 年	5	6.33—3.17
办公设备	5 年	5	19
运输工具	8 年	5	11.88
电子设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

(4)固定资产后续支出：固定资产后续支出在同时符合：①与该支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能可靠地计量时，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁期与受益期孰短原则摊销。

(5)固定资产减值准备：资产负债表日，对固定资产进行逐项检查，对帐面价值高于可回收金额的差异计提固定资产减值准备。

8、在建工程

(1) 在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在发生时按实际成本入账。其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧。待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备：期末，对在建工程进行逐项检查，对帐面价值高于可回收金额的差额计提在建工程减值准备。

9、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款和一般借款而发生的利息及专门借款发生的折价或溢价的摊销、汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

除此之外的借款费用，在发生时确认为当期费用。

(2) 资本化金额的确定

资本化期间，每一会计期间的利息资本化金额按以下原则确定：

- a. 为购建资产借入专门借款，资本化金额为专门借款当期实际的利息费用减去尚未动用的借款产生的利息收入或暂时性投资取得的投资收益；
- b. 为购建资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定一般借款应予资本化的利息金额。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

10、无形资产核算方法

本公司无形资产包括专利权、非专利技术、软件、商标权、土地使用权等。

(1) 无形资产的计价

无形资产按照成本进行初始计量，研究开发项目研究阶段的支出，计入当期损益，研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或该无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量

(2) 无形资产的摊销政策

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内按直线法摊销，其应摊销金额为其成本扣除预计净残值和已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

资产负债表日，对无形资产逐项检查，对于账面价值高于可收回金额的差额，计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项无形资产计提。

11、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

12、应付职工薪酬

职工薪酬，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(1) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

(2) 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

13、政府补助的核算

政府补助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计入递延收益并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间相关费用或损失的确认为递延收益，在确认相关费用的期间记入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接记入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，若存在相关递延收益，冲减相关递延收益账面余额，超出部分记入当期损益；不存在相关递延收益的，直接记入当期损益。

14、收入确认原则：

(1)商品销售收入确认原则：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务收入确认原则：

①在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。提供劳务的完工进度采用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

②资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别以下两种情况处理：

I.如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

II.如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入确认原则：

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公

司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4)让渡资产使用权收入确认原则：

A、融资租赁收入确认

①租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，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内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在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。

②未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率），以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

④或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

B、经营租赁收入确认

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

15、所得税费用的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。资产负债表日，公司按可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产和相应的递延所得税收益；按应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债和相应的递延所得税费用。

16、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1)融资性租赁

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

I.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

II.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；

III.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（75%（含）以上）；

IV.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（90%（含）以上）；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（90%（含）以上）；

V.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。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(2)经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

附注五、税项

税项	计税基础	税率
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

附注六、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2011 年 11 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			21,462.54			5,247.86
银行存款：						

人民币			275,980,397.10			127,830,154.83
其他货币资金:						
人民币			30,707,000.00			
合计			306,708,859.64			127,835,402.69

注：1、本项目期末余额比年初余额增加 139.92%，主要系新增实收资本所致。

2、其他货币资金 30,707,000.00 元系已质押的定期存单，为受限制货币资金。详见附注八。

2. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	27,968,219.18	100		
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	27,968,219.18	100		
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,968,219.18	100		

(2) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末无应收关联方往来余额。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
中融国际信托有限公司	客户	25,680,000.00	1 年以内	91.82
中植企业集团有限公司	客户	2,288,219.18	1 年以内	8.18
合计		27,968,219.18		100

(5) 本公司应收账款不存在抵押、质押或其他所有权受到限制的情形。

3. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011 年 11 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	400,328.00	100	1,249,898.59	100
合计	400,328.00	100	1,249,898.59	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
北京凯晨置业有限公司	360,633.20	90.08	业主	1 年以内	预付租赁款未到期
中化金茂物业管理(北京)有限公司	39,694.80	9.92	物业服务方	1 年以内	预付物业费未到期
合计	400,328.00	100		--	--

(3) 本报告期预付款项无中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

4. 应收利息

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 11 月 30 日
定期存款利息		1,520,014.10		1,520,014.10

注：1、期末的应收利息数主要系本年新增的尚未到期的定期存款按照存款天数和利率计提的利息。

2、因部分定期存单已质押，其利息也为质押财产，详见附注八

5. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011 年 11 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,071,759.60	49.61		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,088,725.64	50.39		
组合小计	1,088,725.64	50.39		
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	2,160,485.24	100		

种类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	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	35,571,759.60	99.13		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	312,148.80	0.87		
组合小计	312,148.80	0.87		
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	35,883,908.40	100		
----	---------------	-----	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011 年 11 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	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	1,088,725.64	100		312,148.80	100	
合计	1,088,725.64	100		312,148.80	100	

(2) 期末余额中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前三名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京凯晨置业有限公司	租房押金	1,071,759.60	1 年以内	49.61
大唐财富中心	租金	708,809.00	1 年以内	32.81
中化金茂物业管理 (北京)有限公司	物业押金	120,584.40	1 年以内	5.58
合计		1,901,153.00		88.00

(4) 期末余额中无应收关联方往来款项。

(5) 本公司其他应收款不存在抵押、质押或其他所有权受到限制的情形。

6. 长期应收款

项目	2011 年 11 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收融资租赁总额	792,158,124.39	121,094,914.79
减：未实现融资收益	85,652,773.35	10,661,322.05
加：未担保余值	1,038,854.00	1,038,351.00
融资租赁	707,544,205.04	111,471,943.74
其他		
合计	707,544,205.04	111,471,943.74

注：(1) 期末余额中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(2) 期末余额中无应收关联方往来款项。

(3) 期末应收融资租赁总额中 385,195,790.88 元已质押，详见附注八

(4) 本期处置的应收融资租赁款存在承诺事项，详见附注十

7. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 11 月 30 日
----	------------------	------	------	------------------

一、账面原值合计：	1,304,663.00	533,940.00	-	1,838,603.00
其中：房屋及建筑物				
办公设备	542,008.00	40,181.00		582,189.00
运输工具	395,859.00	421,962.00		817,821.00
电子设备	366,796.00	71,797.00		438,593.00
其他				
二、累计折旧合计：	100,103.10	244,422.17		344,525.27
其中：房屋及建筑物				
办公设备	42,105.52	97,581.83		139,687.35
运输工具	35,256.17	76,496.26		111,752.43
电子设备	22,741.41	70,344.08		93,085.49
其他				
三、固定资产账面净值合计	1,204,559.90			1,494,077.73
其中：房屋及建筑物				
办公设备	499,902.48			442,501.65
运输工具	360,602.83			706,068.57
电子设备	344,054.59			345,507.51
其他				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
办公设备				
运输工具				
电子设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,204,559.90			1,494,077.73
其中：房屋及建筑物				
办公设备	499,902.48			442,501.65
运输工具	360,602.83			706,068.57
电子设备	344,054.59			345,507.51
其他				

(2) 本期折旧额 244,422.17 元。

(3) 本公司固定资产不存在抵押等所有权受到限制的情形。

8. 长期待摊费用

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 11 月 30 日	剩余摊销 期限(月)

一、账面原值合计	1,810,202.20			1,810,202.20	
办公室装修款	1,796,202.20			1,796,202.20	20
企业邮箱服务费	14,000.00			14,000.00	16
二、累计摊销合计	301,233.72	554,439.50		855,673.22	
办公室装修款	299,367.04	548,839.50		848,206.54	
企业邮箱服务费	1,866.68	5,600.00		7,466.68	
三、账面价值合计	1,508,968.48			954,528.98	
办公室装修款	1,496,835.16			947,995.66	
企业邮箱服务费	12,133.32			6,533.32	

注：本期摊销 554,439.50 元

9. 短期借款

(1) 短期借款的分类

项目	2011 年 11 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款	100,000,000.00	161,800,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	100,000,000.00	161,800,000.00

注：质押事项详见附注八

10. 应付职工薪酬

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 11 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,463,768.12	7,463,768.12	
二、职工福利费		755,634.53	755,634.53	
三、社会保险费		812,901.64	812,901.64	
其中：医疗保险		256,048.20	256,048.20	
养老保险		511,872.20	511,872.20	
失业保险		25,593.61	25,593.61	
工伤保险		12,797.23	12,797.23	
生育保险		6,590.40	6,590.40	
四、住房公积金		315,189.00	315,189.00	
五、工会经费和职工教育经费		98,491.40	98,491.40	
六、非货币性福利				
七、辞退福利		108,986.68	108,986.68	
八、其他				

合计		9,554,971.37	9,554,971.37	
----	--	--------------	--------------	--

注：(1) 应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

(2) 工会经费和职工教育经费金额 98,491.40 元。

11. 应交税费

项目	2011 年 11 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
营业税	1,606,121.34	788,536.87
城市维护建设税	112,428.51	55,197.59
教育费附加	48,183.64	23,656.11
个人所得税	61,188.91	4,788.00
企业所得税	6,740,941.94	4,051,756.25
合计	8,568,864.34	4,923,934.82

12. 应付利息

项目	2011 年 11 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
预提借款利息	4,876,945.78	7,571,769.87
合计	4,876,945.78	7,571,769.87

13. 其他应付款

项目	2011 年 11 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
融资租赁保证金	82,063,010.00	47,413,610.00
其他往来	76,149.19	1,766,403.92
合计	82,139,159.19	49,180,013.92

注：期末无应付关联方往来余额

14. 长期借款

项目	2011 年 11 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
长期质押借款	224,573,994.19	
回购型保理融资	300,000,000.00	
合计	524,573,994.19	

注：质押及保理明细详见附注八

15. 实收资本

投资者名称	2010 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2011 年 11 月 30 日	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
江苏熔盛投资集团有限公司	50,000,000.00	100%		50,000,000.00		
盟科投资控股有限公司			260,000,000.00		260,000,000.00	86.67

焦作中宸高速公路有限公司			40,000,000.00		40,000,000.00	13.33
合计	50,000,000.00		300,000,000.00	50,000,000.00	300,000,000.00	100

上述实收资本业经北京中会会计师事务所有限责任公司出具的中会验[2011]第 298 号验资报告验证。

16. 未分配利润

项目	2011 年 11 月 30 日	提取或分配比例
年初未分配利润	5,776,024.75	
加：本年的净利润	23,979,368.50	
减：提取法定盈余公积	577,602.48	上年可分配净利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	29,177,790.77	

17. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年 1-11 月	2010 年度
一、营业收入		
主营业务收入	79,786,689.23	29,479,015.34
其他业务收入	26,388,809.00	
合计	106,175,498.23	29,479,015.34
二、营业成本		
主营业务成本	43,875,619.56	
其他业务支出		
合计	43,875,619.56	

(2) 主营业务（分性质）

行业名称	2011 年 1-11 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
融资租赁	79,786,689.23	43,875,619.56	29,479,015.34	
合计	79,786,689.23	43,875,619.56	29,479,015.34	

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1-11 月		2010 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	79,786,689.23	43,875,619.56	29,479,015.54
合计	79,786,689.23	43,875,619.56	29,479,015.54

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例 (%)
云南德胜钢铁有限公司	19,806,000.00	24.82
沈阳农业高新区国有资产经营有限公司	35,600,226.79	44.62
秦皇岛嘉隆高科实业有限公司	8,099,221.44	10.15
江西省吉安县人民医院	3,281,944.60	4.11
中植企业集团有限公司	2,288,219.18	2.87
合计	69,075,612.01	86.57

18. 营业税金及附加

项目	2011 年 1-11 月	2010 年度
营业税	3,398,431.65	1,373,379.17
城市维护建设税	237,890.25	96,136.56
教育费附加	101,952.94	41,201.38
合计	3,738,274.84	1,510,717.11

19. 所得税费用

项目	2011 年 1-11 月	2010 年度
当期所得税费用	7,801,588.60	4,051,756.25
递延所得税费用	673,706.02	-1,892,942.47
合计	8,475,294.62	2,158,813.78

20. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-11 月	2010 年度
利息收入	587,899.96	64,272.92
保证金	34,649,400.00	47,413,610.00
往来	34,500,000.00	380,606.20
合计	69,737,299.96	47,858,489.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-11 月	2010 年度
房租费	4,083,151.89	3,274,143.45
业务招待费	1,977,392.88	604,415.62
会议费	1,093,237.29	212,890.57

差旅费	873,363.12	728,239.31
车辆使用费	524,144.76	147,834.63
咨询服务费	749,340.00	1,211,959.70
物业费	417,427.66	382,542.30
办公费	251,328.64	400,114.81
往来及其他	59,145,809.61	40,896,348.73
合计	69,115,195.85	47,858,489.12

(3) 现金流量表补充资料

项目	2011 年 1-11 月	2010 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,979,368.50	5,776,024.75
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	244,422.17	100,103.10
无形资产摊销	9,716.70	883.30
长期待摊费用摊销	554,439.50	301,233.72
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		
公允价值变动损失		
财务费用	40,315,161.23	7,571,769.87
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-591,837,071.42	-147,355,852.14
经营性应付项目的增加	36,329,742.40	52,766,705.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-490,404,220.92	-80,839,132.11
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	306,708,859.64	127,835,402.69
减：现金的期初余额	127,835,402.69	50,000,000.00
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	178,873,456.95	77,835,402.69

附注七、关联方及关联交易

1. 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
盟科投资控股有限公司	母公司	有限责任公司	北京	王颖	投资管理	20000万	86.67%	86.67%	盟科置业集团有限公司	55139129-8

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
焦作市中辰高速公路有限公司	持有本公司 13.33% 的股权	76169750-0

附注八、资产被抵押、质押情况

1、2011 年 2 月 25 日，本公司向营口银行沈阳分行借入五年期每三个月等额还款的人民币贷款 25707 万元，并与其签订了编号为 XZ502011003 号单位定期存单质押合同，以本公司存于营口银行沈阳分行的存单号码为 00010025 号五年期定期存单进行质押。该存单面额 2570.7 万元，年利率 5%。截止至期末，针对该定期存单本公司已计提了 981,962.35 元应收利息。

2、2011 年 3 月 24 日，本公司与富滇银行签订了回购型国内保理业务合同，由其向本公司提供最高额不超过人民币 30000 万元的有追索权保理额度，该额度仅适用于购买 FHL2011SHZIND003《融资租赁合同》项下本公司享有的金额为人民币 34446.9 万元的应收账款。该合同项下的额度有效期自 2011 年 3 月 30 日至 2014 年 3 月 30 日。截止至期末，FHL2011SHZIND003《融资租赁合同》项下的应收融资租赁款总额 333,733,001.00 元。

3、2011 年 5 月 31 日，本公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部借入一年期人民币贷款 5000 万元，并与其签订了公担质字第 99012011292448 号单位定期存单质押合同，以本公司存于民生银行西长安街分行的存单号码为 90029799 号的 1 年期定期存单进行质押。该存单面额人民币 500 万元，年利率 3.25%。截止至期末，针对该定期存单本公司已计提了 81,693.99 元应收利息。

4、2011 年 6 月 23 日，本公司向中国民生银行股份有限公司总行营业部借入一年期人民

币贷款 5000 万元，并与其签订了编号为公账质字第 99012011291909 号应收账款质押合同，以本公司与秦皇岛嘉隆高科实业有限公司签订的 FHL2011SHZIND005《融资租赁合同》项下的应收融资租赁款进行质押，同时以该合同项下的融资租赁物件进行抵押，另外签订了编号为公账字第 99012011291909 号抵押合同。截止至期末，FHL2011SHZIND005《融资租赁合同》项下的应收融资租赁款总额还有 51,462,789.88 元。

附注九、资产负债表日后事项的说明

无

附注十、其他重要事项

2010 年 12 月 21 日，本公司委托四川信托设立“云南保山槟榔江水电开发有限公司融资租赁收益权信托”，该项收益权系本公司与云南保山槟榔江水电开发有限公司签订的编号为 FHL2010SHZIND002《融资租赁合同》项下的租赁收益权。自本公司将该项收益权交付给受托人（因收益权无法办理所有权移交，本公司已与四川信托签订了编号为 SCXT2010（DXT）字第 6 号应收账款质押合同），投资人按照投资协议的约定已将投资资金划入信托账号后。信托成立并生效，该项应收融资租赁款已转让，投资人成为该项收益权的受益人。但在承租人违约或者其他可能影响本信托受益的情形时，本公司有义务协助受托人及时采取相关措施收回融资租赁本金和利息。截止至期末，该项下的表外应收融资租赁总额为 357,732,980.64 元，最后一期到期日为 2018 年 12 月 15 日。

2010 年 12 月 21 日，本公司委托中诚信托有限责任公司设立财产（权利）收益权信托，将本公司与丹东港集团有限公司签订的编号为 FHL2010ZJZIND003《融资租赁合同》项下的租赁收益权。自本公司将该项收益权交付给受托人（因收益权无法办理所有权移交，本公司已与该项信托的投资人中国工商银行丹东分行签订了编号为 FHL2010ZJZIND003 号应收账款质押合同），信托成立并生效。根据信托合同约定，投资人受让本信托项下信托收益权并支付价款后，成为本信托的受益人，享有信托受益权。但在承租人违约或者其他可能影响本信托受益的情形时，本公司有义务协助受托人及时采取相关措施收回融资租赁本金和利息。截止至期末，该项下的表外应收融资租赁总额为 373,227,731.77 元，最后一期到期日为 2020 年 12 月 29 日。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日 期： 日 期： 日 期：