

中国外贸金融租赁有限公司

专项审计报告

目 录

一、专项审计报告·····	第 1-2 页
二、财务报表·····	第 3-15 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 3-4 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 5 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 6-7 页
(四) 合并所有者权益变动表 ·····	第 8-11 页
(五) 母公司所有者权益变动表·····	第 12-15 页
三、财务报表附注·····	第 16-48 页



专项审计报告

天健审〔2016〕1-217号

中国外贸金融租赁有限公司：

我们专项审计了后附的中国外贸金融租赁有限公司(以下简称外贸租赁)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年12月31日及2016年3月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度、2014年度、2015年度及2016年1-3月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是外贸租赁管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表专项审计意见。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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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做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，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，外贸租赁财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了外贸租赁 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-3 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、对报告使用者及使用目的的限定

本报告仅供中国东方资产管理公司转让所持有外贸租赁股权及披露外贸租赁相关财务会计信息时使用，不得用作其他任何目的。由于使用不当所造成的后果，与本会计师事务所及执行专项审计工作的注册会计师无关。本节内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师：

周重撰
中国注册会计师
430100020002

中国注册会计师：

谢东良
中国注册会计师
310000073192

二〇一六年五月二十七日

合并及母公司资产负债表

单位：人民币元

编制单位：中国外贸金融租赁有限公司

项目	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
货币资金	968,612,052.50	957,963,212.33	2,625,421,716.21	2,624,993,350.34	4,556,430,430.04	4,553,287,207.26	3,175,040,694.00	3,172,287,283.01
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								
应收票据					198,813.00	198,813.00		
应收账款			732,868.15	732,868.15	18,931,128.55	18,931,129.55	11,788,770.83	11,788,770.83
应收款项							475,485.90	475,485.90
应收利息					2,589,065.93	2,550,665.93		
应收股利								
其他应收款		650,018.93						
买入返售金融资产	2,215,240.84							
存货								
划分为持有待售的资产								
一年内到期的非流动资产	15,556,792,421.70	15,556,792,421.70	15,054,882,502.82	15,054,882,502.82	10,781,270,827.57	10,781,270,827.57	7,779,921,240.97	7,779,921,240.97
其他流动资产	16,517,619,715.04	16,515,425,852.96	17,883,451,828.02	17,881,256,210.24	920,000,000.00	920,000,000.00	10,954,473,634.59	10,954,473,634.59
流动资产合计	30,478,538,908.79	30,478,538,908.79	29,470,868,027.38	29,470,868,027.38	22,914,230,698.68	22,914,230,698.68	14,496,311,110.51	14,496,311,110.51
非流动资产：								
发放贷款及垫款								
可供出售金融资产								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资	9,074,782.21	9,074,782.21	9,012,133.45	9,012,133.45	8,245,108.00	8,245,108.00	8,148,715.23	8,148,715.23
投资性房地产	6,258,351.27	6,258,351.27	6,032,881.01	6,032,881.01	5,419,805.18	5,419,805.18	4,619,445.33	4,619,445.33
固定资产	2,816,420.94	2,816,420.94	2,979,252.44	2,979,252.44	2,825,302.82	2,825,302.82	3,529,273.90	3,529,273.90
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								
开发支出								
商誉								
长期股权投资	1,175,854.31	1,175,854.31	1,221,666.80	1,221,666.80	1,404,916.76	1,404,916.76	1,588,166.72	1,588,166.72
递延所得税资产								
其他非流动资产								
非流动资产合计	14,433,260.80	14,433,260.80	18,433,260.80	18,433,260.80	51,558,236.92	51,558,236.92	30,734,600.22	30,734,600.22
资产总计	44,911,799.59	44,911,799.59	47,914,088.18	47,914,088.18	33,348,937.60	33,348,937.60	15,230,911.31	15,230,911.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司资产负债表 (续)

编制单位: 中国外贸金融租赁有限公司

项 目	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
流动资产:								
短期借款								
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								
预收款项								
卖出回购金融资产款								
应付手续费及佣金								
应付职工薪酬								
应交税费								
应付利息								
应付股利								
其他应付款								
代理买卖证券款								
代理承销证券款								
划分为持有待售的负债								
一年内到期的非流动负债								
其他流动负债								
流动负债合计								
非流动负债:								
长期借款								
应付债券								
长期应付款								
专项应付款								
预计负债								
递延收益								
递延所得税负债								
其他非流动负债								
非流动负债合计								
负债合计								
所有者权益:								
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								
归属于母公司所有者权益合计								
少数股东权益								
所有者权益合计								
负债和所有者权益总计								

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

单位: 人民币元

合并及母公司利润表

单位：人民币元

编制单位：中国外贸金融租赁有限公司

项 目	2015年度		2014年度		2013年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、营业总收入	651,204,883.35	651,204,003.05	3,550,230,572.36	3,550,221,474.32	2,392,374,343.47	1,755,513,551.73
其中：营业收入	441,101,078.64	441,101,078.64	2,645,003,670.83	2,645,003,670.83	1,658,736,200.48	1,367,079,429.56
利息收入	9,320,537.96	9,320,537.96	119,035,225.69	119,035,225.69	120,425,457.87	28,851,844.65
手续费及佣金收入	200,783,268.75	200,783,268.75	786,191,675.84	786,191,675.84	613,211,675.12	359,582,277.52
二、营业成本	477,184,498.12	477,155,438.12	2,723,985,985.20	2,723,967,248.15	1,988,835,443.58	1,250,382,188.07
其中：营业成本	2,917,773.42	2,917,773.42	11,352,082.38	11,352,082.38	11,010,415.25	8,928,836.36
利息支出	420,213,629.69	420,213,629.69	2,056,527,667.53	2,056,527,667.53	1,479,148,165.38	961,563,047.76
手续费及佣金支出	24,810,828.73	24,810,828.73	111,496,632.19	111,496,632.19	111,754,849.05	95,062,729.12
营业税金及附加	8,580,435.57	8,580,435.57	82,709,612.20	82,709,612.20	60,233,045.98	47,885,429.83
销售费用	26,745,989.46	26,744,989.46	88,884,239.65	88,865,502.60	77,849,299.35	67,203,858.33
管理费用	-6,201,018.75	-6,201,018.75	373,015,751.25	373,015,751.25	248,819,796.02	69,720,747.34
财务费用	3,175,342.47	3,175,342.47	53,176,952.75	53,176,952.75	39,207,671.23	-998.35
资产减值损失	1,045.18	1,045.18	-623.68	-623.68	-4,013.53	505,136,448.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	177,212,833.86	177,214,359.58	879,430,555.24	879,430,555.24	442,762,430.14	5,046,004.42
投资收益（损失以“-”号填列）	10,025,557.24	10,025,557.24	3,584,319.09	3,584,319.09	166,925.89	2,495.46
三、营业利润（营业亏损以“-”号填列）	187,238,351.12	187,239,916.82	882,983,038.42	882,992,677.43	442,923,579.66	510,179,558.78
其中：营业外收入	45,650,743.83	45,650,743.83	186,894,810.56	186,894,810.56	127,525,568.25	110,825,442.41
其中：营业外支出	140,587,647.29	140,589,172.99	696,088,227.86	696,097,865.87	315,398,011.41	399,354,515.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	140,587,647.29	140,589,172.99	696,088,227.86	696,097,865.87	315,398,011.41	399,354,515.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	140,587,647.29	140,589,172.99	696,088,227.86	696,097,865.87	315,398,011.41	399,354,515.37
归属于母公司所有者的净利润	140,587,647.29	140,589,172.99	696,088,227.86	696,097,865.87	315,398,011.41	399,354,515.37
少数股东损益	—	—	—	—	—	—
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	140,587,647.29	140,589,172.99	696,088,227.86	696,097,865.87	315,398,011.41	399,354,515.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,587,647.29	140,589,172.99	696,088,227.86	696,097,865.87	315,398,011.41	399,354,515.37
归属于少数股东的综合收益总额	—	—	—	—	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司现金流量表

编制单位：中国外贸金融租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-3月		2015年度		2014年度		2013年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
一、经营活动产生的现金流量								
销售商品、提供劳务收到的现金	4,329,559,853.79	4,329,559,853.79	20,096,630,297.40	20,096,630,297.40	17,437,653,745.66	17,437,653,745.66	12,692,303,943.04	12,692,303,943.04
客户存款和同业存放款项净增加额								
向中央银行借款净增加额								
向其他金融机构拆入资金净增加额								
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额								
收取利息、手续费及佣金的现金	643,478,742.33	643,478,268.03	1,241,627,807.00	1,241,618,708.96	1,437,392,399.07	1,437,377,827.46	726,263,639.03	726,263,639.03
拆入资金净增加额								
回购业务资金净增加额								
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金	14,347,649.58	14,345,549.58	-106,072,704.98	-102,567,487.08	101,325,158.84	100,929,986.11	-366,545.10	3,618,515.62
经营活动现金流入小计	4,987,386,245.70	4,987,383,771.40	21,233,185,399.42	21,235,681,519.28	18,976,371,303.57	18,975,961,559.23	13,418,207,099.48	13,422,186,097.69
购买商品、接受劳务支付的现金	5,977,179,033.17	5,977,179,033.17	28,971,756,384.53	28,971,756,384.53	24,579,162,490.37	24,579,162,490.37	17,085,997,320.94	17,085,997,320.94
客户贷款及垫款净增加额								
存放中央银行和同业款项净增加额								
支付利息、手续费及佣金的现金	447,817,933.02	447,847,933.03	2,180,000,059.99	2,180,000,059.99	1,541,340,927.41	1,541,340,927.41	951,138,585.01	951,138,585.01
支付给职工以及为职工支付的现金	24,403,509.86	24,403,509.86	55,337,637.44	55,337,637.44	40,519,006.62	40,519,006.62	34,763,386.63	34,763,386.63
支付的各项税费	87,355,524.97	87,355,524.97	302,365,655.70	302,365,655.70	232,229,871.62	232,229,871.62	136,308,839.72	136,308,839.72
支付其他与经营活动有关的现金	4,763,826.53	4,761,926.53	29,719,698.59	29,700,961.54	28,477,188.41	28,457,295.86	8,473,077.61	8,455,550.28
经营活动现金流出小计	6,541,549,927.56	6,541,547,927.56	31,539,179,436.25	31,539,160,699.20	26,421,729,464.43	26,421,704,591.88	18,216,701,209.91	18,216,693,692.56
经营活动产生的现金流量净额	-1,554,163,681.86	-1,554,164,156.16	-10,305,994,036.83	-10,303,479,179.92	-7,445,358,160.86	-7,445,748,032.65	-4,798,494,110.43	-4,794,497,594.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并及母公司现金流量表(续)

编制单位：中国外贸金融租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年1-3月		2015年度		2014年度		2013年度	
	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司	合 并	母公司
二、投资活动产生的现金流量								
收回投资收到的现金	200,000,000.00	200,000,000.00	840,000,000.00	840,000,000.00	—	—	—	—
取得投资收益收到的现金	3,643,835.62	3,643,835.62	63,327,637.68	63,327,637.68	28,588,493.15	28,588,493.15	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	—	—	349,935.67	349,935.67	—	—	—	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	—	—	—	—	—	—	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	—	—	—	—	—	—	—	—
投资活动现金流入小计	203,643,835.62	203,643,835.62	903,677,573.35	903,677,573.35	28,588,493.15	28,588,493.15	—	—
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,648.76	62,648.76	1,586,373.45	1,586,373.45	318,337.48	318,337.48	962,928.58	962,928.58
投资支付的现金	—	—	120,000,000.00	120,000,000.00	920,000,000.00	920,000,000.00	—	—
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	203,581,188.86	203,581,188.86	782,091,199.50	782,091,199.50	—	—	—	—
投资活动现金流出小计	62,648.76	62,648.76	121,586,373.45	121,586,373.45	920,318,337.48	920,318,337.48	962,928.58	962,928.58
投资活动产生的现金流量净额	203,581,186.86	203,581,186.86	782,091,199.50	782,091,199.50	-891,729,844.33	-891,729,844.33	-962,928.58	-962,928.58
三、筹资活动产生的现金流量								
吸收投资收到的现金	—	—	—	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—	—
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	14,830,000,000.00	14,830,000,000.00	52,125,399,585.33	52,125,399,585.33	29,492,896,666.66	29,492,896,666.66	18,013,400,508.23	18,013,400,508.23
发行债券收到的现金	—	—	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—	—	—	—
收到其他与筹资活动有关的现金	126,190,363.01	126,190,363.01	1,764,452,426.80	1,764,452,426.80	830,282,937.00	830,282,937.00	2,288,686,777.40	2,288,686,777.40
筹资活动现金流入小计	14,956,190,363.01	14,956,190,363.01	55,889,851,992.13	55,889,851,992.13	32,323,180,603.66	32,323,180,603.66	20,282,087,285.63	20,282,087,285.63
偿还债务支付的现金	15,386,954,518.84	15,386,954,518.84	46,942,660,454.91	46,942,660,454.91	20,304,016,824.98	20,304,016,824.98	13,695,502,249.26	13,695,502,249.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	—	—	136,420,688.34	136,420,688.34	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—
筹资活动现金流出小计	15,564,059,065.06	15,564,059,065.06	47,079,081,143.25	47,079,081,143.25	2,300,681,773.33	2,300,681,773.33	1,970,053,952.21	1,970,053,952.21
筹资活动产生的现金流量净额	-586,428,214.89	-586,428,214.89	7,939,094,746.78	7,939,094,746.78	22,604,688,598.31	22,604,688,598.31	15,665,556,201.47	15,665,556,201.47
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,046.18	1,046.18	-623.68	-623.68	9,718,482,005.35	9,718,482,005.35	4,616,531,084.16	4,616,531,084.16
现金及现金等价物净增加额	-1,937,009,663.71	-1,937,010,138.01	-1,930,808,713.83	-1,930,808,713.83	-4,204.12	-4,204.12	-598.35	-598.35
加：期初现金及现金等价物余额	2,625,621,716.21	2,624,993,350.34	4,556,430,430.04	4,553,287,207.28	3,175,040,834.00	3,172,287,283.01	3,351,217,720.87	3,351,217,720.87
六、期末现金及现金等价物余额	688,612,052.50	687,983,212.33	2,625,621,716.21	2,624,993,350.34	4,556,430,430.04	4,553,287,207.28	3,175,040,834.00	3,172,287,283.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中国外贸金融租赁有限公司

项 目	2016年1-3月									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	3,507,662,567.70						276,037,413.58	793,878,933.20	665,083,044.63	5,242,661,959.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	3,507,662,567.70						276,037,413.58	793,878,933.20	665,083,044.63	5,242,661,959.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
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										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者分配的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.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										
6.其他										
四、本期期末余额	3,507,662,567.70						276,037,413.58	793,878,933.20	805,670,691.92	5,383,249,606.40

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项 目	2015年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	少数股东权益
一、上期期末余额	3,507,662,567.70						206,427,626.89	566,511,150.98	402,393,055.02	4,682,994,400.59
加:会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	3,507,662,567.70						206,427,626.89	566,511,150.98	402,393,055.02	4,682,994,400.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							69,609,786.69	227,367,782.22	262,689,989.61	559,667,558.52
(一)综合收益总额									696,088,227.86	696,088,227.86
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
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							69,609,786.69	227,367,782.22	-433,398,238.25	-136,420,669.34
1.提取盈余公积							69,609,786.69		-69,609,786.69	
2.提取一般风险准备								227,367,782.22	-227,367,782.22	
3.对所有者分配									-136,420,669.34	-136,420,669.34
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.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										
6.其他										
四、本期期末余额	3,507,662,567.70						276,037,413.58	793,878,933.20	665,083,044.63	5,242,661,959.11

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 中国外贸金融租赁有限公司

单位: 人民币元

项 目	2014年度										
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,507,662,567.70						174,887,825.75	566,511,150.98	118,540,145.69		2,367,601,690.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	1,507,662,567.70						174,887,825.75	566,511,150.98	118,540,145.69		2,367,601,690.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000,000.00						31,539,801.14		283,852,909.33		2,315,392,710.47
(一)综合收益总额									315,392,710.47		315,392,710.47
(二)所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00										2,000,000,000.00
1.所有者投入资本	2,000,000,000.00										2,000,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
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							31,539,801.14		-31,539,801.14		
1.提取盈余公积							31,539,801.14		-31,539,801.14		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.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											
6.其他											
四、本期末余额	3,507,662,567.70						206,427,626.89	566,511,150.98	402,393,055.02		4,682,994,400.59

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 中国外贸金融租赁有限公司

单位: 人民币元

项 目	2013年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	少数股东权益	
一、上期期末余额	1,507,662,567.70						102,717,775.37	308,643,524.08	49,223,307.60		1,968,247,174.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	1,507,662,567.70						102,717,775.37	308,643,524.08	49,223,307.60		1,968,247,174.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							72,170,050.38	257,867,626.90	69,316,838.09		399,354,515.37
(一)综合收益总额									399,354,515.37		399,354,515.37
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
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							72,170,050.38	257,867,626.90	-330,037,677.28		
1.提取盈余公积							72,170,050.38		-72,170,050.38		
2.提取一般风险准备								257,867,626.90	-257,867,626.90		
3.对所有者的分配											
4.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.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											
6.其他											
四、本期期末余额	1,507,662,567.70						174,887,825.75	566,511,150.98	118,540,145.69		2,367,601,690.12

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中国外贸金融租赁有限公司

项 目	2016年1-3月							
	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
一、上期期末余额	3,507,662,567.70	—	—	—	—	—	276,037,413.58	793,878,933.20
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	3,507,662,567.70	—	—	—	—	—	276,037,413.58	793,878,933.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—
(二)所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者的分配	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
4.一般风险准备弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—
5.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	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末余额	3,507,662,567.70	—	—	—	—	—	276,037,413.58	793,878,933.20
								805,748,364.74
								5,383,327,279.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

编制单位: 中国外贸金融租赁有限公司

项 目	2015年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	3,507,662,567.70	—	—	—	—	—	206,427,626.89	566,511,150.98	402,459,563.13	4,683,060,908.70
加: 会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	3,507,662,567.70	—	—	—	—	—	206,427,626.89	566,511,150.98	402,459,563.13	4,683,060,908.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	69,609,786.69	227,367,782.22	262,699,628.62	559,677,197.53
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	696,097,866.87	696,097,866.87
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	69,609,786.69	227,367,782.22	-433,398,238.25	-136,420,669.34
(四) 利润分配	—	—	—	—	—	—	69,609,786.69	—	-69,609,786.69	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	227,367,782.22	-227,367,782.22	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	-136,420,669.34	-136,420,669.34
3. 对所有者权益的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 一般风险准备弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	3,507,662,567.70	—	—	—	—	—	276,037,413.58	793,878,933.20	665,159,191.75	5,242,788,106.23
四、本期末余额	3,507,662,567.70	—	—	—	—	—	276,037,413.58	793,878,933.20	665,159,191.75	5,242,788,106.23

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 中国外贸金融租赁有限公司

项 目	2014年度										单位: 人民币元	
	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	所有者权益合计		
一、上期期末余额	1,507,662,567.70						174,887,825.75	566,511,150.98	118,601,352.86	2,367,662,897.29		
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本期期初余额	1,507,662,567.70						174,887,825.75	566,511,150.98	118,601,352.86	2,367,662,897.29		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,000,000,000.00						31,539,801.14		283,858,210.27	2,315,398,011.41		
(一) 综合收益总额									315,398,011.41	315,398,011.41		
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00		
1. 所有者投入资本	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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							31,539,801.14		-31,539,801.14			
2. 提取一般风险准备							31,539,801.14		-31,539,801.14			
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 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												
6. 其他												
四、本期期末余额	3,507,662,567.70						206,427,626.89	566,511,150.98	402,459,563.13	4,683,060,908.70		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位: 中国外贸金融租赁有限公司

单位: 人民币元

项 目	2013年度						
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上期期末余额	1,507,662,567.70						102,717,775.37
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
二、本期期初余额	1,507,662,567.70						102,717,775.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							72,170,050.38
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
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							72,170,050.38
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 一般风险准备弥补亏损							
5. 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							
6. 其他							
四、本期期末余额	1,507,662,567.70						174,887,825.75
							566,511,150.98
							118,601,352.86
							2,367,662,897.29

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



中国外贸金融租赁有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

中国外贸金融租赁有限公司(以下简称公司、本公司或外贸租赁)系经中国人民银行批准成立,前身为中国对外贸易租赁公司,于 1985 年 3 月 4 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册,总部位于北京市海淀区。公司现持有注册号为 110000005011442 的营业执照,注册资本 350,766.26 万元。经中国银行业监督管理委员会批准,公司取得机构编码为 M000111111000001 的金融许可证。公司法定代表人为丁建平。

公司属金融租赁行业。主要经营活动:(一)融资租赁业务;(二)转让和受让融资租赁资产;(三)固定收益类证券投资业务;(四)接受承租人的租赁保证金;(五)吸收非银行股东 3 个月(含)以上定期存款;(六)同业拆借;(七)向金融机构借款;(八)境外借款;(九)租赁物变卖及处理业务;(十)经济咨询。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2013 年 1 月 1 日起至 2016 年 3 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。公司在对会计要素进行计量时，除某些金融工具及非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量，弃置费用、职工辞退补偿费以现值计量外，一般采用历史成本；如果能够保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，也可以采用重置成本、可变现净值、现值以及公允价值计量。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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；(3) 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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,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金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50.00%(含 50.00%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20.00%(含 20.00%)但尚未达到 50.00%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 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	对同一客户的应收款项超过 20,000,000.00 元，视为单项金额重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄分析法:是指对应收款项(需要经个别认定计提坏账准备的应收款项除外)期末账面余额根据账龄按一定比例计提的坏账准备,计提坏账准备的方法为以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月(含 6 个月,下同)	1.00	1.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 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	如果某项应收款项金额虽然非重大,但其可收回性与其它各项应收款项存在明显的差别,导致该项应收款项如果按照与其它应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合

并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
运输工具	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将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,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;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十六）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 融资租赁收入

按实际利率法在租赁期内分配未实现融资收益并相应确认为公司的营业收入。

(2) 手续费及佣金收入

在提供相关服务时计入当期损益。公司对融资租赁项目的手续费收入进行递延，在租赁期内，作为对实际利率法的调整。

(3) 利息收入

按照借出资金的时间和实际利率法确定。如实际利率与合同利率差异很小，按照合同利率及资金使用时间确定利息收入。

(十七) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项 - 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%
营业税	应纳税营业额	5.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.20% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00% 计缴	1.20% 或 12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

六、企业合并及合并财务报表 - 报告期内纳入合并财务报表范围的子公司基本情况

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	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	西安金租咨询服务有限公司	有限公司	西安	西安	咨询服务	500,000.00	100.00%	100.00%	500,000.00	投资设立

七、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1-3 月期间。母公司同。

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	110,681.37	114,980.98
银行存款	958,501,371.13	2,625,506,735.23
合 计	958,612,052.50	2,625,621,716.21

期末银行存款中存放于天津银行的定期存款 270,000,000.00 元，系融资租赁项目转让保证金，在融资租赁合同履行完毕之前，其使用受限。

2. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款		264,375.00
理财产品		468,493.15
合 计		732,868.15

3. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,215,240.84	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	2,215,240.84	--		--

(续上表)

种 类	期初数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,214,740.84	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	2,214,740.84	--		--

(2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
个别认定法组合	2,215,240.84			2,214,740.84		
小 计	2,215,240.84		--	2,214,740.84		--

4. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应收融资租赁款项	15,897,301,118.90	15,397,657,022.75
小 计	15,897,301,118.90	15,397,657,022.75
减：一年内到期的应收融资租赁款减值准备	340,508,697.20	342,774,519.93
合 计	15,556,792,421.70	15,054,882,502.82

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		200,000,000.00
合 计		200,000,000.00

6. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产转让款应收利息	35,634,375.00	32,051,250.00
融资租赁	51,331,317,024.62	49,582,337,829.67
减：未实现融资收益	4,324,773,898.18	4,075,591,359.77
小 计	47,042,177,501.44	45,538,797,719.90
减：一年内到期的长期应收款	15,897,301,118.90	15,397,657,022.75
小 计	31,144,876,382.54	30,141,140,697.15
减：应收融资租赁款减值准备	666,337,473.75	670,272,669.77
合 计	30,478,538,908.79	29,470,868,027.38

(2) 应收融资租赁款减值准备

项 目	期末数	期初数
期初数	1,013,047,189.70	634,582,638.45
本期计提	-6,201,018.75	378,464,551.25
期末数	1,006,846,170.95	1,013,047,189.70
减：一年内到期的应收融资租赁款减值准备	340,508,697.20	342,774,519.93
合 计	666,337,473.75	670,272,669.77

7. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计	9,012,133.45	62,648.76		9,074,782.21
其中：房屋及建筑物	1,457,789.55			1,457,789.55
运输工具	2,759,213.35			2,759,213.35
办公设备及其他	4,795,130.55	62,648.76		4,857,779.31
累计折旧小计	6,032,881.01	225,480.26		6,258,361.27
其中：房屋及建筑物	396,600.06	8,669.31		405,269.37
运输工具	2,497,647.22	43,015.20		2,540,662.42
办公设备及其他	3,138,633.73	173,795.75		3,312,429.48
账面净值小计	2,979,252.44	---	---	2,816,420.94
其中：房屋及建筑物	1,061,189.49	---	---	1,052,520.18
运输工具	261,566.13	---	---	218,550.93
办公设备及其他	1,656,496.82	---	---	1,545,349.83
减值准备小计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
办公设备及其他				
账面价值合计	2,979,252.44	---	---	2,816,420.94
其中：房屋及建筑物	1,061,189.49	---	---	1,052,520.18
运输工具	261,566.13	---	---	218,550.93
办公设备及其他	1,656,496.82	---	---	1,545,349.83

8. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价小计	1,832,500.00			1,832,500.00
其中：软件	1,832,500.00			1,832,500.00
累计摊销小计	610,833.20	45,812.49		656,645.69

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：软件	610,833.20	45,812.49		656,645.69
减值准备小计				
其中：软件				
账面价值合计	1,221,666.80	—	—	1,175,854.31
其中：软件	1,221,666.80	—	—	1,175,854.31

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
办公楼装修	1,556,322.20		152,955.42		1,403,366.78	
经纪人手续费	15,863,850.34		1,448,259.99		14,415,590.35	
银行手续费	6,823,110.26		1,093,570.61		5,729,539.65	
保险费	1,940,000.00		1,460,000.00		480,000.00	
其他	3,774,795.96		779,863.33		2,994,932.63	
合 计	29,958,078.76		4,934,649.35		25,023,429.41	—

10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	138,578,664.05	554,314,656.20	143,926,297.88	575,705,191.52
职工薪酬	3,819,565.82	15,278,263.28	3,819,565.82	15,278,263.28
合 计	142,398,229.87	569,592,919.48	147,745,863.70	590,983,454.80

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
抵债房产	30,734,600.22	30,734,600.22
合 计	30,734,600.22	30,734,600.22

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	24,570,000,000.00	24,690,000,000.00
质押借款	460,000,000.00	460,000,000.00
合 计	25,030,000,000.00	25,150,000,000.00

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,635,827.68	18,486,934.79	22,703,490.17	34,419,272.30
离职后福利 - 设定提存计划	65,618.74	1,197,099.60	1,198,958.21	63,760.13
合 计	38,701,446.42	19,684,034.39	23,902,448.38	34,483,032.43

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	33,459,580.00	16,460,979.59	21,063,283.59	28,857,276.00
职工福利费		180,195.00	180,195.00	
社会保险费	16,171.43	509,403.26	509,859.58	15,715.11
其中：医疗保险费	16,165.60	477,172.60	477,628.92	15,709.28
工伤保险费	1.60	8,737.08	8,737.08	1.60
生育保险费	4.23	23,493.58	23,493.58	4.23
住房公积金	387.00	950,152.00	950,152.00	387.00
工会经费和职工教育经费	5,159,689.25	386,204.94		5,545,894.19
小 计	38,635,827.68	18,486,934.79	22,703,490.17	34,419,272.30

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	64,369.40	1,110,359.88	1,112,173.16	62,556.12
失业保险费	1,249.34	47,837.19	47,882.52	1,204.01
企业年金缴费		38,902.53	38,902.53	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	65,618.74	1,197,099.60	1,198,958.21	63,760.13

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	106,474,523.12	113,992,287.35
营业税	14,331,860.47	19,320,716.13
城市维护建设税	2,247,233.61	2,824,316.38
教育费附加	1,605,166.86	2,017,368.84
企业所得税	100,928,944.07	98,302,486.75
代扣代缴个人所得税	178,042.81	679,104.29
其他税费	1,960,803.64	697,886.90
合 计	227,726,574.58	237,834,166.64

15. 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付债券利息	55,425,753.43	32,289,315.07
应付银行借款利息	275,048,154.36	294,725,380.71
合 计	330,473,907.79	327,014,695.78

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	20,469,139.79	9,520,236.82
合 计	20,469,139.79	9,520,236.82

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末数	未偿还原因
北京渔公渔婆餐饮管理有限公司	625,000.00	租赁押金

债权单位名称	期末数	未偿还原因
小 计	625,000.00	---

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,681,429,973.42	3,413,191,974.55
保理借款	208,156,227.48	223,186,800.60
合 计	2,889,586,200.90	3,636,378,775.15

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	366,666,668.00	870,333,333.00
信用借款	2,334,547,473.48	1,491,768,025.45
保理借款	1,094,790,374.92	1,124,065,102.54
合 计	3,796,004,516.40	3,486,166,460.99

19. 应付债券

项 目	期末数	期初数
金融债券	1,994,222,222.22	1,993,111,111.11
合 计	1,994,222,222.22	1,993,111,111.11

20. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
设备款	2,930,901.50	2,930,901.50
租赁押金	5,468,530,354.30	5,446,700,354.30
其他	172,788,497.73	143,314,801.68
合 计	5,644,249,753.53	5,592,946,057.48

21. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
租赁手续费	1,847,842,204.54	1,852,624,407.82
合 计	1,847,842,204.54	1,852,624,407.82

22. 实收资本

投资者名称	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
中国东方资产管理公司 (以下简称东方资产)	1,753,831,283.85	1,753,831,283.85	1,753,831,283.85	753,831,283.85
五矿资本控股有限公司 (以下简称五矿资本)	1,753,831,283.85	1,753,831,283.85	1,753,831,283.85	753,831,283.85
合 计	3,507,662,567.70	3,507,662,567.70	3,507,662,567.70	1,507,662,567.70

2014年2月,本公司出资人对本公司增资2,000,000,000.00元,其中五矿资本出资1,000,000,000.00元、东方资产出资1,000,000,000.00元,公司实收资本由1,507,662,567.70元增至3,507,662,567.70元。本次增资业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《验资报告》(京会兴验字(2014)第03010003号)。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	187,701,766.48	187,701,766.48	118,091,979.79	86,552,178.65
任意盈余公积	88,335,647.10	88,335,647.10	88,335,647.10	88,335,647.10
合 计	276,037,413.58	276,037,413.58	206,427,626.89	174,887,825.75

(2) 报告期内本公司根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定,按照母公司净利润的10.00%计提法定盈余公积,按照股东会决议计提任意盈余公积。

24. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一般风险准备	793,878,933.20	793,878,933.20	566,511,150.98	566,511,150.98

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
合 计	793,878,933.20	793,878,933.20	566,511,150.98	566,511,150.98

(2) 其他说明

自 2012 年 7 月 1 号起, 根据财政部《金融企业呆账准备提取管理办法》(财金(2012)20 号), 金融企业应当根据自身情况, 确定潜在风险估计值。对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额, 计提一般准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时, 可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.50%。难以一次性达到 1.50% 的, 可以分年到位, 原则上不得超过 5 年。

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
期初数	665,083,044.63	402,393,055.02	118,540,145.69	49,223,307.60
本期增加	140,587,647.29	696,088,227.86	315,392,710.47	399,354,515.37
其中: 本期归属于母公司所有者的净利润转入	140,587,647.29	696,088,227.86	315,392,710.47	399,354,515.37
本期减少		433,398,238.25	31,539,801.14	330,037,677.28
其中: 本期提取盈余公积		69,609,786.69	31,539,801.14	72,170,050.38
本期提取一般风险准备		227,367,782.22		257,867,626.90
本期分配现金股利		136,420,669.34		
期末数	805,670,691.92	665,083,044.63	402,393,055.02	118,540,145.69

(2) 其他说明

根据公司法规定及公司股东会决议, 2013 年度, 本公司分别提取法定盈余公积、提取任意盈余公积及提取一般风险准备 39,936,597.02 元、32,233,453.36 元及 257,867,626.90 元; 2014 年度, 本公司提取法定盈余公积 31,539,801.14 元; 2015 年度, 本公司分别提取法定盈余公积、计提一般风险准备及分配现金股利 69,609,786.69 元、227,367,782.22 元及 136,420,669.34 元。

(二) 利润表项目

1. 营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
经营租赁	560,000.00		3,249,950.00	
融资租赁	440,541,078.64	2,917,773.42	2,641,753,720.83	11,352,082.38
合 计	441,101,078.64	2,917,773.42	2,645,003,670.83	11,352,082.38

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
经营租赁	3,060,500.00		2,980,000.00	
融资租赁	1,655,675,700.48	11,010,415.25	1,364,099,429.56	8,928,836.36
合 计	1,658,736,200.48	11,010,415.25	1,367,079,429.56	8,928,836.36

2. 利息净收入

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息收入	9,320,537.96	119,035,225.69	120,441,039.48	28,857,907.16
存款利息收入	9,320,537.96	119,035,225.69	120,441,039.48	28,857,907.16
利息支出	420,213,629.69	2,056,527,667.53	1,479,148,165.38	961,563,047.76
发行债券利息支出	29,238,356.17	32,289,315.07		
借款利息支出	413,824,454.60	2,111,649,770.33	1,539,917,888.65	985,836,984.89
其他	-22,849,181.08	-87,411,417.87	-60,769,723.27	-24,273,937.13
利息净收入	-410,893,091.73	-1,937,492,441.84	-1,358,707,125.90	-932,705,140.60

3. 手续费及佣金净收入

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
手续费及佣金收入	200,783,266.75	786,191,675.84	613,211,675.12	359,582,277.52
租赁手续费收入	200,783,266.75	786,191,675.84	613,211,675.12	359,582,277.52

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
手续费及佣金支出	24,810,628.73	111,496,632.19	111,754,849.05	95,062,729.12
银行手续费	4,258,276.46	22,378,135.67	34,146,334.33	40,392,691.61
代理业务手续费	20,552,352.27	89,118,496.52	77,608,514.72	54,670,037.51
手续费及佣金净收入	175,972,638.02	674,695,043.65	501,456,826.07	264,519,548.40

4. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
营业税	7,750,388.91	56,461,473.48	53,089,035.96	42,454,317.90
城市维护建设税	542,527.22	15,311,414.26	4,167,339.18	3,168,148.62
教育费附加	387,519.44	10,936,724.46	2,976,670.84	2,262,963.31
合 计	8,680,435.57	82,709,612.20	60,233,045.98	47,885,429.83

5. 管理费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	19,684,034.39	59,924,915.66	51,917,921.79	41,146,316.54
保险费		353,282.21	379,213.69	362,858.76
办公费	164,078.40	2,455,410.09	1,187,401.03	1,856,627.09
会议费		241,766.89	250,138.00	434,008.00
差旅交通费	754,913.48	5,031,833.75	5,783,573.44	5,669,873.11
折旧费	390,563.19	1,593,577.96	1,523,763.71	1,708,303.71
中介机构费用	226,528.30	1,258,490.56	1,306,415.06	163,003.40
税费	1,960,803.64	4,462,381.01	4,180,492.64	2,676,502.66
诉讼费	1,725,417.00	5,221,981.81	805,727.18	2,957,520.35
租赁物业费	988,150.00	3,851,441.60	3,218,885.80	3,077,981.80
信息技术费	128,831.36	1,155,453.18	758,153.84	619,034.35
修理维护费	18,407.69	203,900.43	314,834.88	248,550.94

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
业务招待费	336,233.47	1,472,001.35	2,518,283.15	5,609,679.39
其他	369,028.54	1,657,803.15	3,724,367.69	691,115.56
合 计	26,746,989.46	88,884,239.65	77,869,171.90	67,221,375.66

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-6,201,018.75	373,015,751.25	248,819,796.02	69,720,747.34
合 计	-6,201,018.75	373,015,751.25	248,819,796.02	69,720,747.34

7. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
其他流动资产投资收益	3,175,342.47	53,176,952.75	39,207,671.23	
合 计	3,175,342.47	53,176,952.75	39,207,671.23	

8. 营业外收入

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得		863.31		
其中：固定资产处置利得		863.31		
政府补助	10,025,557.24	2,770,000.00		3,422,600.00
其他		813,455.78	166,925.89	1,623,404.42
合 计	10,025,557.24	3,584,319.09	166,925.89	5,046,004.42

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府奖补款	10,025,557.24	2,770,000.00		3,422,600.00	与收益相关
小 计	10,025,557.24	2,770,000.00		3,422,600.00	—

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失		22,196.90	4,712.87	2,473.65
其中：固定资产处置损失		22,196.90	4,712.87	2,473.65
罚款支出			1,063.50	21.81
合 计		22,196.90	5,776.37	2,495.46

10. 所得税费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	41,303,110.00	249,604,963.54	161,003,042.05	114,585,402.92
递延所得税费用	5,347,633.83	-62,710,152.98	-33,477,473.80	-3,759,959.51
合 计	46,650,743.83	186,894,810.56	127,525,568.25	110,825,443.41

(三) 其他信息

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			83,964.63
其中：美元	6,814.61	6.4612	44,030.56
欧元	5,447.14	7.3312	39,934.07

2. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	受限原因
货币资金	270,000,000.00	融资租赁合同约定转让保证金
应收融资租赁款	2,032,066,691.88	银行融资
合 计	2,302,066,691.88	---

(四) 现金流量表项目

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2013年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润				
加: 资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,480.26	938,677.57	901,042.69	1,096,248.48
无形资产摊销	45,812.49	183,249.96	183,249.96	183,249.96
长期待摊费用摊销	152,955.42	611,821.68	542,084.27	539,170.44
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)		21,333.59	4,712.87	2,473.65
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)				
财务费用(收益以“-”号填列)				
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,175,342.47	-53,176,952.75	-39,207,671.23	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,347,633.83	-62,710,152.98	-33,477,473.80	-3,759,959.51

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
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)	-1,768,335,258.79	-11,179,399,443.47	-11,673,521,187.86	-6,665,564,902.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,188,408.86	-81,566,549.54	3,735,004,575.75	1,399,934,346.07
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-1,554,163,681.86	-10,305,994,036.83	-7,445,358,160.86	-4,798,494,110.43
(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	688,612,052.50	2,625,621,716.21	4,556,430,430.04	3,175,040,634.00
减: 现金的期初余额	2,625,621,716.21	4,556,430,430.04	3,175,040,634.00	3,357,967,587.20
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	-1,937,009,663.71	-1,930,808,713.83	1,381,389,796.04	-182,926,953.20

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
(1) 现金	688,612,052.50	2,625,621,716.21	4,556,430,430.04	3,175,040,634.00
其中：库存现金	110,681.37	114,980.98	87,628.69	116,252.63
可随时用于支付 的银行存款	688,501,371.13	2,625,506,735.23	4,556,342,801.35	3,174,924,381.37
(2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的 债券投资				
(3) 期末现金及现金等价物 余额	688,612,052.50	2,625,621,716.21	4,556,430,430.04	3,175,040,634.00

八、或有事项 - 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司主要存在 3 起未决诉讼。

(一) 乐山电力股份有限公司保证合同纠纷，标的金额 5,371.11 万元，该案件处于二审过程中，北京市第一中级人民法院已裁定冻结乐山电力股份有限公司在银行的存款或者查封、扣押其相应价值的财产；

(二) 苏州海铂晶体有限公司、黄忠炫、海铂晶体控股有限公司融资租赁合同纠纷，标的金额 2,678.92 万元，该案件处于一审过程中，北京市海淀区人民法院已裁定冻结被告在银行的存款或者查封、扣押其相应价值的财产；

(三) 内蒙古晋丰元现代物流有限公司、上海云峰(集团)有限公司融资租赁合同、保证合同纠纷，标的金额 17,672.33 万元，该案件已向北京市第一中级人民法院提起诉讼并申请财产保全措施，现法院已受理诉讼申请且正处理财产保全申请。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目

1. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	650,018.93	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	650,018.93	--		--

(续上表)

种 类	期初数			
	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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	647,518.93	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	647,518.93	--		--

(2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合	650,018.93			647,518.93		
小 计	650,018.93		--	647,518.93		--

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	500,000.00			500,000.00
小 计	500,000.00			500,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	500,000.00			500,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	期初数	本期增减变动			
			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
西安金租咨询服务 有限公司	500,000.00	500,000.00				
合 计	500,000.00	500,000.00				

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备 期末数
	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		
西安金租咨询服务 有限公司					500,000.00	
合 计					500,000.00	

(二) 利润表项目

1. 营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
经营租赁	560,000.00		3,249,950.00	
融资租赁	440,541,078.64	2,917,773.42	2,641,753,720.83	11,352,082.38
合 计	441,101,078.64	2,917,773.42	2,645,003,670.83	11,352,082.38

(续上表)

项 目	2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本
经营租赁	3,060,500.00		2,980,000.00	
融资租赁	1,655,675,700.48	11,010,415.25	1,364,099,429.56	8,928,836.36
合 计	1,658,736,200.48	11,010,415.25	1,367,079,429.56	8,928,836.36

2. 投资收益

产生投资收益的来源	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
其他流动资产投资收益	3,175,342.47	53,176,952.75	39,207,671.23	
合 计	3,175,342.47	53,176,952.75	39,207,671.23	

中国外贸金融租赁有限公司

二〇一六年五月二十七日