

# 富嘉融资租赁有限公司

## 审 计 报 告

### 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

---

---

滨海业务部 地址：天津经济技术开发区

新城西路 19 号鸿泰花园别墅 22 号

电话：022-66220155



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 审 计 报 告

立信中联审字[2018]D-0549 号

富嘉融资租赁有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了富嘉融资租赁有限公司（以下简称“富嘉融资”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富嘉融资 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富嘉融资，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

富嘉融资管理层负责（以下简称“管理层”）按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估富嘉融资的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富嘉融资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富嘉融资的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富嘉融资持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富嘉融资不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)      中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国天津市

二〇一八年四月二十日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 注释五   | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |       |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)1  | 485,520,402.26          | 379,322,628.90          |
| 结算备付金                  |       |                         |                         |
| 拆出资金                   |       |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |       |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |       |                         |                         |
| 应收票据                   |       |                         |                         |
| 应收账款                   | (一)2  | 352,508,014.26          | 9,687,674.21            |
| 预付款项                   | (一)3  | 633,452.64              | 1,904,040.53            |
| 应收保费                   |       |                         |                         |
| 应收分保账款                 |       |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |       |                         |                         |
| 应收利息                   | (一)4  | 45,145,521.66           | 6,469,886.03            |
| 应收股利                   |       |                         |                         |
| 其他应收款                  | (一)5  | 2,008,030.80            | 2,521,305.15            |
| 买入返售金融资产               |       |                         |                         |
| 存货                     |       |                         |                         |
| 持有待售资产                 |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            | (一)6  | 502,833,781.23          | 806,483,461.47          |
| 其他流动资产                 | (一)7  | 1,092,498,916.49        | 1,485,033,319.65        |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>2,481,148,119.34</b> | <b>2,691,422,315.94</b> |
| 非流动资产：                 |       |                         |                         |
| 发放贷款和垫款                |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  | (一)8  | 1,590,280,599.23        | 676,180,373.38          |
| 长期股权投资                 |       |                         |                         |
| 投资性房地产                 |       |                         |                         |
| 固定资产                   | (一)9  | 470,827.07              | 592,528.41              |
| 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                   | (一)10 | 187,464.99              | 76,462.02               |
| 开发支出                   |       |                         |                         |
| 商誉                     |       |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | (一)11 | 716,927.64              | 1,438,593.04            |
| 递延所得税资产                | (一)12 | 10,966,259.02           | 58,798.58               |
| 其他非流动资产                | (一)13 | 2,020,765,346.28        | 350,000,000.00          |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>3,623,387,424.23</b> | <b>1,028,346,755.43</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>6,104,535,543.57</b> | <b>3,719,769,071.37</b> |

# 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 注释五    | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |        |                         |                         |
| 短期借款                   | (一) 14 | 400,000,000.00          |                         |
| 向中央银行借款                |        |                         |                         |
| 吸收存款及同业存放              |        |                         |                         |
| 拆入资金                   |        |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |        |                         |                         |
| 应付票据                   |        |                         |                         |
| 应付账款                   | (一) 15 | 18,381,961.04           | 3,019,021.28            |
| 预收款项                   | (一) 16 | 17,379,245.39           | -                       |
| 卖出回购金融资产款              |        |                         |                         |
| 应付手续费及佣金               |        |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | (一) 17 | 5,416,270.82            | 5,054,290.55            |
| 应交税费                   | (一) 18 | 9,712,249.97            | 26,947,913.65           |
| 应付利息                   | (一) 19 | 150,314,085.19          | 92,497,227.08           |
| 应付股利                   |        |                         |                         |
| 其他应付款                  | (一) 20 | 1,428,930,334.90        | 2,821,978,371.82        |
| 应付分保账款                 |        |                         |                         |
| 保险合同准备金                |        |                         |                         |
| 代理买卖证券款                |        |                         |                         |
| 代理承销证券款                |        |                         |                         |
| 持有待售负债                 |        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            | (一) 21 |                         | 270,000,000.00          |
| 其他流动负债                 | (一) 22 | 2,652,721,001.12        | -                       |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>4,682,855,148.43</b> | <b>3,219,496,824.38</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                         |                         |
| 长期借款                   | (一) 23 | 401,517,386.85          |                         |
| 应付债券                   |        |                         |                         |
| 其中：优先股                 |        |                         |                         |
| 永续债                    |        |                         |                         |
| 长期应付款                  | (一) 24 | 318,970,299.59          |                         |
| 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                |        |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>720,487,686.44</b>   |                         |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>5,403,342,834.87</b> | <b>3,219,496,824.38</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |        |                         |                         |
| 股本                     | (一) 25 | 309,834,000.00          | 309,834,000.00          |
| 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                   | (一) 26 | 20,424,161.94           | 16,238,984.64           |
| 一般风险准备                 |        |                         |                         |
| 未分配利润                  | (一) 27 | 370,934,546.76          | 174,199,262.35          |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 701,192,708.70          | 500,272,246.99          |
| 少数股东权益                 |        |                         |                         |
| <b>所有者权益合计</b>         |        | <b>701,192,708.70</b>   | <b>500,272,246.99</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |        | <b>6,104,535,543.57</b> | <b>3,719,769,071.37</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 资产                     | 注释十一  | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |       |                         |                         |
| 货币资金                   |       | 476,812,847.36          | 12,920,026.76           |
| 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                   |       | 2,711,434.26            | 9,687,674.21            |
| 预付款项                   |       | 582,359.11              | 1,852,947.00            |
| 应收利息                   |       | 7,737,662.18            | 726,390.45              |
| 应收股利                   |       |                         |                         |
| 其他应收款                  |       | 1,868,167,565.66        | 637,563,199.89          |
| 存货                     |       |                         |                         |
| 持有待售资产                 |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |       | 502,833,781.23          | 806,483,461.47          |
| 其他流动资产                 |       | 63,168,448.36           | 365,905,917.58          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>2,922,014,098.16</b> | <b>1,835,139,617.36</b> |
| 非流动资产：                 |       |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |       |                         |                         |
| 持有至到期投资                |       |                         |                         |
| 长期应收款                  |       | 1,550,280,599.23        | 676,180,373.38          |
| 长期股权投资                 | (一) 1 | 87,500,000.00           | 30,000,000.00           |
| 投资性房地产                 |       |                         |                         |
| 固定资产                   |       | 470,827.07              | 592,528.41              |
| 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                   |       | 187,464.99              | 76,462.02               |
| 开发支出                   |       |                         |                         |
| 商誉                     |       |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |       | 716,927.64              | 1,438,593.04            |
| 递延所得税资产                |       | 10,966,259.02           | 58,798.58               |
| 其他非流动资产                |       | 152,106,128.28          | 50,000,000.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>1,802,228,206.23</b> | <b>758,346,755.43</b>   |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>4,724,242,304.39</b> | <b>2,593,486,372.79</b> |

# 资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 负债和所有者权益               | 注释十一 | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   |      | 400,000,000.00          |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |      |                         |                         |
| 应付票据                   |      |                         |                         |
| 应付账款                   |      | 10,397,284.56           | 19,021.28               |
| 预收款项                   |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 |      | 995,642.97              | 1,235,046.89            |
| 应交税费                   |      | 384,651.01              | 26,004,880.79           |
| 应付利息                   |      | 112,895,811.73          | 72,080,103.79           |
| 应付股利                   |      |                         |                         |
| 其他应付款                  |      | 508,297,834.06          | 1,751,923,473.66        |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                         | 270,000,000.00          |
| 其他流动负债                 |      | 2,652,478,073.81        |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>3,685,449,298.14</b> | <b>2,121,262,526.41</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |
| 长期借款                   |      | 401,517,386.85          |                         |
| 应付债券                   |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 长期应付款                  |      | 123,200,000.00          |                         |
| 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                |      |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>524,717,386.85</b>   |                         |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>4,210,166,684.99</b> | <b>2,121,262,526.41</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                         |                         |
| 股本                     |      | 309,834,000.00          | 309,834,000.00          |
| 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                   |      | 20,424,161.94           | 16,238,984.64           |
| 未分配利润                  |      | 183,817,457.46          | 146,150,861.74          |
| <b>所有者权益合计</b>         |      | <b>514,075,619.40</b>   | <b>472,223,846.38</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |      | <b>4,724,242,304.39</b> | <b>2,593,486,372.79</b> |

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：

# 合并利润表

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                 | 注释五  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                             |      | 687,956,505.40 | 364,817,693.18 |
| 其中：营业收入                             | (二)1 | 687,956,505.40 | 364,817,693.18 |
| 利息收入                                |      |                |                |
| 已赚保费                                |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                            |      |                |                |
| 二、营业总成本                             |      | 485,816,198.55 | 226,308,591.14 |
| 其中：营业成本                             | (二)1 | 426,073,635.06 | 186,577,888.59 |
| 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                               | (二)2 | 3,452,512.99   | 1,687,487.66   |
| 销售费用                                |      | 10,709,980.09  | 9,493,922.08   |
| 管理费用                                |      | 24,040,372.38  | 16,871,222.03  |
| 财务费用                                |      | -9,455,818.52  | -214,895.64    |
| 资产减值损失                              | (二)3 | 30,995,516.55  | 11,892,966.42  |
| 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）                     | (二)4 | 9,651,684.19   | 5,885,600.87   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      |                |                |
| 其他收益                                | (二)5 | 901,197.99     | -              |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 212,693,189.03 | 144,394,702.91 |
| 加：营业外收入                             | (二)6 | 8,305,600.00   | 8,821,336.09   |
| 减：营业外支出                             | (二)7 | 32,363.22      | 18,260.00      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 220,966,425.81 | 153,197,779.00 |
| 减：所得税费用                             | (二)8 | 20,045,964.10  | 36,763,566.28  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 200,920,461.71 | 116,434,212.72 |
| （一）按经营持续性分类                         |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 200,920,461.71 | 116,434,212.72 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                         |      |                |                |
| 1. 少数股东损益                           |      |                |                |
| 2. 归属于母公司股东的净利润                     |      | 200,920,461.71 | 116,434,212.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |      |                |                |
| 归属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                               |      |                |                |
| 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                            |      | 200,920,461.71 | 116,434,212.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 200,920,461.71 | 116,434,212.72 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |                |                |
| 八、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

公司法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 利润表

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 注释十一 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              |      | 348,934,902.27 | 269,740,218.71 |
| 减：营业成本                              |      | 270,207,146.18 | 131,423,472.43 |
| 税金及附加                               |      | 1,365,928.89   | 1,199,862.99   |
| 销售费用                                |      | 3,715,156.93   | 6,878,043.94   |
| 管理费用                                |      | 13,915,500.81  | 11,230,967.19  |
| 财务费用                                |      | -8,531,947.04  | -112,627.45    |
| 资产减值损失                              |      | 30,995,516.55  | 11,892,966.42  |
| 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）                     | （二）1 | 5,290,892.71   | 5,885,600.87   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      |                |                |
| 其他收益                                |      | 901,197.99     | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”填列）                    |      | 43,459,690.65  | 113,113,134.06 |
| 加：营业外收入                             |      | 8,305,600.00   | 8,821,336.09   |
| 减：营业外支出                             |      | 32,363.22      | 18,260.00      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 51,732,927.43  | 121,916,210.15 |
| 减：所得税费用                             |      | 9,881,154.41   | 33,530,398.04  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 41,851,773.02  | 88,385,812.11  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 41,851,773.02  | 88,385,812.11  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |                |                |
| 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                            |      | 41,851,773.02  | 88,385,812.11  |
| 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：

# 合并现金流量表

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 附注 | 本期发生额                    | 上期发生额                    |
|------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>         |    |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 704,251,482.55           | 371,929,519.85           |
| 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                      |    | 901,197.99               | 1,198,909.33             |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 4,194,041,550.49         | 790,218,358.11           |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 4,899,194,231.03         | 1,163,346,787.29         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 344,784,273.43           | 108,632,708.57           |
| 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              |    | 23,050,845.82            | 15,285,096.46            |
| 支付的各项税费                      |    | 76,874,121.78            | 46,628,265.51            |
| 支付其他与经营活动有关的现金               |    | 6,449,026,673.11         | 3,478,521,624.81         |
| 经营活动现金流出小计                   |    | 6,893,735,914.14         | 3,649,067,695.35         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>-1,994,541,683.11</b> | <b>-2,485,720,908.06</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>         |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                    |    |                          |                          |
| 取得投资收益收到的现金                  |    | 9,651,684.19             | 5,885,600.87             |
| 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               |    | 2,704,000,000.00         | 1,964,000,000.00         |
| 投资活动现金流入小计                   |    | 2,713,651,684.19         | 1,969,885,600.87         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |    | 162,227.72               | 2,416,447.63             |
| 投资支付的现金                      |    |                          |                          |
| 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               |    | 2,712,000,000.00         | 1,939,342,731.25         |
| 投资活动现金流出小计                   |    | 2,712,162,227.72         | 1,941,759,178.88         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>1,489,456.47</b>      | <b>28,126,421.99</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>         |    |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                    |    |                          |                          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |    |                          |                          |
| 取得借款收到的现金                    |    | 6,596,350,000.00         | 3,341,800,000.00         |
| 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                   |    | 6,596,350,000.00         | 3,341,800,000.00         |
| 偿还债务支付的现金                    |    | 4,497,100,000.00         | 605,000,000.00           |
| 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               |    | 400,000,000.00           |                          |
| 筹资活动现金流出小计                   |    | 4,897,100,000.00         | 605,000,000.00           |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>         |    | <b>1,699,250,000.00</b>  | <b>2,736,800,000.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>    |    |                          |                          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>        |    | <b>-293,802,226.64</b>   | <b>279,205,513.93</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |    | 379,322,628.90           | 100,117,114.97           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>        |    | <b>85,520,402.26</b>     | <b>379,322,628.90</b>    |

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：

# 现金流量表

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 注释 | 本期发生额                    | 上期发生额                    |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 362,401,827.59           | 278,043,508.54           |
| 收到的税费返还                   |    | 901,197.99               | 1,198,909.33             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,401,830,639.82         | 790,052,616.52           |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,765,133,665.40         | 1,069,295,034.39         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 210,973,910.79           | 76,554,490.41            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,510,476.11             | 11,945,747.30            |
| 支付的各项税费                   |    | 60,299,023.13            | 35,368,963.40            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,998,636,099.76         | 2,697,549,343.48         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,276,419,509.79         | 2,821,418,544.59         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,511,285,844.39</b> | <b>-1,752,123,510.20</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    |                          |                          |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 5,290,892.71             | 5,885,600.87             |
| 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            |    | 1,574,000,000.00         | 1,964,000,000.00         |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,579,290,892.71         | 1,969,885,600.87         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 162,227.72               | 2,416,447.63             |
| 投资支付的现金                   |    | 57,500,000.00            | 30,000,000.00            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                          | -                        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,530,000,000.00         | 1,939,342,731.25         |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,587,662,227.72         | 1,971,759,178.88         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-8,371,335.01</b>     | <b>-1,873,578.01</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                          |                          |
| 取得借款收到的现金                 |    | 4,535,350,000.00         | 2,271,800,000.00         |
| 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                |    | 4,535,350,000.00         | 2,271,800,000.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,551,800,000.00         | 605,000,000.00           |
| 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            |    | 400,000,000.00           |                          |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,951,800,000.00         | 605,000,000.00           |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,583,550,000.00</b>  | <b>1,666,800,000.00</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                          |                          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>63,892,820.60</b>     | <b>-87,197,088.21</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 12,920,026.76            | 100,117,114.97           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>76,812,847.36</b>     | <b>12,920,026.76</b>     |

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：

# 合并所有者权益变动表(一)

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期发生额          |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|---------------|-------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备        | 未分配利润 |                |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 一、上年年末余额              | 309,834,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |      | 16,238,984.64 |       | 174,199,262.35 | 500,272,246.99 |
| 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、本年初余额               | 309,834,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |      | 16,238,984.64 |       | 174,199,262.35 | 500,272,246.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      |      | 4,185,177.30  |       | 196,735,284.41 | 200,920,461.71 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       | 200,920,461.71 | 200,920,461.71 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 1. 所有者投入的资本           |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 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）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |      |      | 4,185,177.30  |       | -4,185,177.30  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |       |        |      |      | 4,185,177.30  |       | -4,185,177.30  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 3. 对所有者的分配            |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 1. 资本公积转增资本           |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |     |    |      |       |        |      |      |               |       |                |                |
| 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、本期期末余额              | 309,834,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |      | 20,424,161.94 |       | 370,934,546.76 | 701,192,708.70 |

# 合并所有者权益变动表(二)

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期发生额          |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 一、上年年末余额              | 309,834,000.00 |        |    |  |      |       |        |      | 7,400,403.43  |        | 66,603,630.84  |        | 383,838,034.27 |
| 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、本年初余额               | 309,834,000.00 |        |    |  |      |       |        |      | 7,400,403.43  |        | 66,603,630.84  |        | 383,838,034.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  |      |       |        |      | 8,838,581.21  |        | 107,595,631.51 |        | 116,434,212.72 |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        | 116,434,212.72 |        | 116,434,212.72 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 1. 股东投入的资本            |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 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）利润分配               |                |        |    |  |      |       |        |      | 8,838,581.21  |        | -8,838,581.21  |        |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |      |       |        |      | 8,838,581.21  |        | -8,838,581.21  |        |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 3. 对所有者的分配            |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 1. 资本公积转增资本           |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |    |  |      |       |        |      |               |        |                |        |                |
| 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、本期期末余额              | 309,834,000.00 |        |    |  |      |       |        |      | 16,238,984.64 |        | 174,199,262.35 |        | 500,272,246.99 |

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：

# 所有者权益变动表(一)

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本期发生额          |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------|-----------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积 | 减：库<br>存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |          |           |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 309,834,000.00 |        |     |    |          |           |        |      | 16,238,984.64 | 146,150,861.74 | 472,223,846.38 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 309,834,000.00 |        |     |    |          |           |        |      | 16,238,984.64 | 146,150,861.74 | 472,223,846.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |          |           |        |      | 4,185,177.30  | 37,666,595.72  | 41,851,773.02  |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |          |           |        |      |               | 41,851,773.02  | 41,851,773.02  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 1. 所有者投入的资本           |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 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) 利润分配              |                |        |     |    |          |           |        |      | 4,185,177.30  | -4,185,177.30  |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |          |           |        |      | 4,185,177.30  | -4,185,177.30  |                |
| 2. 对所有者的分配            |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| (四) 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. 其他                 |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| (五) 专项储备              |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| (六) 其他                |                |        |     |    |          |           |        |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 309,834,000.00 |        |     |    |          |           |        |      | 20,424,161.94 | 183,817,457.46 | 514,075,619.40 |

# 所有者权益变动表(二)

2017年度

编制单位：富嘉融资租赁有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 上期发生额          |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 309,834,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 7,400,403.43  | 66,603,630.84  | 383,838,034.27 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 309,834,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 7,400,403.43  | 66,603,630.84  | 383,838,034.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      | 8,838,581.21  | 79,547,230.90  | 88,385,812.11  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |               | 88,385,812.11  | 88,385,812.11  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 1.所有者投入的资本            |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 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）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |      | 8,838,581.21  | -8,838,581.21  |                |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |      |       |        |      | 8,838,581.21  | -8,838,581.21  |                |
| 2.对所有者的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 3.其他                  |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| （四）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.其他                  |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 1.本期提取                |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 2.本期使用                |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |               |                |                |
| 四、本期期末余额              | 309,834,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 16,238,984.64 | 146,150,861.74 | 472,223,846.38 |

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：

# 富嘉融资租赁有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

富嘉融资租赁有限公司（以下简称公司或本公司）系经南通市经济技术开发区管理委员会批准，由朗博集团有限公司投资设立的外商独资企业，于 2015 年 3 月 11 日在南通市经济技术开发区市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91320691329592910U 的营业执照，投资总额 5,000 万美元，注册资本 5,000 万美元。经营期 30 年。

2015 年 12 月 18 日，根据章程修正案及 2015 年 11 月 20 日签订的股权转让协议规定，朗博集团有限公司以 3,750 万美元将其持有本公司 75% 的股权转让给浙江康盛股份有限公司。变更后，企业类型由外商独资企业变更为中外合资企业；股东为浙江康盛股份有限公司出资 3,750 万美元，占注册资本 75%；朗博集团有限公司出资 1,250 万美元，占注册资本 25%。

本公司经营范围：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易相关的咨询和担保；兼营与主营业务有关的商业保理（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理申请。法律法规禁止的不得经营，涉及许可经营的凭许可证经营）。（涉及前置许可经营的除外）（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

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称            | 简称     | 是否纳入合并报表范围 |
|------------------|--------|------------|
| 北京鼎世汇通咨询有限公司     | 北京鼎世   | 是          |
| 湖州鼎信资本管理有限公司     | 湖州鼎信   | 是          |
| 西藏鼎鑫投资管理有限公司     | 西藏鼎鑫   | 是          |
| 湖州鼎通嘉银资产管理有限公司   | 湖州鼎通   | 是          |
| 霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司 | 霍尔果斯鼎盈 | 是          |
| 霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司   | 霍尔果斯鼎艺 | 是          |

## 二、财务报表编制基础

### （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

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（十九）“收入”各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

以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期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

### （八）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即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

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。

## （九）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综合收益；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综合收益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% (含 50%) 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% (含 20%) 但尚未达到 50% 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。

## (十) 应收款项坏账准备

### 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     | 占应收款项账面余额 10% 以上的款项。                  |
| 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

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| 组合名称          | 计提方法    |
|---------------|---------|
| 应收融资租赁款、应收保理款 | 风险等级分类法 |

## (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 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 5            | 5             |
| 1-2 年              | 10           | 10            |
| 2-3 年              | 40           | 40            |
| 3 年以上              | 60           | 60            |

## (3) 风险等级分类法

| 风险等级分类 | 长期应收款计提比例 (%) |
|--------|---------------|
| 正常类    | 0             |
| 关注类    | 2             |
| 次级类    | 25            |
| 可疑类    | 50            |
| 损失类    | 100           |

## 3、单项金额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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 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。          |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

## (十一) 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存在共有的控制, 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、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权, 且属于“一揽子交易”的, 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。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产确认条件 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。

### 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(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 5       | 10     | 18      |

## (十三) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十五) 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  | 10      |

3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

## （十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、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,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 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。

## （十八）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。

### (十九) 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。

### （4）建造合同

1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 2、收入确认的具体方法

## 融资租赁业务及其相关业务：

### 1) 融资租赁收入

在租赁期开始日，本公司将最低租赁收款额、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。在租赁期内，采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，将其确认为融资租赁收入。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 2) 服务费收入

服务费收入在咨询服务已经提供，服务费收入能够可靠计量，相关经济利益很可能流入企业时确认收入的实现。

## （二十）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。

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

## （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

## （二十二）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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。

## （二十三）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

①2017 年，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司于 2017 年 6 月 12 日起执行财政部于 2017 年修订及新颁布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》准则，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

本公司根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。

②2017 年，财政部发布了财会[2017]13 号文件，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则。

本公司于 2017 年 5 月 28 日起执行财政部于 2017 年新颁布的《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》准则，对该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，对 2017 年 5 月 28 日起存在的持有待售资产及对应的处置损益根据该准则进行调整。

本公司根据《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》，将企业主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的划分为持有待售类别。

③本公司根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

因执行上述文件导致的会计政策变更对报表的影响如下：

| 影响报表科目       | 本期发生额影响金额   | 上期发生额影响金额 |
|--------------|-------------|-----------|
| <b>利润表科目</b> |             |           |
| 其他收益         | 901,197.99  |           |
| 营业外收入        | -901,197.99 |           |

### 2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 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 | 17%、6%    |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                                 | 7%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                                 | 3%        |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                                 | 2%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%、9%、0% |

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 西藏鼎鑫投资管理有限公司     | 9%    |
| 霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司 | 0%    |
| 霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司   | 0%    |
| 除上述以外的其他纳税主体     | 25%   |

### （二）税收优惠

#### 1、企业所得税

根据西藏自治区人民政府印发的《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发〔2014〕51 号），在西藏自治区注册并经营的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15% 的税率，并且自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收上述企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。根据上述企业所得税相关政策，子公司西藏鼎鑫投资管理有限公司本期所得税减按 9% 的税率计缴。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112 号），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。子公司霍尔果斯鼎盈嘉富商业保理有限公司和霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司分别于 2017 年 6 月、2017 年 9 月成立，满足上述条件，故本期免征企业所得税。

## 2、增值税

根据国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 本公司提供有形动产融资租赁服务, 增值税实际税负超过 3%的部分享有增值税即征即退优惠政策, 本期收到增值税返还 901,197.99 元。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1、货币资金

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 485,520,402.26 | 379,322,628.90 |
| 合 计  | 485,520,402.26 | 379,322,628.90 |

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

## 1) 类别明细情况

| 种 类                   | 期末余额           |        |              |       |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                       | 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  |                |        |              |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 349,796,580.00 | 98.89  |              |       | 349,796,580.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 3,922,868.52   | 1.11   | 1,211,434.26 | 30.88 | 2,711,434.26   |
| 合 计                   | 353,719,448.52 | 100.00 | 1,211,434.26 | 0.34  | 352,508,014.26 |

续：

| 种 类                   | 期初余额         |        |            |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 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  | 7,500,000.00 | 24.42  |            |        | 7,500,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 2,422,868.52 | 75.58  | 235,194.31 | 9.71   | 2,187,674.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |        |              |
| 合 计                   | 9,922,868.52 | 100.00 | 235,194.31 | 2.37   | 9,687,674.21 |

2) 组合中，采用风险等级分类法计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额           |      |          |
|-----|----------------|------|----------|
|     | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 正常类 | 349,796,580.00 |      | 0.00     |
| 合 计 | 349,796,580.00 |      | 0.00     |

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 期末余额         |              |          |                        |
|--------------|--------------|--------------|----------|------------------------|
|              | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由                   |
| 河北华德钢板有限公司   | 2,422,868.52 | 1,211,434.26 | 50.00    | 对应为应收融资租赁款为关注类，按 50%计提 |
| 上海三花颐景置业有限公司 | 1,500,000.00 |              |          | 预期收回风险较小               |
| 合 计          | 3,922,868.52 | 1,211,434.26 |          |                        |

(2) 应收账款余额前五名情况

| 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         |
| 江苏智航新能源有限公司  | 199,796,580.00 | 56.48           |              |
| 丰汇租赁有限公司     | 150,000,000.00 | 42.41           |              |
| 河北华德钢板有限公司   | 2,422,868.52   | 0.69            | 1,211,434.26 |
| 上海三花颐景置业有限公司 | 1,500,000.00   | 0.42            |              |
| 合 计          | 353,719,448.52 | 100.00          |              |

(3) 期末无应收关联方款项。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末余额       |        | 期初余额         |        |
|-------|------------|--------|--------------|--------|
|       | 金 额        | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 633,452.64 | 100.00 | 1,904,040.53 | 100.00 |
| 合 计   | 633,452.64 | 100.00 | 1,904,040.53 | 100.00 |

(2) 期末预付关联方款项情况详见本附注“八、(五) 关联方应收应付款项”。

### 4、应收利息

(1) 明细情况

| 项 目              | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 委托贷款利息           | 2,474,575.66  | 6,469,886.03 |
| 定期存款利息           | 7,280,342.45  |              |
| 信托计划及资管计划、应收保理利息 | 35,022,411.68 |              |
| 契约型金融资产利息        | 368,191.87    |              |
| 合 计              | 45,145,521.66 | 6,469,886.03 |

(2) 期末无应收关联方款项。

### 5、其他应收款

1) 类别明细情况

| 种 类                        | 期末余额            |           |              |           |                 |
|----------------------------|-----------------|-----------|--------------|-----------|-----------------|
|                            | 账面余额            |           | 坏账准备         |           | 账面价值            |
|                            | 金 额             | 比例<br>(%) | 金 额          | 比例<br>(%) |                 |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |                 |           |              |           |                 |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 2, 229, 497. 16 | 100. 00   | 221, 466. 36 | 9. 93     | 2, 008, 030. 80 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |                 |           |              |           |                 |
| 合 计                        | 2, 229, 497. 16 | 100. 00   | 221, 466. 36 | 9. 93     | 2, 008, 030. 80 |

续：

| 种 类                        | 期初余额         |           |            |           |              |
|----------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|--------------|
|                            | 账面余额         |           | 坏账准备       |           | 账面价值         |
|                            | 金 额          | 比例<br>(%) | 金 额        | 比例<br>(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |              |           |            |           |              |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 2,658,867.80 | 100.00    | 137,562.65 | 5.17      | 2,521,305.15 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |              |           |            |           |              |
| 合 计                        | 2,658,867.80 | 100.00    | 137,562.65 | 5.17      | 2,521,305.15 |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 29,667.20    | 1,483.36   | 5.00     |
| 1-2 年 | 2,199,829.96 | 219,983.00 | 10.00    |
| 合 计   | 2,229,497.16 | 221,466.36 |          |

续：

| 账 龄   | 期初余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,566,482.65 | 128,324.13 | 5.00     |
| 1-2 年 | 92,385.15    | 9,238.52   | 10.00    |
| 合 计   | 2,658,867.80 | 137,562.65 |          |

(2) 其他应收关联方款项情况详见本附注“八、(五) 关联方应收应付款项”。

## 6、一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

| 项 目           | 期末余额           |               |                |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 一年内到期的应收融资租赁款 | 543,905,951.75 | 41,072,170.52 | 502,833,781.23 |
| 其中：未实现融资收益    | -15,181,984.74 |               | -15,181,984.74 |
| 合 计           | 543,905,951.75 | 41,072,170.52 | 502,833,781.23 |

续：

| 项 目           | 期初余额           |               |                |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
|               | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |
| 一年内到期的应收融资租赁款 | 819,201,690.39 | 12,718,228.92 | 806,483,461.47 |
| 其中：未实现融资收益    | -40,493,728.27 |               | -40,493,728.27 |
| 合 计           | 819,201,690.39 | 12,718,228.92 | 806,483,461.47 |

## (2) 采用风险等级分类法计提坏账准备的一年内到期的应收融资租赁款

| 项 目 | 期末余额           |               |          |
|-----|----------------|---------------|----------|
|     | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 正常类 | 461,761,610.71 |               | 0.00     |
| 可疑类 | 82,144,341.04  | 41,072,170.52 | 50.00    |
| 小 计 | 543,905,951.75 | 41,072,170.52 |          |

## 7、其他流动资产

## (1) 明细情况

| 项 目        | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 8,386,781.02     | 12,107,045.33    |
| 预缴企业所得税    | 4,781,667.34     | 3,069,430.79     |
| 银行理财产品     |                  | 94,000,000.00    |
| 信托计划、资管计划  | 806,200,468.13   |                  |
| 委托贷款       | 171,130,000.00   | 1,375,800,000.00 |
| 预缴其他税      |                  | 56,843.53        |
| 其他理财产品     | 102,000,000.00   |                  |
| 合 计        | 1,092,498,916.49 | 1,485,033,319.65 |

(2) 本期其他流动资产中关联方的款项情况详见本附注“八、(五) 关联方应收应付款项”。

## 8、长期应收款

## (1) 明细情况

| 项 目        | 期末余额             |              |                  |
|------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额             | 坏账准备         | 账面价值             |
| 融资租赁款      | 1,551,862,030.52 | 1,581,431.29 | 1,550,280,599.23 |
| 其中：未实现融资收益 | -299,208,005.42  |              | -299,208,005.42  |
| 应收保理款      | 40,000,000.00    |              | 40,000,000.00    |
| 小 计        | 1,591,862,030.52 | 1,581,431.29 | 1,590,280,599.23 |

续：

| 项 目        | 期初余额            |      |                 |
|------------|-----------------|------|-----------------|
|            | 账面余额            | 坏账准备 | 账面价值            |
| 融资租赁款      | 676,180,373.38  |      | 676,180,373.38  |
| 其中：未实现融资收益 | -155,587,779.27 |      | -155,587,779.27 |
| 小 计        | 676,180,373.38  |      | 676,180,373.38  |

## (2) 采用风险等级分类法计提坏账准备的长期应收款

| 项 目 | 期末余额             |              |          |
|-----|------------------|--------------|----------|
|     | 账面余额             | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 正常类 | 1,512,790,466.04 |              | 0.00     |
| 关注类 | 79,071,564.48    | 1,581,431.29 | 2.00     |
| 合 计 | 1,591,862,030.52 | 1,581,431.29 | 0.10     |

## 9、固定资产

## (1) 明细情况

| 项 目      | 通用设备       | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 账面原值     |            |            |
| 期初余额     | 631,791.88 | 631,791.88 |
| 本期增加金额   | 26,763.57  | 26,763.57  |
| 本期减少金额   | 50,434.19  | 50,434.19  |
| 期末余额     | 608,121.26 | 608,121.26 |
| 累计折旧     |            |            |
| 期初余额     | 39,263.47  | 39,263.47  |
| 本期增加金额   | 116,101.69 | 116,101.69 |
| 本期减少金额   | 18,070.97  | 18,070.97  |
| 期末余额     | 137,294.19 | 137,294.19 |
| 账面价值     |            |            |
| 期末余额账面价值 | 470,827.07 | 470,827.07 |
| 期初余额账面价值 | 592,528.41 | 592,528.41 |

## (2) 期末固定资产均未用于抵押担保。

## 10、无形资产

## (1) 明细情况

| 项 目      | 软 件        | 合 计        |
|----------|------------|------------|
| 账面原值     |            |            |
| 期初余额     | 79,295.28  | 79,295.28  |
| 本期增加金额   | 135,464.15 | 135,464.15 |
| 本期减少金额   |            |            |
| 期末余额     | 214,759.43 | 214,759.43 |
| 累计摊销     |            |            |
| 期初余额     | 2,833.26   | 2,833.26   |
| 本期增加金额   | 24,461.18  | 24,461.18  |
| 本期减少金额   |            |            |
| 期末余额     | 27,294.44  | 27,294.44  |
| 减值准备     |            |            |
| 期初余额     |            |            |
| 本期增加金额   |            |            |
| 本期减少金额   |            |            |
| 期末余额     |            |            |
| 账面价值     |            |            |
| 期末余额账面价值 | 187,464.99 | 187,464.99 |
| 期初余额账面价值 | 76,462.02  | 76,462.02  |

(2) 期末无形资产均未用于抵押担保。

## 11、长期待摊费用

| 项 目          | 期末余额       | 期初余额         |
|--------------|------------|--------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 716,927.64 | 1,438,593.04 |
| 合 计          | 716,927.64 | 1,438,593.04 |

## 12、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额          |               | 期初余额       |           |
|--------|---------------|---------------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 43,865,036.08 | 10,966,259.02 | 235,194.31 | 58,798.58 |
| 合 计    | 43,865,036.08 | 10,966,259.02 | 235,194.31 | 58,798.58 |

## (2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 221,466.36   | 137,562.65   |
| 可抵扣亏损    | 1,478,475.57 | 4,642,522.73 |
| 合 计      | 1,699,941.93 | 4,780,085.38 |

## 13、其他非流动资产

| 项 目     | 期末余额             | 期初余额           |
|---------|------------------|----------------|
| 委托贷款    | 54,167,928.28    | 350,000,000.00 |
| 信托计划    | 1,868,659,218.00 |                |
| 契约型金融资产 | 97,938,200.00    |                |
| 合 计     | 2,020,765,346.28 | 350,000,000.00 |

## 14、短期借款

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末余额           | 期初余额 |
|------|----------------|------|
| 担保借款 | 400,000,000.00 |      |
| 合 计  | 400,000,000.00 |      |

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(3) 本期关联方担保情况详见本附注“八、(四)、4 关联担保情况”

## 15、应付账款

## (1) 项目明细情况

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付装修款 | 19,021.28     | 19,021.28    |
| 咨询费等  | 18,362,939.76 | 3,000,000.00 |
| 合 计   | 18,381,961.04 | 3,019,021.28 |

(2) 期末应付关联方款项情况详见本附注“八、(五) 关联方应收应付款项”。

## 16、预收款项

## (1) 明细情况

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 预收利息 | 17,379,245.39 |      |
| 合 计  | 17,379,245.39 |      |

## (2) 期末无预收关联方款项。

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,940,168.15 | 20,642,008.29 | 20,317,336.34 | 5,264,840.10 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 114,122.40   | 1,679,136.03  | 1,641,827.71  | 151,430.72   |
| 合 计          | 5,054,290.55 | 22,321,144.32 | 21,959,164.05 | 5,416,270.82 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,773,631.28 | 18,477,941.06 | 18,103,570.54 | 5,148,001.80 |
| (2) 职工福利费       |              | 130,981.25    | 130,981.25    |              |
| (3) 社会保险费       | 85,371.12    | 940,800.41    | 928,710.14    | 97,461.39    |
| 其中：医疗保险费        | 77,675.88    | 838,805.89    | 829,206.19    | 87,275.58    |
| 工伤保险费           | 2,605.84     | 34,286.56     | 33,167.98     | 3,724.42     |
| 生育保险费           | 5,089.40     | 67,707.96     | 66,335.97     | 6,461.39     |
| (4) 住房公积金       | 2,551.00     | 1,007,898.00  | 1,010,449.00  |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 78,614.75    | 84,387.57     | 143,625.41    | 19,376.91    |
| 合 计             | 4,940,168.15 | 20,642,008.29 | 20,317,336.34 | 5,264,840.10 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目    | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 108,915.43 | 1,613,968.62 | 1,576,737.92 | 146,146.13 |
| 失业保险费  | 5,206.97   | 65,167.41    | 65,089.79    | 5,284.59   |
| 合 计    | 114,122.40 | 1,679,136.03 | 1,641,827.71 | 151,430.72 |

## 18、应交税费

| 项 目     | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 6,149,431.98 | 4,494,806.39  |
| 企业所得税   | 2,658,100.05 | 20,675,676.55 |
| 个人所得税   | 159,508.13   | 1,253,323.34  |
| 城市维护建设税 | 430,460.23   | 305,729.31    |
| 教育费附加   | 184,482.96   | 131,026.81    |
| 地方教育费附加 | 122,988.64   | 87,351.25     |
| 印花税     | 7,277.98     |               |
| 合 计     | 9,712,249.97 | 26,947,913.65 |

## 19、应付利息

## (1) 明细情况

| 项 目         | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 短期借款应付利息    | 417,404.83     |               |
| 定向融资款、拆借款利息 | 149,896,680.36 | 92,497,227.08 |
| 合 计         | 150,314,085.19 | 92,497,227.08 |

(2) 应付关联方利息情况详见本附注“八、（五）关联方应收应付款项”。

## 20、其他应付款

## (1) 明细情况

| 关联方名称 | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 拆借款   | 1,428,600,000.00 | 2,821,800,000.00 |
| 其他    | 330,334.90       | 178,371.82       |
| 合 计   | 1,428,930,334.90 | 2,821,978,371.82 |

(2) 应付关联方款项情况详见本附注“八、（五）关联方应收应付款项”。

## 21、一年内到期的非流动负债

## (1) 明细情况

| 项 目         | 期末余额 | 期初余额           |
|-------------|------|----------------|
| 一年内到期的长期应付款 |      | 270,000,000.00 |
| 合 计         |      | 270,000,000.00 |

(2) 应付关联方款项情况详见本附注“八、（五）关联方应收应付款项”。

## 22、其他流动负债

(1) 明细情况

| 项 目         | 期末余额             | 期初余额 |
|-------------|------------------|------|
| 非公开发行定向融资工具 | 2,650,200,000.00 |      |
| 待转销项税       | 2,521,001.12     |      |
| 合 计         | 2,652,721,001.12 |      |

(2) 期末无应付关联方款项。

## 23、长期借款

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额 |
|---------|----------------|------|
| 质押借款及利息 | 401,517,386.85 |      |
| 合 计     | 401,517,386.85 |      |

## 24、长期应付款

(1) 明细情况

| 项 目      | 期末余额           | 期初余额 |
|----------|----------------|------|
| 拆借款      | 95,200,000.00  |      |
| 定向融资款及利息 | 223,770,299.59 |      |
| 合 计      | 318,970,299.59 |      |

(2) 应付关联方款项情况详见本附注“八、（五）关联方应收应付款项”。

## 25、实收资本

| 投资者名称      | 期初数       |                | 本期增/减  |       | 期末数       |                |
|------------|-----------|----------------|--------|-------|-----------|----------------|
|            | 原币别及金额    | 折合人民币          | 原币别及金额 | 折合人民币 | 原币别及金额    | 折合人民币          |
| 朗博集团有限公司   | 1,250 万美元 | 77,458,500.00  |        |       | 1,250 万美元 | 77,458,500.00  |
| 浙江康盛股份有限公司 | 3,750 万美元 | 232,375,500.00 |        |       | 3,750 万美元 | 232,375,500.00 |
| 合 计        | 5,000 万美元 | 309,834,000.00 |        |       | 5,000 万美元 | 309,834,000.00 |

## 26、盈余公积

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,238,984.64 | 4,185,177.30 |      | 20,424,161.94 |
| 合 计    | 16,238,984.64 | 4,185,177.30 |      | 20,424,161.94 |

## 27、未分配利润

| 项 目               | 金 额            | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 期初未分配利润           | 174,199,262.35 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 200,920,461.71 |         |
| 减：提取法定盈余公积        | 4,185,177.30   | 10.00%  |
| 期末未分配利润           | 370,934,546.76 |         |

## (二) 合并利润表注释

## 1、营业收入与营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本            |
| 主营业务 | 687,914,211.90 | 426,073,635.30 | 364,817,693.18 | 186,577,888.59 |
| 其他业务 | 42,293.50      |                |                |                |
| 合 计  | 687,956,505.40 | 426,073,635.30 | 364,817,693.18 | 186,577,888.59 |

## 2、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,793,023.00 | 953,735.37   |
| 教育费附加   | 768,438.49   | 408,743.73   |
| 地方教育附加  | 512,292.27   | 272,495.83   |
| 印花税     | 378,759.23   | 52,512.73    |
| 合 计     | 3,452,512.99 | 1,687,487.66 |

## 3、资产减值损失

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 30,995,516.55 | 11,892,966.42 |
| 合 计  | 30,995,516.55 | 11,892,966.42 |

## 4、投资收益

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 9,651,684.19 | 5,885,600.87 |
| 合 计    | 9,651,684.19 | 5,885,600.87 |

## 5、其他收益

| 补助项目    | 本期发生金额     | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|--------|-------------|
| 增值税即征即退 | 901,197.99 |        | 与收益相关       |
| 合 计     | 901,197.99 |        |             |

## 6、营业外收入

## (1) 明细情况

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助    | 8,305,600.00 | 7,622,426.76 |
| 增值税即征即退 |              | 1,198,909.33 |
| 合 计     | 8,305,600.00 | 8,821,336.09 |

## (2) 政府补助明细

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 财政扶持奖励  | 8,305,600.00 | 7,622,426.76 | 与收益相关       |
| 增值税即征即退 |              | 1,198,909.33 | 与收益相关       |
| 合 计     | 8,305,600.00 | 8,821,336.09 |             |

## 7、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废损失合计 | 32,363.22 |           | 32,363.22     |
| 其中：固定资产报废损失 | 32,363.22 |           | 32,363.22     |
| 其他          |           | 18,260.00 |               |
| 合 计         | 32,363.22 | 18,260.00 | 32,363.22     |

## 8、所得税费用

## (1) 明细情况

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 30,953,424.54  | 36,784,006.60 |
| 递延所得税费用 | -10,907,460.44 | -20,440.32    |
| 合 计     | 20,045,964.10  | 36,763,566.28 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生           |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 220,966,425.81 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 55,241,606.46  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -31,352,572.43 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -3,217,915.49  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 144,881.42     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -804,828.87    |
| 本期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 | 34,793.01      |
| 所得税费用                          | 20,045,964.10  |

## (三) 合并现金流量表注释

## 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额              | 上期金额              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                   |                   |
| 净利润                                  | 200,920,461.71    | 116,434,212.72    |
| 加：资产减值准备                             | 30,995,516.55     | 11,892,966.42     |
| 固定资产等折旧                              | 116,101.69        | 38,506.89         |
| 无形资产摊销                               | 24,461.18         | 2,833.26          |
| 长期待摊费用摊销                             | 697,016.75        | 228,499.93        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) |                   |                   |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  | 32,363.22         |                   |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)                  |                   |                   |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      |                   | -8,241.26         |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | -9,651,684.19     | -5,885,600.87     |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -10,907,460.44    | -20,440.32        |
| 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)                | -2,285,321,196.78 | -2,716,637,596.48 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | 78,552,737.20     | 108,233,951.65    |
| 其 他                                  |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -1,994,541,683.11 | -2,485,720,908.06 |
| 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                              | 85,520,402.26     | 379,322,628.90    |
| 减：现金的期初余额                            | 379,322,628.90    | 100,117,114.97    |
| 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                         | -293,802,226.64   | 279,205,513.93    |

## 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          | 85,520,402.26 | 379,322,628.90 |
| 其中：库存现金        |               |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 85,520,402.26 | 379,322,628.90 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |                |
| 二、现金等价物        |               |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 85,520,402.26 | 379,322,628.90 |

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异 400,000,000.00 元，系质押的银行存款不作为现金及现金等价物所致。

### （四）所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目         | 期末账面价值           | 受限原因        |
|-------------|------------------|-------------|
| 银行存款        | 400,000,000.00   | 定期存款质押      |
| 应收利息        | 30,413,576.31    | 定向融资款、拆借款质押 |
| 一年内到期的非流动资产 | 96,744,968.79    | 定向融资款、拆借款质押 |
| 其他流动资产      | 152,857,142.86   | 定向融资款、拆借款质押 |
| 长期应收款       | 557,401,395.73   | 定向融资款、拆借款质押 |
| 其他非流动资产     | 1,105,200,000.00 | 定向融资款、拆借款质押 |
| 合 计         | 2,342,617,083.69 |             |

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### （三）其他原因的合并范围变动

## 合并范围增加

| 公司名称   | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 注册资本          | 出资比例(%) |
|--------|--------|------------|---------------|---------|
| 湖州鼎通   | 设立     | 2017 年 2 月 | 10,000,000.00 | 100.00  |
| 霍尔果斯鼎盈 | 设立     | 2017 年 6 月 | 50,000,000.00 | 100.00  |
| 霍尔果斯鼎艺 | 设立     | 2017 年 9 月 | 10,000,000.00 | 100.00  |

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 企业集团的构成

| 子公司<br>名称 | 注册地 | 业务<br>性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------|-----|----------|---------|----|------|
|           |     |          | 直接      | 间接 |      |
| 北京鼎世      | 北京  | 投资及咨询    | 100.00  |    | 设立   |
| 湖州鼎信      | 湖州  | 投资及咨询    | 100.00  |    | 设立   |
| 西藏鼎鑫      | 西藏  | 投资及咨询    | 100.00  |    | 设立   |
| 湖州鼎通      | 湖州  | 投资及咨询    | 100.00  |    | 设立   |
| 霍尔果斯鼎盈    | 新疆  | 投资及咨询    | 100.00  |    | 设立   |
| 霍尔果斯鼎艺    | 新疆  | 投资及咨询    | 100.00  |    | 设立   |

(二) 本期公司未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期公司无合营或联营企业。

(四) 本期无共同经营事项。

(五) 本期公司不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、 关联方及交易

## (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地         | 业务性质        | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例(%) | 母公司对本公司的<br>表决权比例(%) |
|------------|-------------|-------------|--------------|---------------------|----------------------|
| 浙江康盛股份有限公司 | 浙江 杭州<br>淳安 | 通用设备制<br>造业 | 113,640.00   | 75.00               | 75.00                |

## (二) 本公司的子公司情况

本公司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

| 关联方名称                           | 关联方与本公司关系                     |
|---------------------------------|-------------------------------|
| 朗博集团有限公司                        | 持股 5%以上的股东                    |
| 北京晟视天下投资管理有限公司                  | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 植瑞投资管理有限公司                      | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 大唐财富投资管理有限公司                    | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 高晟财富控股集团有限公司                    | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 唐信财富投资管理有限公司                    | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 恒天融泽资产管理有限公司                    | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 新湖财富投资管理有限公司                    | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 盟科投资控股有限公司                      | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 恒天中岩投资管理有限公司（原名：北京恒天财富投资管理有限公司） | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 财富恒天投资管理有限公司                    | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |
| 北京唐鼎耀华投资咨询有限公司                  | 根据朗博集团有限公司同一最终控制方经营管理安排认定为关联方 |
| 中植投资发展（北京）有限公司                  | 受朗博集团有限公司同一最终控制方控制            |

## (四) 关联方交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 2017 年度        | 2016 年度       |
|----------------|--------|----------------|---------------|
| 财富恒天投资管理有限公司   | 咨询服务   | 58,568,465.75  | 19,897,399.99 |
| 新湖财富投资管理有限公司   | 咨询服务   | 23,028,049.37  | 17,910,575.35 |
| 高晟财富控股集团有限公司   | 咨询服务   | 3,818,350.98   | 4,245,283.03  |
| 植瑞投资管理有限公司     | 咨询服务   | 1,061,917.81   | 3,982,191.78  |
| 恒天中岩投资管理有限公司   | 咨询服务   | 2,366,037.72   | 3,396,226.44  |
| 唐信财富投资管理有限公司   | 咨询服务   | 15,290,409.87  | 2,489,041.10  |
| 北京晟视天下投资管理有限公司 | 咨询服务   |                | 1,491,982.43  |
| 大唐财富投资管理有限公司   | 咨询服务   |                | 355,470.81    |
| 小 计            |        | 104,133,231.50 | 53,768,170.93 |

## (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 2017 年度      | 2016 年度 |
|----------------|--------|--------------|---------|
| 高晟财富控股集团有限公司   | 咨询服务   | 1,004,445.60 |         |
| 中植投资发展（北京）有限公司 | 咨询服务   | 444,950.00   |         |

## 2、关联方租赁情况

| 出租方名称      | 承租方名称      | 租赁资产种类 | 2017 年度确认的租金支出 | 2016 年度确认的租金支出 |
|------------|------------|--------|----------------|----------------|
| 盟科投资控股有限公司 | 富嘉融资租赁有限公司 | 房屋及建筑物 |                | 137,646.43     |

## 3、关联方资金拆借

| 关联方            | 拆借金额             | 起始日        | 到期日        | 本期利息费用        |
|----------------|------------------|------------|------------|---------------|
| 拆入             |                  |            |            |               |
| 大唐财富投资管理有限公司   | 20,000,000.00    | 2017/8/11  | 2018/2/27  | 661,369.86    |
|                | 50,000,000.00    | 2017/8/15  | 2017/12/14 | 1,408,904.11  |
|                | 30,000,000.00    | 2017/8/31  | 2017/11/30 | 635,753.42    |
|                | 100,000,000.00   | 2016/6/29  | 2017/6/29  | 3,967,123.29  |
|                | 32,000,000.00    | 2017/10/31 | 2017/12/26 | 441,863.01    |
|                | 18,200,000.00    | 2017/10/31 | 2017/12/28 | 260,284.93    |
|                | 30,000,000.00    | 2017/10/31 | 2017/11/24 | 177,534.25    |
|                | 24,800,000.00    | 2017/11/03 | 2017/12/26 | 306,093.15    |
|                | 5,400,000.00     | 2017/11/03 | 2017/12/28 | 69,164.38     |
|                | 49,800,000.00    | 2017/10/31 | 2018/10/31 | 749,046.57    |
|                | 70,000,000.00    | 2017/10/31 | 2018/10/31 | 1,052,876.71  |
|                | 69,800,000.00    | 2017/11/03 | 2018/08/23 | 942,778.08    |
|                | 30,000,000.00    | 2017/11/24 | 2018/10/31 | 273,698.63    |
|                | 32,000,000.00    | 2017/12/26 | 2018/10/31 | 39,452.05     |
|                | 24,800,000.00    | 2017/12/26 | 2018/08/23 | 28,876.71     |
|                | 18,200,000.00    | 2017/12/28 | 2018/10/31 | 13,463.01     |
|                | 5,400,000.00     | 2017/12/28 | 2018/08/23 | 3,772.60      |
| 小 计            | 610,400,000.00   |            |            | 11,032,054.76 |
| 恒天中岩投资管理有限公司   | 149,800,000.00   | 2016/6/23  | 2017/3/29  | 3,069,873.97  |
|                | 90,000,000.00    | 2016/11/10 | 2017/11/9  | 6,482,958.90  |
|                | 80,000,000.00    | 2017/6/29  | 2018/6/29  | 3,852,054.78  |
|                | 120,000,000.00   | 2015/8/28  | 2017/8/31  | 7,071,781.13  |
|                | 80,000,000.00    | 2016/5/30  | 2017/5/26  | 2,720,000.00  |
|                | 4,000,000.00     | 2016/5/30  | 2017/5/26  | 136,000.01    |
|                | 150,000,000.00   | 2016/6/3   | 2017/6/2   | 5,030,136.99  |
|                | 41,000,000.00    | 2016/6/15  | 2017/6/15  | 1,584,958.90  |
|                | 300,000,000.00   | 2017/8/31  | 2017/12/25 | 11,441,095.89 |
|                | 100,000,000.00   | 2016/12/16 | 2017/12/16 | 9,161,643.83  |
|                | 20,000,000.00    | 2016/12/23 | 2017/12/23 | 1,868,767.12  |
|                | 180,000,000.00   | 2017/1/19  | 2018/1/19  | 16,209,863.02 |
| 小 计            | 1,314,800,000.00 |            |            | 68,629,134.54 |
| 恒天融泽资产管理有限公司   | 84,000,000.00    | 2016/6/16  | 2017/5/26  | 2,688,000.00  |
|                | 33,000,000.00    | 2016/6/16  | 2017/6/16  | 1,283,383.56  |
|                | 80,000,000.00    | 2016/6/23  | 2017/6/23  | 3,050,958.90  |
|                | 120,000,000.00   | 2016/6/24  | 2017/6/26  | 5,120,876.71  |
|                | 110,000,000.00   | 2016/6/8   | 2017/6/8   | 3,833,424.66  |
| 小 计            | 427,000,000.00   |            |            | 15,976,643.83 |
| 北京唐鼎耀华投资咨询有限公司 | 150,000,000.00   | 2015/9/30  | 2017/3/30  | 3,861,986.30  |

| 关联方            | 拆借金额             | 起始日        | 到期日       | 本期利息费用         |
|----------------|------------------|------------|-----------|----------------|
| 植瑞投资管理有限公司     | 49,800,000.00    | 2017/9/22  | 2018/6/19 | 1,159,726.03   |
|                | 36,200,000.00    | 2017/9/28  | 2018/6/25 | 792,432.88     |
|                | 85,000,000.00    | 2016/7/21  | 2017/6/27 | 3,376,479.47   |
|                | 20,000,000.00    | 2017/9/19  | 2018/9/19 | 474,082.19     |
|                | 19,700,000.00    | 2017/9/26  | 2019/3/20 | 481,867.39     |
|                | 300,000,000.00   | 2016/8/19  | 2017/7/7  | 11,806,027.40  |
|                | 75,500,000.00    | 2017/9/29  | 2019/9/27 | 1,846,750.68   |
|                | 260,000,000.00   | 2017/3/14  | 2017/5/24 | 4,298,904.11   |
|                | 50,000,000.00    | 2017/6/30  | 2018/6/29 | 2,394,520.56   |
|                | 20,200,000.00    | 2017/3/28  | 2017/9/25 | 901,528.80     |
|                | 129,800,000.00   | 2017/3/28  | 2017/9/25 | 5,792,991.80   |
|                | 100,000,000.00   | 2017/9/27  | 2018/9/27 | 2,290,410.96   |
|                | 260,000,000.00   | 2016/5/30  | 2017/3/14 | 4,480,547.98   |
|                | 165,000,000.00   | 2016/6/27  | 2017/3/28 | 3,222,246.58   |
|                | 10,100,000.00    | 2017/9/28  | 2018/3/27 | 197,683.28     |
|                | 50,000,000.00    | 2017/8/18  | 2018/8/20 | 1,627,397.27   |
|                | 101,000,000.00   | 2017/6/30  | 2018/6/29 | 4,836,931.52   |
|                | 39,900,000.00    | 2017/7/10  | 2018/7/10 | 1,635,790.68   |
|                | 59,100,000.00    | 2017/7/12  | 2018/7/11 | 2,395,088.24   |
|                | 10,000,000.00    | 2017/8/11  | 2018/8/13 | 334,575.35     |
|                | 200,000,000.00   | 2017/8/11  | 2018/8/13 | 6,691,506.85   |
|                | 17,750,000.00    | 2017/3/10  | 2017/6/26 | 425,416.40     |
|                | 14,900,000.00    | 2017/3/28  | 2017/9/25 | 664,989.00     |
|                | 152,000,000.00   | 2017/3/10  | 2017/6/26 | 3,643,002.70   |
|                | 140,000,000.00   | 2017/3/10  | 2017/8/11 | 4,725,479.50   |
|                | 50,000,000.00    | 2017/3/3   | 2017/8/21 | 1,827,123.29   |
|                | 30,250,000.00    | 2017/3/10  | 2017/6/26 | 725,005.50     |
|                | 39,200,000.00    | 2017/3/13  | 2017/8/14 | 1,323,134.20   |
|                | 20,800,000.00    | 2017/3/13  | 2017/8/14 | 702,071.20     |
|                | 200,000,000.00   | 2016/6/30  | 2017/3/10 | 3,106,849.36   |
|                | 140,000,000.00   | 2016/10/17 | 2017/3/10 | 1,984,931.55   |
|                | 60,000,000.00    | 2016/11/4  | 2017/3/13 | 887,671.28     |
|                | 50,000,000.00    | 2016/11/4  | 2017/3/3  | 636,986.26     |
|                | 24,900,000.00    | 2017/10/13 | 2018/4/11 | 409,587.95     |
|                | 15,000,000.00    | 2017/10/20 | 2018/4/18 | 224,876.71     |
|                | 26,900,000.00    | 2017/10/27 | 2018/4/25 | 364,071.23     |
|                | 5,700,000.00     | 2017/11/02 | 2018/5/2  | 70,024.11      |
| 小 计            | 3,028,700,000.00 |            |           | 82,758,710.26  |
| 北京晟视天下投资管理有限公司 | 173,000,000.00   | 2016/11/10 | 2017/11/9 | 11,868,273.97  |
|                | 127,000,000.00   | 2016/11/10 | 2017/4/20 | 3,061,917.81   |
|                | 100,000,000.00   | 2016/11/16 | 2017/11/7 | 6,816,438.36   |
|                | 44,400,000.00    | 2017/10/13 | 2018/3/2  | 1,057,084.93   |
|                | 5,600,000.00     | 2017/11/8  | 2018/3/2  | 89,446.58      |
| 小 计            | 450,000,000.00   |            |           | 22,893,161.65  |
| 拆入合计           | 5,980,900,000.00 |            |           | 205,151,691.34 |

## 4、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方        | 担保金额           | 担保期限   | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|--------|------------|
| 浙江康盛股份有限公司 | 400,000,000.00 | 借款日起两年 | 否          |

关联担保情况说明：

2017 年 6 月 22 日，浙江康盛股份有限公司与华夏银行股份有限公司北京亮马河支行签订《最高额保证合同》（合同编号：YYB18（高保）20170032），为本公司自 2016 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日止的期间内与华夏银行股份有限公司北京亮马河支行签订的流动资金借款合同提供最高额 4 亿元的连带责任保证担保，担保期限为 2 年。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司在该最高额担保合同线下的短期借款金额为 4 亿元。

## 5、其他关联交易

| 关联方            | 理财名称              | 金额             | 起始         | 到期         | 本期投资收益           |
|----------------|-------------------|----------------|------------|------------|------------------|
| 北京晟视天下投资管理有限公司 | 晟视天下/金缘稳健 7 号投资基金 | 80,000,000.00  | 2017/1/23  | 2017/3/28  | 856,109.59       |
|                |                   | 20,000,000.00  | 2017/1/23  | 2017/4/12  | 265,808.22       |
|                |                   | 80,000,000.00  | 2017/1/23  | 2017/4/21  | 1,173,698.63     |
| 植瑞投资管理有限公司     | 植瑞现金管理 5 号        | 200,000,000.00 | 2017/5/8   | 2017/6/19  | 1,069,470.96     |
|                |                   | 100,000,000.00 | 2017/9/5   | 2017/9/14  | 711,696.78       |
|                |                   | 150,000,000.00 | 2017/9/5   | 2017/9/18  |                  |
|                |                   | 150,000,000.00 | 2017/9/5   | 2017/9/22  |                  |
|                |                   | 150,000,000.00 | 2017/10/20 | 2017/11/22 | 投资收益随最后一笔本金到期后结算 |
|                |                   | 50,000,000.00  | 2017/10/20 | 2018/1/4   |                  |
|                | 植瑞现金管理 7 号        | 100,000,000.00 | 2017/7/19  | 2017/7/27  | 876,158.73       |
|                |                   | 100,000,000.00 | 2017/7/19  | 2017/8/30  |                  |
|                |                   | 100,000,000.00 | 2017/8/14  | 2017/8/30  |                  |
|                |                   | 60,000,000.00  | 2017/7/17  | 2017/7/27  | 76,154.04        |
|                |                   | 150,000,000.00 | 2017/11/9  | 2017/12/19 | 投资收益随最后一笔本金到期后结算 |
|                |                   | 50,000,000.00  | 2017/12/4  | 2017/12/19 |                  |
|                |                   | 50,000,000.00  | 2017/12/4  | 2017/12/28 |                  |
|                |                   | 50,000,000.00  | 2017/12/4  | 2018/1/4   |                  |
| 新湖财富投资管理有限公司   | 植瑞现金管理 6 号        | 80,000,000.00  | 2017/2/15  | 2017/2/28  | 3,155,922.83     |
|                |                   | 50,000,000.00  | 2017/2/15  | 2017/3/30  |                  |
|                |                   | 170,000,000.00 | 2017/2/15  | 2017/6/19  |                  |
|                |                   | 20,000,000.00  | 2017/4/7   | 2017/6/19  |                  |
|                |                   | 200,000,000.00 | 2017/8/14  | 2017/8/30  | 417,017.83       |

## (五) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

| 项目名称   | 关联方          | 期末余额           | 期初余额       |
|--------|--------------|----------------|------------|
| 预付款项   |              |                |            |
|        | 恒天中岩投资管理有限公司 |                | 769,811.29 |
| 其他流动资产 |              |                |            |
|        | 植瑞投资管理有限公司   | 100,000,000.00 |            |
| 其他应收款  |              |                |            |
|        | 朗博集团有限公司     |                | 350,972.51 |

## 2、应付项目

| 项目名称        | 关联方            | 期末余额           | 期初余额             |
|-------------|----------------|----------------|------------------|
| 应付账款        |                |                |                  |
|             | 财富恒天投资管理有限公司   | 7,603,000.00   | 3,000,000.00     |
|             | 唐信财富投资管理有限公司   | 9,579,840.00   |                  |
| 应付利息        |                |                |                  |
|             | 植瑞投资管理有限公司     | 28,227,323.88  | 42,922,630.13    |
|             | 恒天中岩投资管理有限公司   | 20,061,917.80  | 22,222,405.17    |
|             | 恒天融泽资产管理有限公司   |                | 18,979,589.04    |
|             | 北京晟视天下投资管理有限公司 | 583,156.17     | 4,339,726.03     |
|             | 大唐财富投资管理有限公司   | 3,765,334.22   | 4,032,876.72     |
| 其他应付款       |                |                |                  |
|             | 恒天中岩投资管理有限公司   | 260,000,000.00 | 634,800,000.00   |
|             | 植瑞投资管理有限公司     | 798,600,000.00 | 1,260,000,000.00 |
|             | 恒天融泽资产管理有限公司   |                | 427,000,000.00   |
|             | 北京晟视天下投资管理有限公司 | 50,000,000.00  | 400,000,000.00   |
|             | 大唐财富投资管理有限公司   | 320,000,000.00 | 100,000,000.00   |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |                  |
|             | 北京唐鼎耀华投资咨询有限公司 |                | 150,000,000.00   |
|             | 恒天中岩投资管理有限公司   |                | 120,000,000.00   |
| 长期应付款       |                |                |                  |
|             | 植瑞投资管理有限公司     | 95,200,000.00  |                  |

## 八、 承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司与借款相关的资产受限情况详见本附注“五、（四）所有权或使用权受到限制的资产。

### （二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司没有需披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截至本报告批准日止，公司没有需披露的重要资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司没有需披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1、长期股权投资

##### （1）明细情况

| 项 目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 87,500,000.00 |      | 87,500,000.00 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |
| 合 计    | 87,500,000.00 |      | 87,500,000.00 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位  | 期初余额          | 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 |
| 北京鼎世   |               | 5,000,000.00  |      |             |        |
| 湖州鼎信   | 20,000,000.00 |               |      |             |        |
| 西藏鼎鑫   | 10,000,000.00 |               |      |             |        |
| 湖州鼎通   |               | 2,500,000.00  |      |             |        |
| 霍尔果斯鼎盈 |               | 50,000,000.00 |      |             |        |
| 霍尔果斯鼎艺 |               |               |      |             |        |
| 合 计    | 30,000,000.00 | 57,500,000.00 |      |             |        |

续：

| 被投资单位     | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|-----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|           | 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 |               |          |
| 北京鼎世      |        |             |        |    | 5,000,000.00  |          |
| 湖州鼎信      |        |             |        |    | 20,000,000.00 |          |
| 西藏鼎鑫      |        |             |        |    | 10,000,000.00 |          |
| 湖州鼎通      |        |             |        |    | 2,500,000.00  |          |
| 霍尔果斯鼎盈    |        |             |        |    | 50,000,000.00 |          |
| 霍尔果斯鼎艺（注） |        |             |        |    |               |          |
| 合 计       |        |             |        |    | 87,500,000.00 |          |

注：霍尔果斯鼎艺嘉汇咨询有限公司的尚未出资。

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1、投资收益

| 项 目    | 2017 年度      | 2016 年度      |
|--------|--------------|--------------|
| 理财产品收益 | 5,290,892.71 | 5,885,600.87 |
| 合 计    | 5,290,892.71 | 5,885,600.87 |

## 十二、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 本期发生额         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 非流动资产报废损益                                                                               | -32,363.22    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |               |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 8,305,600.00  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          | 9,651,684.19  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |
| 债务重组损益                                                                                  |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并的当期净损益                                                              |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      |               |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |
| 所得税影响额                                                                                  | -3,783,503.60 |
| 少数股东权益影响额                                                                               |               |
| 合 计                                                                                     | 14,141,417.37 |

富嘉融资租赁有限公司

2018 年 4 月 20 日