

广东粤科融资租赁有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZI20027 号



广东粤科融资租赁有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-56
三、	事务所执业资质证明	

审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZI20027 号

广东群兴玩具股份有限公司：

我们审计了后附的广东粤科融资租赁有限公司（以下简称粤科租赁）财务报表，包括 2017 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表、2017 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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粤科租赁管理层的责任。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作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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

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，粤科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，公允反映了粤科租赁 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年十二月四日

广东粤科融资租赁有限公司

合并资产负债表

2017年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	490,454,736.78	143,884,089.01
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	465,586.76	655,962.22
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(三)	3,723,530.94	1,072,301.49
应收股利			
其他应收款	(四)	1,055,441.71	926,088.99
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	(五)	965,977,730.57	222,435,736.58
其他流动资产	(六)	185,650,202.52	127,477,982.14
流动资产合计		1,647,327,229.28	496,452,160.43
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)	134,000,000.00	64,000,000.00
持有至到期投资	(八)	58,000,000.00	58,000,000.00
长期应收款	(九)	2,174,305,265.23	2,588,836,363.99
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(十)	687,642.64	768,322.88
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	(十一)	60,000.00	63,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	5,285,852.30	584,746.97
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十三)	52,060,000.00	
非流动资产合计		2,424,398,760.17	2,712,253,183.84
资产总计		4,071,725,989.45	3,208,705,344.27

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:

麦 强

主管会计工作负责人:

黄 强

会计机构负责人:

张 强

广东粤科融资租赁有限公司
合并资产负债表（续）

2017年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十四)	128,162,522.58	54,666,666.67
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	(十五)	10,000.00	10,000.00
预收款项	(十六)	24,028,301.90	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十七)	2,670,337.06	8,706,680.15
应交税费	(十八)	1,700,978.78	3,743,266.63
应付利息	(十九)	18,412,487.04	20,714,573.84
应付股利			
其他应付款	(二十)	1,914,112.02	165,747.90
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	631,220,266.67	188,927,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		808,119,006.05	276,934,535.19
非流动负债：			
长期借款	(二十二)	1,200,540,260.33	999,096,308.01
应付债券	(二十三)	994,300,996.15	896,982,658.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十四)	169,668,035.27	149,962,306.92
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,364,509,291.75	2,046,041,273.16
负债合计		3,172,628,297.80	2,322,975,808.35
所有者权益：			
股本	(二十五)	620,000,000.00	620,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	(二十六)	146,648.90	704,886.52
专项储备			
盈余公积	(二十七)	12,386,439.00	12,386,439.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	127,940,392.37	114,512,393.42
归属于母公司所有者权益合计		760,473,480.27	747,603,718.94
少数股东权益		138,624,211.38	138,125,816.98
所有者权益合计		899,097,691.65	885,729,535.92
负债和所有者权益总计		4,071,725,989.45	3,208,705,344.27

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：

黄明

主管会计工作负责人：

黄明

会计机构负责人：

张明

广东粤科融资租赁有限公司
资产负债表

2017年6月30日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		245,086,867.47	118,165,835.05
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			
预付款项			
应收利息		3,723,530.94	1,072,301.49
应收股利			
其他应收款	(一)	676,059.24	747,210.19
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		905,656,457.12	222,435,736.58
其他流动资产		129,828,115.18	92,581,685.80
流动资产合计		1,284,971,029.95	435,002,769.11
非流动资产:			
可供出售金融资产		134,000,000.00	64,000,000.00
持有至到期投资		58,000,000.00	58,000,000.00
长期应收款		1,995,077,565.28	2,339,188,093.40
长期股权投资	(二)	165,000,000.00	165,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		614,350.65	699,901.35
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		60,000.00	63,750.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,845,120.38	584,746.97
递延所得税资产			
其他非流动资产		52,060,000.00	
非流动资产合计		2,408,657,036.31	2,627,536,491.72
资产总计		3,693,628,066.26	3,062,539,260.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

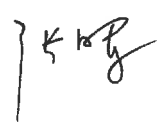
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东粤科融资租赁有限公司

资产负债表（续）

2017年6月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		128,162,822.58	54,666,666.67
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		24,028,301.90	
应付职工薪酬		2,670,337.06	8,037,310.24
应交税费		1,061,926.48	1,941,880.07
应付利息		18,142,075.70	20,714,573.84
应付股利			
其他应付款		151,508.98	160,930.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		631,220,266.67	188,927,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		805,436,939.37	274,448,961.72
非流动负债：			
长期借款		968,178,206.88	999,096,308.01
应付债券		994,300,996.15	896,982,658.23
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		169,668,035.27	148,228,056.92
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,132,147,238.30	2,044,307,023.16
负债合计		2,937,584,177.67	2,318,755,984.88
所有者权益：			
股本		620,000,000.00	620,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,386,439.00	12,386,439.00
未分配利润		123,657,449.59	111,396,836.95
所有者权益合计		756,043,888.59	743,783,275.95
负债和所有者权益总计		3,693,628,066.26	3,062,539,260.83

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：

麦明

主管会计工作负责人：

黄明

会计机构负责人：

张明

广东粤科融资租赁有限公司
合并利润表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2017年1-6月	2016年度
一、营业总收入	(二十九)	81,865,303.20	179,593,315.57
其中: 营业收入	(二十九)	81,865,303.20	179,593,315.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,623,964.04	115,785,268.24
其中: 营业成本	(二十九)	62,047,375.91	93,950,325.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	99,259.90	255,692.30
销售费用	(三十一)	1,878,465.42	5,955,504.60
管理费用	(三十二)	7,108,741.77	17,436,360.50
财务费用	(三十三)	-1,510,078.96	-1,812,614.60
资产减值损失			
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)	(三十四)	6,378,737.69	8,430,994.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	(三十五)	600,000.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		19,220,076.85	72,239,041.68
加: 营业外收入	(三十六)	48,774.84	2,731,125.63
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		19,268,851.69	74,970,167.31
减: 所得税费用	(三十七)	4,885,718.49	18,785,189.27
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,383,133.20	56,184,978.04
其中: 同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		13,427,998.95	53,635,886.39
少数股东损益		955,134.25	2,549,091.65
六、其他综合收益的税后净额		-1,014,977.47	1,281,611.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-558,237.62	704,886.52
(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		-558,237.62	704,886.52
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		-558,237.62	704,886.52
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-456,739.85	576,725.33
七、综合收益总额		13,368,155.73	57,466,589.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,869,761.33	54,340,772.91
归属于少数股东的综合收益总额		498,394.40	3,125,816.98

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:

李国明

主管会计工作负责人:

黄明

会计机构负责人:

张明

广东粤科融资租赁有限公司
利润表

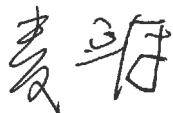
2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2017年1-6月	2016年度
一、营业收入	(二)	74,505,453.15	171,196,913.41
减: 营业成本	(三)	57,214,139.05	93,950,325.44
税金及附加		99,259.90	90,139.69
销售费用		1,878,465.42	5,955,504.60
管理费用		5,031,394.16	15,055,571.40
财务费用		-1,382,489.92	-1,675,878.58
资产减值损失			
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)	(四)	4,222,917.01	6,955,896.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		600,000.00	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		16,487,601.55	64,777,147.06
加: 营业外收入		48,774.84	2,731,125.63
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		16,536,376.39	67,508,272.69
减: 所得税费用		4,275,763.75	16,987,942.77
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		12,260,612.64	50,520,329.92
五、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			
6. 其他			
六、综合收益总额		12,260,612.64	50,520,329.92
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东粤科融资租赁有限公司

合并现金流量表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2017年1-6月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,272,950.64	1,212,245,138.51
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
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	(三十八)	5,994,668.51	7,199,610.67
经营活动现金流入小计		476,267,619.15	1,219,444,749.18
购买商品、接受劳务支付的现金		772,548,379.62	1,777,924,787.36
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			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,441,906.18	15,478,197.40
支付的各项税费		8,282,420.90	16,905,008.05
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,488,224.74	7,669,622.83
经营活动现金流出小计		795,760,931.44	1,817,977,615.64
经营活动产生的现金流量净额	(三十九)	-319,493,312.29	-598,532,866.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,796,784.57	10,192,777.09
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			
投资活动现金流入小计		5,796,784.57	10,192,777.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,744,835.00	144,158.84
投资支付的现金		70,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		78,744,835.00	144,158.84
投资活动产生的现金流量净额		-72,948,050.43	10,048,618.25
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			135,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			135,000,000.00
取得借款收到的现金		1,207,659,999.00	2,299,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,207,659,999.00	2,434,500,000.00
偿还债务支付的现金		398,609,724.10	2,455,858,269.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		398,609,724.10	2,455,858,269.33
筹资活动产生的现金流量净额		809,050,274.90	-21,358,269.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,264.41	326,292.61
五、现金及现金等价物净增加额		416,530,647.77	-609,516,224.93
加：期初现金及现金等价物余额		181,884,089.01	791,400,313.94
六、期末现金及现金等价物余额		598,414,736.78	181,884,089.01

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：

袁明

主管会计工作负责人：

袁明

会计机构负责人：

张明

广东粤科融资租赁有限公司

现金流量表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十一	2017年1-6月	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,036,570.95	214,045,200.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,860,127.08	997,056,623.97
经营活动现金流入小计		456,896,698.03	1,211,101,824.67
购买商品、接受劳务支付的现金		767,934,750.36	1,495,570,589.77
支付给职工以及为职工支付的现金		9,580,683.68	14,974,085.34
支付的各项税费		6,517,913.09	16,743,595.50
支付其他与经营活动有关的现金		2,690,705.57	6,286,471.21
经营活动现金流出小计		786,724,052.70	1,533,574,741.82
经营活动产生的现金流量净额		-329,827,354.67	-322,472,917.15
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,511,614.64	8,668,717.86
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			
投资活动现金流入小计		3,511,614.64	8,668,717.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,451,449.00	72,010.27
投资支付的现金		70,000,000.00	165,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,451,449.00	165,072,010.27
投资活动产生的现金流量净额		-72,939,834.36	-156,403,292.41
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		961,200,000.00	2,299,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		961,200,000.00	2,299,500,000.00
偿还债务支付的现金		384,511,778.55	2,455,858,269.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		384,511,778.55	2,455,858,269.33
筹资活动产生的现金流量净额		576,688,221.45	-156,358,269.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		173,921,032.42	-635,234,478.89
加: 期初现金及现金等价物余额		156,165,835.05	791,400,313.94
六、期末现金及现金等价物余额		330,086,867.47	156,165,835.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

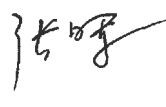
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



广东粤科融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表

2017年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2017年1-6月												
项 目	四、母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	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
		优先 股	永续 债									
一、上年年末余额	620,000,000.00							12,386,439.00		114,512,393.42	138,125,816.98	885,729,535.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	620,000,000.00							12,386,439.00		114,512,393.42	138,125,816.98	885,729,535.92
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. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	620,000,000.00							12,386,439.00		127,940,392.37	138,624,211.38	899,097,691.65

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:

广东粤科融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2016 年度											
项 目	广东粤科融资租赁有限公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公 积 其他	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、上年年末余额	620,000,000.00						7,334,406.01		65,928,540.02		693,262,946.03
如：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	620,000,000.00						7,334,406.01		65,928,540.02		693,262,946.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,052,032.99		48,583,853.40	138,125,816.98	192,466,589.89
（一）综合收益总额							704,886.52		53,635,886.39	3,125,816.98	57,466,589.89
（二）所有者投入和减少资本							704,886.52			135,000,000.00	135,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							5,052,032.99		-5,052,032.99		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	620,000,000.00						704,886.52		114,512,393.42	138,125,816.98	885,729,535.92

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:

广东粤科融资租赁有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东粤科融资租赁有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经广东省人民政府(商外贸粤合资证字[2014]0009 号)批准,由广东省粤科金融集团有限公司、中国兴业金融投资控股有限公司、广东群兴玩具股份有限公司和中南恒展集团有限公司共同出资成立的有限责任公司(台港澳与境内合资),于 2014 年 3 月 17 日经佛山市南海区工商行政管理局批准登记注册(营业执照注册号 440682400016626)。

2016 年 4 月 13 日,经广东省商务厅粤商务资字[2016]114 号“广东省商务厅关于合资企业广东粤科融资租赁有限公司股权转让及增加经营范围的批复”,同意中南恒展集团有限公司将其所持本公司 20.00%股权以 14010 万元人民币转让给广东恒华投资发展有限公司,本公司股东变更为广东省粤科金融集团有限公司、中国兴业金融投资控股有限公司、广东群兴玩具股份有限公司和广东恒华投资发展有限公司。上述法人股东变更已于 2016 年 7 月 28 日经佛山市南海区工商行政管理局核准变更。

本公司现取得佛山市南海区工商行政管理局于 2016 年 9 月 5 日核发的统一社会信用代码:91440605093123391G《营业执照》。

公司地址:佛山市南海区桂城街道金科路 6 号粤港金融科技园 1 座 301 室和 302 室;
公司法定代表人:麦延厚;

公司注册资本:62000 万人民币元;实收资本:62000 万人民币元;

公司经营范围:融资租赁业务;租赁业务;向国内外购买租赁资产;租赁财产的残值处理及维修;租赁交易咨询和担保(不含融资性担保)业务(涉及行业许可管理的按国家有关规定办理申请);从事与融资租赁业务相关的商业保理业务。[以上所有项目均不含须经银监会批准的《金融租赁公司管理办法》中所列业务]。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 年 6 月 30 日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
粤科港航融资租赁有限公司(以下简称“港航租赁”)
粤科港航国际融资租赁有限公司(以下简称“港航国际”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告年末起 12 个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

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年末的收入、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年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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

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“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的平均汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的平均汇率折算。

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

(十) 金融工具

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;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

(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)

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,年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

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）应收款项

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。

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。年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，计入当期损益。

（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依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

年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，将原直接计入所有者权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，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一） 应收款项坏账准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单独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：

应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征划分为若干应收款项组合。
组合 2	押金、保证金及备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3—4 年（含 4 年）	40.00
4—5 年（含 5 年）	60.00
5 年以上	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据
有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备计提方法
对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

（十三）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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用

权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。

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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5		20.00
电子设备	年限平均法	5		20.00
其他设备	年限平均法	5		20.00



3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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。

(十五) 在建工程

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。

(十六) 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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销，其摊销期限如下：

（1）土地使用权按取得时尚可使用年限摊销；

（2）其他无形资产按预计使用年限摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每年度终了，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，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 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，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项

资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

开办费在开始生产经营的当月一次计入损益。

其他长期待摊费用在受益期内分期平均摊销，如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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、 各类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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

2、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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、 本公司收入确认的具体方法

本公司主要业务为融资租赁业务及与融资租赁相关的咨询业务。

融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；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会行使这种选择权；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；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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司于租赁期开始日，将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未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

咨询费收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;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。

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

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

(二十六) 租赁

1、 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。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 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。

(2) 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。

(二十七) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期；

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险；

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累

计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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，要求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，要求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，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益：600,000.00 元

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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；公司一般货物出口业务执行“免、抵、退”政策，按照出口环节退还采购环节的增值税政策；出口退税率为 13%至 15%	6.00、17.00
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7.00
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00
企业所得税*	按应纳税所得额计征	16.50、25.00

*说明:

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	25.00
粤科港航融资租赁有限公司	25.00
粤科港航国际融资租赁有限公司	16.50

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	490,454,736.78	143,884,089.01
其他货币资金		
合计	490,454,736.78	143,884,089.01
其中：存放在境外的款项总额	3,939,614.11	2,643,812.24

本报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款			计提比例 (%)			计提比例 (%)
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	465,586.76	100.00		655,962.22	100.00	
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收 账款						655,962.22
合计	465,586.76	100.00		655,962.22	100.00	655,962.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额	
	应收账款	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	465,586.76	
合计	465,586.76	

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款；

2、 本期无计提、转回或收回坏账准备情况；

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
SEALEASE PTY LTD	465,586.76	100.00	
合计	465,586.76	100.00	

5、 本期末应收账款余额系孙公司港航国际应收融资收益利息，未发生逾期。

(三) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	1,910,546.16	124,679.49
债券投资	1,812,984.78	867,622.00
其他		80,000.00
合计	3,723,530.94	1,072,301.49

2、 报告期末无重要逾期利息。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	774,641.72		
合计	774,641.72		

2、 本期无计提、转回或收回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	774,641.72	610,150.19
其他	280,799.99	315,938.80
合计	1,055,441.71	926,088.99

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	965,977,730.57	222,435,736.58
合计	965,977,730.57	222,435,736.58

本期末一年内到期的非流动资产均为一年内到期的融资租赁款项。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	75,705,350.32	89,475,478.29
理财产品	107,960,000.00	38,000,000.00
待摊费用	1,984,852.20	2,503.85
合计	185,650,202.52	127,477,982.14

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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	134,000,000.00		134,000,000.00	64,000,000.00		64,000,000.00
合计	134,000,000.00		134,000,000.00	64,000,000.00		64,000,000.00

2、期末重要的可供出售金融资产

债券项目	账面余额	到期日
广发恒进粤科租赁1期资产支持专项计划次级资产支持证券	64,000,000.00	2020年9月30日
广发恒进粤科租赁2期资产支持专项计划次级资产支持证券	70,000,000.00	2020年3月21日

(八) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

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
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划-优先级资产支持证券B	58,000,000.00		58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00
合计	58,000,000.00		58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00

2、期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
广发银行—粤科租赁1期资产支持专项计划—优先级资产支持证券B	58,000,000.00	6%	6.1364%	2018年12月21日

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		年初余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
融资租赁款	2,461,079,667.48		2,978,547,722.04		
减：未实现融资收益	-286,774,402.25		-449,711,358.05		
其他			60,000,000.00		
合计	2,174,305,265.23		2,588,836,363.99		

2、 期末应收融资租赁款净额预期收回列示:

项目	期末余额
1 年以内	548,245,244.38
1-2 年	1,027,624,119.01
2-3 年	538,675,720.00
3-4 年	59,760,181.84
合计	2,174,305,265.23

3、 期末应收融资租赁款净额按行业分类:

项目	期末余额
电气机械和器材制造业	10,708,654.16
公共事业	681,658,302.98
交通运输	179,227,699.95
节能环保	767,838,809.73
路桥建设	23,032,388.75
新能源	26,380,838.04
医疗行业	244,268,043.56
制造业	235,711,876.41
其他	5,478,651.65
合计	2,174,305,265.23

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	360,000.00	373,241.36	606,878.91	1,340,120.27
(2) 本期增加金额			56,559.50	56,559.50
—购置			56,559.50	56,559.50
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	360,000.00	373,241.36	663,438.41	1,396,679.77
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	174,000.00	167,859.78	229,937.61	571,797.39
(2) 本期增加金额	36,000.00	37,266.13	63,973.61	137,239.74
—计提	36,000.00	37,266.13	63,973.61	137,239.74
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	210,000.00	205,125.91	293,911.22	709,037.13

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	150,000.00	168,115.45	369,527.19	687,642.64
(2) 年初账面价值	186,000.00	205,381.58	376,941.30	768,322.88

2、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

3、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

4、 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	75,000.00	75,000.00
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	75,000.00	75,000.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	11,250.00	11,250.00
(2) 本期增加金额	3,750.00	3,750.00
—计提	3,750.00	3,750.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	15,000.00	15,000.00
3. 减值准备		
(1) 年初余额		

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	60,000.00	60,000.00
(2) 年初账面价值	63,750.00	63,750.00

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	584,746.97		108,814.81		475,932.16
融资服务费		6,217,271.42	1,407,351.28		4,809,920.14
合计	584,746.97	6,217,271.42	1,516,166.09		5,285,852.30

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款款项	52,060,000.00	
合计	52,060,000.00	

(十四) 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	128,162,522.58	54,666,666.67
合计	128,162,522.58	54,666,666.67

2017 年 3 月 22 日，本公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》(编号：GZ 贷字 38612017008)，贷款金额为 1380 万元，贷款期间为 2017 年 3 月 22 日至 2018 年 3 月 21 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 12,664,633.71 元。

2017 年 1 月 13 日，本公司与中国光大银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》(编号：GZ 贷字 38612017002)。贷款金额为 3000 万元，贷款期间为 2017 年 1 月 13 日至 2018 年 1 月 12 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 27,796,158.52 元。



2017 年 1 月 23 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 ZH1700000012295 号）。贷款金额为 2450 万元，贷款期间为 2017 年 1 月 23 日至 2017 年 9 月 15 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 22,948,311.72 元。

2017 年 2 月 21 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 ZH1700000019461 号）。贷款金额为 700 万元，贷款期间为 2017 年 2 月 21 日至 2017 年 9 月 15 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 6,235,074.67 元。

2017 年 3 月 1 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 ZH1700000023014 号）。贷款金额为 1400 万元，贷款期间为 2017 年 3 月 1 日至 2017 年 9 月 15 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 14,000,000.00 元。

2017 年 3 月 13 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 ZH1700000028160 号）。贷款金额为 630 万元，贷款期间为 2017 年 3 月 13 日至 2017 年 9 月 15 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 5,550,000.00 元。

2017 年 3 月 13 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 ZH1700000028164 号）。贷款金额为 1050 万元，贷款期间为 2017 年 3 月 13 日至 2017 年 9 月 15 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 9,668,343.95 元。

2016 年 12 月 26 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 ZH1600000178977 号）。贷款金额为 1400 万，贷款期间为 2016 年 12 月 27 日至 2017 年 9 月 15 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 5,300,000.00 元。

2016 年 10 月 13 日，本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行签订《流动资金借款合同》（编号：公借贷字第 ZH1600000091856 号）。贷款金额为 4900 万元，贷款期间为 2016 年 10 月 13 日至 2017 年 9 月 15 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日，该借款合同项下，贷款余额为人民币 24,000,000.01 元。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

2、本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	24,028,301.90	
合计	24,028,301.90	

报告期期末预收款项主要为预收的咨询服务款项。

(十七) 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
短期薪酬	8,701,005.02	5,023,711.04	11,054,379.00	2,670,337.06
离职后福利-设定提存计划	5,675.13	381,852.05	387,527.18	
合计	8,706,680.15	5,405,563.09	11,441,906.18	2,670,337.06

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,687,568.91	4,305,298.20	10,322,530.05	2,670,337.06
(2) 职工福利费		63,497.40	63,497.40	
(3) 社会保险费	8,032.11	226,402.44	234,434.55	
其中：医疗保险费	5,891.13	196,889.58	202,780.71	
工伤保险费	1,750.60	5,739.14	7,489.74	
生育保险费	390.38	23,773.72	24,164.10	
(4) 住房公积金	5,404.00	415,223.00	420,627.00	
(5) 工会经费及职工教育经费		13,290.00	13,290.00	
合计	8,701,005.02	5,023,711.04	11,054,379.00	2,670,337.06

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
基本养老保险	5,413.38	364,673.34	370,086.72	
失业保险费	261.75	17,178.71	17,440.46	
合计	5,675.13	381,852.05	387,527.18	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,660,194.59	3,684,440.80
个人所得税	40,784.19	43,273.22
其他		15,552.61
合计	1,700,978.78	3,743,266.63

(十九) 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	4,182,028.23	3,662,536.81
分期付息分期还本的长期借款利息	626,989.42	
企业债券利息	13,454,229.46	16,988,156.47
短期借款应付利息	149,239.93	63,880.56
合计	18,412,487.04	20,714,573.84

(二十) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提费用		135,000.00
保证金	1,710,108.98	
其他往来	204,003.04	30,747.90
合计	1,914,112.02	165,747.90

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	391,284,666.67	180,000,000.00
一年内到期的应付债券	226,008,000.00	
一年内到期的长期应付款	13,927,600.00	8,927,600.00
合计	631,220,266.67	188,927,600.00

(二十二) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	156,420,048.48	978,286,308.01
信用借款	1,044,120,211.85	20,810,000.00
合计	1,200,540,260.33	999,096,308.01

2017 年 6 月 1 日，本公司与中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行签订《应收租赁款保理协议》（编号：2017 年荔湾 EFR 字 00001 号）。根据合同和协议规定：本公司将 YKZL201602001-ZL 号合同下产生的应收租赁款债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行，由中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行为本公司提供总额为人民币 7,700 万元的保理融资。保理融资发放日为 2017 年 6 月 20 日，保理融资到期日为 2021 年 3 月 22 日。截止 2017 年 6 月 30 日，该保理协议项下，公司实际保理融资余额为人民币 25,389,714.06 元。

2016 年 4 月 29 日，本公司与中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行签订《应收租赁款保理协议》（编号：2016 年荔湾 EFR 字 00004 号）。根据合同和协议规定：本公司将 YKZL201601005-ZL 号合同下产生的应收租赁款债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行，由中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行为本公司提供总额为人民币 20,000 万元的保理融资。保理融资款分别于 2016 年 5 月 17 日发放 10,000 万元、于 2016 年 4 月 29 日发放 10,000 万元，保理融资到期日为 2021 年 4 月 27 日。截止 2017 年 6 月 30 日，该保理协议项下，公司实际保理融资余额为人民币 196,000,000.00 元。

2016 年 5 月 27 日，本公司与中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行签订《应收租赁款保理协议》（编号：2016 年荔湾 EFR 字 00005 号）。根据合同和协议规定：本公司将 YKZL201601004-ZL 号合同下产生的应收租赁款债权及相关权利转让给中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行，由中国工商银行股份有限公司广州荔湾支行为本公司提供总额为人民币 36,000 万元的保理融资。保理融资款分别于 2016 年 6 月 23 日发放 4,433 万元、2016 年 6 月 27 日发放 5,000 万元、2016 年 6 月 28 日发放 567 万元、2016 年 7 月 11 日发放 2,000 万元、2016 年 7 月 20 日发放 1,300 万元、2016 年 8 月 15 日发放 1,563 万元、2016 年 8 月 18 日发放 16,137 万元、2016 年 8 月 19 日发放 5,000 万元，

保理融资到期日为 2021 年 5 月 17 日。截止 2017 年 6 月 30 日, 该保理协议项下, 公司实际保理融资余额为人民币 330,000,000.00 元。

2014 年 11 月 7 日, 本公司与中国建设银行首尔分行签订《贷款协议》(编号: 建首贷 20141105-001), 贷款金额为 18,000 万元, 贷款期间为 2014 年 12 月 10 日至 2017 年 11 月 20 日。该笔款项由中国能源建设集团广东火电工程总公司申请的保函/备用信用证担保。截止 2017 年 6 月 30 日, 该贷款合同项下, 该贷款余额为人民币 18,000 万元。

2015 年 8 月 18 日, 公司取得中国建设银行香港分行的授信函(编号: GDFL/005/2015), 授信额度为 14,250 万元, 授信期间为 2015 年 9 月 17 日至 2018 年 8 月 27 日。该笔款项由广东省水电有限公司申请的保函/备用信用证担保。截止 2017 年 6 月 30 日, 该贷款合同项下, 该贷款余额为人民币 14,250 万元。

2015 年 7 月 10 日, 取得中国建设银行(亚洲)保函(编号: 44011520001449) 33,000 万元, 有效期至 2020 年 7 月 13 日。

2015 年 7 月 3 日, 取得中国建设银行(亚洲)的授信函(编号: GDFL/003/2015), 授信额度为 30,300 万元, 授信期间为 2015 年 7 月 14 日至 2020 年 6 月 30 日。截止 2017 年 6 月 30 日, 该贷款合同项下, 该贷款余额为人民币 215,300,000.00 元。

2017 年 4 月 28 日, 本公司与平安银行股份有限公司佛山华远支行签订《综合授信额度合同》(编号: 平银佛华远综字 20170401 第 001 号), 授信额度使用期限自 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 27 日, 授信额度为 40,000 万元人民币。

2017 年 4 月 28 日, 本公司与平安银行股份有限公司佛山华远支行签订《贷款合同》(编号: 平银佛华远贷字 20170415 第 001 号)。贷款金额为 20,000 万元, 贷款期间为 2017 年 5 月 23 日至 2020 年 5 月 23 日。该笔款项为质押、抵押借款, 《最高额抵押合同》(编号: 平银佛华远额抵字 20170401 第 001 号) 抵押最高额为 20,000 万元, 抵押位于乳源东阳光电化厂厂区价值 237,044,213.58 元。截止 2017 年 6 月 30 日, 该贷款合同项下, 该贷款余额为人民币 20,000 万元。

2016 年 3 月 30 日,本公司与华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订《最高融资合同合同》,授信额度使用期限自 2015 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 27 日,授信额度为 16,600 万元人民币。

2015 年 3 月 30 日,本公司与华夏银行股份有限公司广州黄埔大道支行签订《流动资金借款合同》。贷款金额为 5,000 万元,贷款期间为 2015 年 3 月 31 日至 2018 年 3 月 31 日。该笔款项为信用借款。截止 2017 年 6 月 30 日,该贷款合同项下,该贷款余额为人民币 12,470,000.00 元。

2016 年 6 月 6 日,本公司与浙商银行股份有限公司广州分行签订《借款合同》(编号:20810000 浙商银借字 2016 第 00352 号)。贷款金额为 5,900 万元,贷款期间为 2016 年 6 月 14 日至 2018 年 12 月 20 日。该笔款项为质押担保借款,《权利质押合同》(编号:581003 浙商银权质字 2016 第 00010 号)约定将权利凭证号 02760195000334628336 应收融资租赁款人民币 64,773,614.72 元质押给浙商银行股份有限公司广州分行,有效期至 2018 年 12 月 30 日。截止 2017 年 6 月 30 日,该贷款合同项下,该贷款余额为人民币 32,803,159.49 元。

2017 年 5 月 3 日,本公司与华商银行广州分行签订《流动资金借款合同》(编号:251032012-2017 年广州字 0012 号)。贷款金额为 2,700 万元,贷款期间为 2017 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 7 日。该笔款项为质押担保借款,《质押合同》(编号:251032012-2017 年广州质字 0012 号)约定将 YKZL201701005-HZL 号应收账款人民币 3,000 万元质押给华商银行广州分行。截止 2017 年 6 月 30 日,该贷款合同项下,该贷款余额为人民币 25,000,000.00 元。

(二十三) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
广发恒进-粤科租赁 1 期资产支持专项计划	203,443,600.00	402,102,600.00
广发恒进-粤科租赁 2 期资产支持专项计划	295,476,800.00	
非公开发行债券	495,380,596.15	494,880,058.23
合计	994,300,996.15	896,982,658.23

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

债券名称	面值	年初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的其他非流动资产	期末余额
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券 A1	120,000,000.00						
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券 A2	120,000,000.00	120,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券 A3	238,000,000.00	160,102,600.00			78,659,000.00		81,443,600.00
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券 B	58,000,000.00	58,000,000.00					58,000,000.00
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划次级资产支持证券	64,000,000.00	64,000,000.00					64,000,000.00
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券 A1	190,000,000.00		190,000,000.00		101,992,000.00	88,008,000.00	
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券 A2	148,000,000.00		148,000,000.00			78,000,000.00	70,000,000.00
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券 A3	112,000,000.00		112,000,000.00		36,523,200.00		75,476,800.00
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券 B	80,000,000.00		80,000,000.00				80,000,000.00
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划次级资产支持证券	70,000,000.00		70,000,000.00				70,000,000.00
16 粤科 01 (118676.SZ)	300,000,000.00	296,967,677.03		298,629.29			297,266,306.32
16 粤科 02 (118758.SZ)	200,000,000.00	197,912,381.20		201,908.63			198,114,289.83
合 计	/	886,982,658.23	600,000,000.00	500,537.92	277,174,200.00	226,008,000.00	994,300,996.15

3、 广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划

本公司为“广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划”原始权益人和资产服务机构，公司将在若干《租赁协议》项下的租金债权（含附属担保权益）转让给广发证券资产管理（广东）有限公司设立并管理的“广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划”，以此发行资产支持证券并募集资金。上述专项计划募集并支付给公司的资金用于日常经营和融资租赁业务。上海证券交易所以2016年3月15日起在固定收益证券综合电子平台为“广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划”提供转让服务，“次级资产支持证券”不挂牌转让。

项目	发行规模	募集资金	预计到期日	预期收益率	期末余额
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券A1	120,000,000.00	120,000,000.00	2016/12/21	5.00%	
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券A2	120,000,000.00	120,000,000.00	2017/12/21	5.20%	
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券A3	238,000,000.00	238,000,000.00	2018/9/21	5.50%	81,443,600.00
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划优先级资产支持证券B	58,000,000.00	58,000,000.00	2018/12/21	6.00%	58,000,000.00
广发恒进-粤科租赁1期资产支持专项计划次级资产支持证券	64,000,000.00	64,000,000.00	2018/12/21		64,000,000.00
合计	600,000,000.00	600,000,000.00			203,443,600.00

4、广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划

本公司为“广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划”原始权益人和资产服务机构，公司将在若干《租赁协议》项下的租金债权（含附属担保权益）转让给广发证券资产管理（广东）有限公司设立并管理的“广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划”，以此发行资产支持证券并募集资金。上述专项计划募集并支付给公司的资金用于日常经营和融资租赁业务。上海证券交易所自2017年5月15日起在固定收益证券综合电子平台为“广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划”提供转让服务，“次级资产支持证券”不挂牌转让。

项目	发行规模	募集资金	预计到期日	预期收益率	期末余额
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券A1	190,000,000.00	190,000,000.00	2017/12/21	5.17%	
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券A2	148,000,000.00	148,000,000.00	2018/12/21	5.20%	70,000,000.00
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券A3	112,000,000.00	112,000,000.00	2018/12/21	6.06%	75,476,800.00
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划优先级资产支持证券B	80,000,000.00	80,000,000.00	2019/6/21	6.00%	80,000,000.00
广发恒进-粤科租赁2期资产支持专项计划次级资产支持证券	70,000,000.00	70,000,000.00	2020/3/21		70,000,000.00
合计	600,000,000.00	600,000,000.00			295,476,800.00

5、非公开发行债券

债券简称及代码	面值	发行起始日	上市日	到期日	期限	年利率(%)
16 粤租 01 (118676.SZ)	300,000,000.00	2016/5/23	2016/9/2	2021/5/23	5 年, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权	6.30
16 粤租 02 (118758.SZ)	200,000,000.00	2016/7/25	2016/11/2	2021/7/25	5 年, 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权	5.60
合计	500,000,000.00					

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
租赁保证金	169,668,035.27	149,962,306.92
合计	169,668,035.27	149,962,306.92

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+) 减(-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
广东省粤科金融集团有限公司	217,000,000.00					217,000,000.00
中国兴业金融控股股份有限公司	155,000,000.00					155,000,000.00
广东恒华投资发展有限公司	124,000,000.00					124,000,000.00
广东群兴玩具股份有限公司	124,000,000.00					124,000,000.00
合计	620,000,000.00					620,000,000.00

公司股权变动情况说明见附注一、公司基本情况

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	704,886.52	-558,237.62			-558,237.62	146,648.90
合计	704,886.52	-558,237.62			-558,237.62	146,648.90

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	12,386,439.00			12,386,439.00
合计	12,386,439.00			12,386,439.00

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	114,512,393.42	65,928,540.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	114,512,393.42	65,928,540.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,427,998.95	53,635,886.39
减：提取法定盈余公积		5,052,032.99
应付普通股股利		
期末未分配利润	127,940,392.37	114,512,393.42

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,180,523.32	62,047,575.91	179,475,693.41	93,950,325.44
其他业务	1,684,779.88		117,622.16	
合计	81,865,303.20	62,047,575.91	179,593,315.57	93,950,325.44

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
印花税	99,259.90	255,692.30
合计	99,259.90	255,692.30

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
职工薪酬	1,080,271.86	4,497,282.61
业务招待费	419,806.90	684,264.22
差旅费	199,324.77	514,576.96
市内交通费	140,747.36	178,177.54
邮电通信费	32,208.66	42,138.23
办公费	2,424.00	13,999.10
广告宣传费	1,997.80	4,494.00
维修费	1,380.00	150.00
其他	304.07	20,421.94
合计	1,878,465.42	5,955,504.60

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
工资薪金	3,423,622.10	10,083,435.83
职工福利费	62,597.40	187,337.44
社会保险费	440,596.89	584,362.73
住房公积金	317,429.00	420,270.00
职工教育经费	36,629.39	1,200.00
车辆费用	359,356.14	75,688.53
会议费	294.46	45,007.60
办公场地使用费	1,091,044.02	2,281,323.05
广告宣传费	135,494.59	165,016.49
维修费	40,523.84	20,025.13
办公费	291,369.54	473,860.71
邮电通信费	87,634.20	142,449.14
差旅费	40,560.88	220,871.35

项目	本期发生额	上年发生额
市内交通费	105,625.80	252,003.38
业务招待费	281,020.89	822,242.99
中介服务费		896,234.24
折旧与摊销	244,051.97	594,122.39
其他税费		101,263.74
其他	150,890.66	69,645.76
合计	7,108,741.77	17,436,360.50

(三十三) 财务费用

类别	本期发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	1,543,921.33	1,879,215.55
其他	33,842.37	66,600.95
合计	-1,510,078.96	-1,812,614.60

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	4,570,153.33	8,430,994.35
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,808,584.36	
合计	6,378,737.69	8,430,994.35

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市债券融资扶持项目资金*	600,000.00		与收益相关
合计	600,000.00		

*本公司于 2017 年 5 月 31 日收到金融办佛山市债券融资扶持项目资金 600,000.00 元。

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		2,700,000.00	
其他	48,774.84	31,125.63	48,774.84
合计	48,774.84	2,731,125.63	48,774.84

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
佛山金融办落户奖		2,000,000.00	与收益相关
金融办融资租赁扶持奖励		700,000.00	与收益相关
合计		2,700,000.00	

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,885,718.49	18,785,189.27
合计	4,885,718.49	18,785,189.27

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	19,268,851.69
按法定税率计算的所得税费用	4,817,212.92
子公司适用不同税率的影响	-115,238.30
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除影响	
调整对联营企业投资收益的影响	
扣除公允价值变动损益的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,743.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	4,885,718.49

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
利息收入	1,543,921.33	1,879,215.55
收到政府补助	600,000.00	2,700,000.00
其他往来	3,850,747.18	2,620,395.12
合计	5,994,668.51	7,199,610.67

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
付现管理费用	2,651,776.72	6,159,754.50
付现销售费用	759,470.32	1,458,221.99
手续费及其他	76,977.70	51,646.34
合计	3,488,224.74	7,669,622.83

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,383,133.20	56,184,978.04
加：资产减值准备		
固定资产等折旧	137,239.74	250,766.09
无形资产摊销	3,750.00	3,750.00
长期待摊费用摊销	1,516,166.09	339,606.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-6,378,737.69	-8,430,994.35
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-383,755,376.54	-589,643,636.84
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	54,877,255.12	-58,175,028.50
其他	-276,742.21	937,692.80
经营活动产生的现金流量净额	-319,493,312.29	-598,532,866.46
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		
现金的年末余额	490,454,736.78	143,884,089.01
减：现金的年初余额	143,884,089.01	83,400,313.94
加：现金等价物的年末余额	107,960,000.00	38,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	38,000,000.00	708,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	416,530,647.77	-609,516,224.93

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	490,454,736.78	143,884,089.01
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	490,454,736.78	143,884,089.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物	107,960,000.00	38,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	598,414,736.78	181,884,089.01

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

受限情况	一年内到期的长期应收款净额	期末长期应收款净额
应收账款质押贷款	279,564,098.19	162,099,786.84
用于资产证券化支持 1 期	174,767,335.73	212,087,605.61
用于资产证券化支持 2 期	201,935,872.43	364,555,681.85
有追索权的应收账款保理	139,146,551.45	863,040,764.10
总计	795,413,857.80	1,601,783,838.40

(四十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	581,544.36	6.7744	3,939,614.11
应收账款			
其中：美元	68,727.38	6.7744	465,586.76
应交税费			
其中：美元	64,169.45	6.7744	434,709.52
其他应付款			
其中：美元	250,000.00	6.7744	1,693,600.00

六、 合并范围的变更

本报告期合并财务报表的合并范围无变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
港航租赁	广州	广州	租赁服务	55.00		设立
港航国际	香港	香港	租赁服务	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广东省粤科金融集团有限公司	有限公司	广州	侯外林	投资	350000 万元	35.00	35.00

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国兴业金融投资控股有限公司	持有公司 25%股权的股东
广东恒华投资发展有限公司	持有公司 20%股权的股东
广东群兴玩具股份有限公司	持有公司 20%股权的股东

(四) 关联交易情况

1、 本报告期无向关联方购销商品、提供和接受劳务

2、 本报告期无关联方资金拆借情况

3、 本报告期无关联方应收应付款项

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
粤科港航融资租赁有限公司	24,646 万元	2017 年 1 月 26 日	2023 年 12 月 28 日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东省粤科金融集团有限公司	394,500,000.00	2016 年 5 月 23 日	2023 年 5 月 23 日	否
广东省粤科金融集团有限公司	256,000,000.00	2016 年 7 月 25 日	2023 年 7 月 25 日	否

九、 承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	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（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独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	676,059.24	100.00			676,059.24	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	676,059.24	100.00			676,059.24	100.00		
					747,210.19	100.00		
					747,210.19			

报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	597,401.72		
合并关联方往来	78,657.52		
合计	676,059.24		

报告期末无单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

2、 本期无计提、收回或转回坏账准备情况

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金和保证金	597,401.72	701,610.19
合并关联方往来及其他	78,657.52	45,600.00
合计	676,059.24	747,210.19

5、 期末无涉及政府补助的应收款项。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(二) 长期股权投资

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
对子公司投资	165,000,000.00		165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00
合计	165,000,000.00		165,000,000.00	165,000,000.00		165,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
粤利港航融资租赁有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
合计	165,000,000.00			165,000,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,820,673.27	57,214,139.05	171,079,291.25	93,950,325.44
其他业务	1,684,779.88		117,622.16	
合计	74,505,453.15	57,214,139.05	171,196,913.41	93,950,325.44

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上年发生额
理财产品收益	2,414,332.65	6,955,896.20
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,808,584.36	
合计	4,222,917.01	6,955,896.20

广东粤科融资租赁有限公司
(加盖公章)
二〇一七年十二月四日
4406050033431