

审计报告

皖江金融租赁股份有限公司

会审字[2018]5755 号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并股东权益变动表	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司股东权益变动表	12-13
10	财务报表附注	14-63



审计报告

皖江金融租赁股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了皖江金融租赁股份有限公司（以下简称“皖江金租”）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年 1-6 月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，公允反映了皖江金租 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皖江金租，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估皖江金租的持续经营能力，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皖江金租、终止运

营或别无其他现实的选择。

皖江金租治理层（以下简称“治理层”）负责监督皖江金租的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对皖江金租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皖江金租不能持续经营。

（五）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。

（六）就皖江金租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。



中国·北京

中国注册会计师：褚诗炜
中国注册会计师：鲍灵姬
中国注册会计师：许亚俊

中国注册会计师
褚诗炜
340100030131

中国注册会计师
鲍灵姬
110100320073

中国注册会计师
许亚俊
110101505254

2018年9月13日

合并资产负债表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
资产：				负债：			
现金及存放中央银行款项	五、1	27,366,868.68	10,181,316.78	银行借款	五、16	15,897,808,800.74	25,079,368,411.04
存放同业款项	五、2	875,075,008.59	1,578,456,093.94	拆入资金	五、17	1,422,000,000.00	2,630,000,000.00
应收票据	五、3	7,454,385.19	2,167,000.00	吸收股东存款	五、18	260,000,000.00	
拆出资金	五、4		1,526,750,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			
衍生金融资产				租赁保证金	五、19	119,636,166.94	124,036,166.94
应收融资租赁款	五、5	30,887,674,028.83	40,693,879,623.03	应付账款	五、20	1,023,101.82	521,144.11
应收账款	五、6	493,638,141.70	480,152,033.47	预收款项	五、21	533,754,855.06	693,544,082.43
预付款项	五、7	3,860,614.53	1,129,866.44	应付职工薪酬	五、22	82,873,293.35	78,375,738.26
应收利息				应交税费	五、23	101,905,946.87	126,976,329.29
其他应收款	五、8	9,483,712.86	4,242,681.16	应付利息	五、24	442,447,988.92	465,527,563.95
融资租赁资产	五、9			应付票据	五、25		2,380,000.00
持有待售资产				其他应付款	五、26	2,188,349,792.63	2,742,176,733.27
可供出售金融资产				持有待售负债			
持有至到期投资				应付债券	五、27	5,406,099,394.60	6,711,842,862.62
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				预计负债	五、28	66,493,535.84	66,493,535.84
固定资产	五、10	69,004,458.71	70,531,473.32	递延所得税负债			
在建工程	五、11	1,008,984.03	905,423.32	其他负债			
无形资产	五、12	7,148,747.38	8,074,250.86	负债合计		26,522,392,876.77	38,721,242,567.75
递延所得税资产	五、13	235,211,540.18	197,613,406.55				
其他资产	五、14	171,347,517.74	188,014,022.33	股东权益：			
				股本	五、29	4,600,000,000.00	4,600,000,000.00
				资本公积	五、30	589,634,721.11	589,634,721.11
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积	五、31	139,684,118.20	139,684,118.20
				一般风险准备	五、32	682,318,097.39	682,318,097.39
				未分配利润	五、33	254,244,194.95	29,217,686.75
				归属于母公司股东权益合计		6,265,881,131.65	6,040,854,623.45
				少数股东权益			
				股东权益合计		6,265,881,131.65	6,040,854,623.45
资产总计		32,788,274,008.42	44,762,097,191.20	负债和股东权益总计		32,788,274,008.42	44,762,097,191.20

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文隼

会计机构负责人：门东琪

合并利润表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入		1,303,983,140.92	3,248,667,404.75
其中：利息收入	五、34	1,091,093,859.42	2,452,630,091.71
手续费及佣金收入		207,546,021.87	796,037,313.04
其他业务收入		5,343,259.63	
二、营业支出		1,020,592,829.18	2,490,333,603.47
其中：利息支出	五、35	764,899,244.56	1,584,576,443.22
手续费及佣金支出	五、36	78,171,333.52	45,277,861.41
其他业务成本			
税金及附加	五、37	2,884,597.44	12,674,941.50
管理费用	五、38	116,660,058.44	180,903,765.34
资产减值损失	五、39	57,977,595.22	666,900,592.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,127.86	-39,377.88
其他收益（损失以“-”号填列）	五、41	17,580,000.00	33,690,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,971,439.60	791,984,423.40
加：营业外收入	五、42	0.11	1,202,304.23
减：营业外支出	五、43		66,493,535.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,971,439.71	726,693,191.79
减：所得税费用	五、44	75,944,931.51	182,202,335.24
五、净利润（亏损以“-”号填列）		225,026,508.20	544,490,856.55
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,026,508.20	544,490,856.55
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		225,026,508.20	544,490,856.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
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		225,026,508.20	544,490,856.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		225,026,508.20	544,490,856.55
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）		0.05	0.12
（二）稀释每股收益（元）			

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文隽

会计机构负责人：门东琪

合并现金流量表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,192,867,730.31	3,201,663,913.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	28,297,943.65	40,908,715.32
经营活动现金流入小计		1,221,165,673.96	3,242,572,628.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		913,804,607.29	1,490,742,526.74
支付给职工以及为职工支付的现金		97,351,602.67	126,744,342.52
支付的各项税费		160,285,738.31	361,591,628.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	33,308,553.11	33,056,967.35
经营活动现金流出小计		1,204,750,501.38	2,012,135,464.77
经营活动产生的现金流量净额		16,415,172.58	1,230,437,163.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,893,697,582.79	18,358,383,711.49
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,879.25	1,181,761.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,893,704,462.04	18,359,565,473.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,961,089.41	24,630,226,551.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		728,961,089.41	24,630,226,551.72
投资活动产生的现金流量净额		9,164,743,372.63	-6,270,661,078.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,010,530,000.00	30,632,650,000.00
发行债券收到的现金			5,454,424,194.30
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	2,050,714,000.00	2,860,000.00
筹资活动现金流入小计		8,061,244,000.00	36,089,934,194.30
偿还债务支付的现金		17,076,823,478.05	30,906,350,988.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			345,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	634,122,841.19	499,535,044.37
筹资活动现金流出小计		17,710,946,319.24	31,750,886,033.33
筹资活动产生的现金流量净额		-9,649,702,319.24	4,339,048,160.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-468,543,774.03	-701,175,753.35
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	729,322,749.23	1,430,498,502.58
六、期末现金及现金等价物余额		260,778,975.20	729,322,749.23

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文隽

会计机构负责人：门东琪

合并股东权益变动表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11			139,684,118.20	682,318,097.39	29,217,686.75		6,040,854,623.45	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11			139,684,118.20	682,318,097.39	29,217,686.75		6,040,854,623.45	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										225,026,508.20		225,026,508.20	
(二) 股东投入和减少资本										225,026,508.20		225,026,508.20	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11			139,684,118.20	682,318,097.39	254,244,194.95		6,265,881,131.65	

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文勇

会计机构负责人：门东琪

合并股东权益变动表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11			85,235,032.54	18,383,533.14	548,110,480.11		5,841,363,766.90	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11			85,235,032.54	18,383,533.14	548,110,480.11		5,841,363,766.90	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								54,449,085.66	663,934,564.25	-1,063,383,649.91		-345,000,000.00	
2. 提取一般风险准备								54,449,085.66		-54,449,085.66			
3. 对所有者（或股东）的分配									663,934,564.25	-663,934,564.25			
4. 其他										-345,000,000.00		-345,000,000.00	
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11			139,684,118.20	682,318,097.39	29,217,686.75		6,040,854,623.45	

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文辉

会计机构负责人：门东琪

母公司资产负债表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日	项 目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
资产：				负债：			
现金及存放中央银行款项		27,366,868.68	10,181,316.78	银行借款		15,897,808,800.74	25,079,368,411.04
存放同业款项		422,502,954.21	1,210,109,894.67	拆入资金		1,422,000,000.00	2,630,000,000.00
应收票据		7,454,385.19	2,167,000.00	吸收股东存款		260,000,000.00	
拆出资金			1,526,750,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			
衍生金融资产				租赁保证金		119,636,166.94	124,036,166.94
应收融资租赁款	九、1	30,887,674,028.83	40,693,879,623.03	应付账款		1,023,101.82	521,144.11
应收账款	九、2	493,638,141.70	480,152,033.47	预收款项		533,754,855.06	693,544,082.43
预付款项		3,860,614.53	1,129,866.44	应付职工薪酬		82,873,293.35	78,375,738.26
应收利息				应交税费		101,905,946.87	126,976,329.29
其他应收款	九、3	462,055,767.24	372,588,880.43	应付利息		442,447,988.92	465,527,563.95
融资租赁资产				应付票据			2,380,000.00
持有待售资产				其他应付款		4,599,076,256.89	6,460,725,079.95
可供出售金融资产				持有待售负债			
持有至到期投资				应付债券		2,995,372,930.34	2,993,294,515.94
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				预计负债		66,493,535.84	66,493,535.84
固定资产		69,004,458.71	70,531,473.32	递延所得税负债			
在建工程		1,008,984.03	905,423.32	其他负债			
无形资产		7,148,747.38	8,074,250.86	负债合计		26,522,392,876.77	38,721,242,567.75
递延所得税资产		235,211,540.18	197,613,406.55				
其他资产		171,347,517.74	188,014,022.33	所有者权益：			
				股本		4,600,000,000.00	4,600,000,000.00
				资本公积		589,634,721.11	589,634,721.11
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		139,684,118.20	139,684,118.20
				一般风险准备		682,318,097.39	682,318,097.39
				未分配利润		254,244,194.95	29,217,686.75
				所有者权益合计		6,265,881,131.65	6,040,854,623.45
资产总计		32,788,274,008.42	44,762,097,191.20	负债和所有者权益总计		32,788,274,008.42	44,762,097,191.20

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文隽

会计机构负责人：门东琪

母公司利润表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、营业收入		1,303,983,140.92	3,248,667,404.75
其中：利息收入	九、4	1,091,093,859.42	2,452,630,091.71
手续费及佣金收入		207,546,021.87	796,037,313.04
其他业务收入		5,343,259.63	
二、营业支出		1,020,592,829.18	2,490,333,603.47
其中：利息支出	九、5	764,899,244.56	1,584,576,443.22
手续费及佣金支出	九、6	78,171,333.52	45,277,861.41
其他业务成本			
税金及附加		2,884,597.44	12,674,941.50
管理费用		116,660,058.44	180,903,765.34
资产减值损失		57,977,595.22	666,900,592.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,127.86	-39,377.88
其他收益（损失以“-”号填列）		17,580,000.00	33,690,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		300,971,439.60	791,984,423.40
加：营业外收入		0.11	1,202,304.23
减：营业外支出			66,493,535.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,971,439.71	726,693,191.79
减：所得税费用		75,944,931.51	182,202,335.24
五、净利润（亏损以“-”号填列）		225,026,508.20	544,490,856.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,026,508.20	544,490,856.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		225,026,508.20	544,490,856.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元）			
（二）稀释每股收益（元）			

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文隽

会计机构负责人：门东琪

母公司现金流量表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年1-6月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,192,867,730.31	3,201,663,913.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,297,943.65	40,908,715.32
经营活动现金流入小计		1,221,165,673.96	3,242,572,628.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		913,804,607.29	1,490,742,526.74
支付给职工以及为职工支付的现金		97,351,602.67	126,744,342.52
支付的各项税费		160,285,738.31	361,591,628.16
支付其他与经营活动有关的现金		33,308,553.11	33,056,967.35
经营活动现金流出小计		1,204,750,501.38	2,012,135,464.77
经营活动产生的现金流量净额		16,415,172.58	1,230,437,163.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,893,697,582.79	18,358,383,711.49
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,879.25	1,181,761.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,893,704,462.04	18,359,565,473.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		728,961,089.41	24,630,226,551.72
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		728,961,089.41	24,630,226,551.72
投资活动产生的现金流量净额		9,164,743,372.63	-6,270,661,078.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,010,530,000.00	30,632,650,000.00
发行债券收到的现金			1,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,050,714,000.00	4,057,284,194.30
筹资活动现金流入小计		8,061,244,000.00	36,089,934,194.30
偿还债务支付的现金		16,140,089,610.30	29,197,447,988.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			345,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,570,856,708.94	2,208,438,044.37
筹资活动现金流出小计		17,710,946,319.24	31,750,886,033.33
筹资活动产生的现金流量净额		-9,649,702,319.24	4,339,048,160.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-468,543,774.03	-701,175,753.35
加：期初现金及现金等价物余额		729,322,749.23	1,430,498,502.58
六、期末现金及现金等价物余额		260,778,975.20	729,322,749.23

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文隽

会计机构负责人：门东琪

母公司股东权益变动表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,600,000,000.00			589,634,721.11				139,684,118.20	682,318,097.39	29,217,686.75	6,040,854,623.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,600,000,000.00			589,634,721.11				139,684,118.20	682,318,097.39	29,217,686.75	6,040,854,623.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										225,026,508.20	225,026,508.20
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	4,600,000,000.00			589,634,721.11				139,684,118.20	682,318,097.39	254,244,194.95	6,265,881,131.65

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文勇

会计机构负责人：门东琪

母公司股东权益变动表

编制单位：皖江金融租赁股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上年期末余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积					54,449,085.66	
2. 提取一般风险准备					54,449,085.66	
3. 对所有者(或股东)的分配						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	4,600,000,000.00				589,634,721.11	

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文勇

会计机构负责人：门东琪

未分配利润	548,110,480.11					
一般风险准备	18,383,533.14					
盈余公积	85,235,032.54					
其他综合收益						
资本公积	85,235,032.54					
减：库存股						
股东权益合计	5,841,363,766.90					

皖江金融租赁股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

皖江金融租赁股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由皖江金融租赁有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 7 月 21 日在芜湖市工商行政管理局办理工商变更登记。本公司前身皖江金融租赁有限责任公司是经中国银行业监督管理委员会批准设立的金融企业,由天津渤海租赁有限公司(以下简称“天津渤海”)、芜湖市建设投资有限公司(以下简称“芜湖建设”)与美的集团股份有限公司(以下简称“美的集团”)共同出资组建的有限责任公司,注册资本为 300,000 万元。公司于 2011 年 12 月 31 日在芜湖市工商行政管理局登记注册。

皖江金融租赁有限责任公司设立时注册资本为 300,000 万元,其中:天津渤海出资 165,000 万元,占注册资本的 55.00%;芜湖建设出资 99,000 万元,占注册资本的 33.00%;美的集团出资 36,000 万元,占注册资本的 12.00%。

2015 年 6 月 12 日,根据公司股东会决议,皖江金融租赁有限责任公司整体变更为皖江金融租赁股份有限公司,以截至 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产 3,551,026,649.16 元,扣除现金分红 240,000,000.00 元和一般风险准备 69,378,720.50 元后的余额,即 3,241,647,928.66 元按照 1:0.925455 比例折合股本 300,000 万股,折股后注册资本为 300,000 万元变更后的股本结构为:天津渤海出资 165,000 万元,占注册资本的 55.00%;芜湖建设出资 99,000 万元,占注册资本的 33.00%;美的集团出资 36,000 万元,占注册资本的 12.00%。

本公司于 2015 年 10 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意皖江金融租赁股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函[2015]7088 号)。本公司股票于 2015 年 11 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称:皖江金租,证券代码:834237。

2016 年 10 月 15 日,根据公司股东大会决议,公司向特定投资者天津渤海、芜湖建投、

西藏瑞华资本管理有限公司、上海恒嘉美联发展有限公司、西安航空产业投资有限公司、泉州安凯储运有限公司、泉州安华物流有限公司发行股票 160,000 万股，增加注册资本 160,000 万元。增资后注册资本变更为 460,000 万元，其中：天津渤海出资 246,800 万元，占注册资本的 53.65%；芜湖建投出资 107,200 万元，占注册资本的 23.30%；美的集团出资 36,000 万元，占注册资本的 7.83%；西藏瑞华资本管理有限公司出资 22,500 万元，占注册资本的 4.89%；上海恒嘉美联发展有限公司出资 22,500 万元，占注册资本的 4.89%；西安航空产业投资有限公司出资 17,000 万元，占注册资本的 3.70%；泉州安凯储运有限公司出资 4,000 万元，占注册资本的 0.87%；泉州安华物流有限公司出资 4,000 万元，占注册资本的 0.87%。

2016 年 12 月 26 日，美的集团通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式将其持有的公司的全部股权 36,000 万股转让给芜湖建投，转让后美的集团不再持有公司股份，芜湖建投出资增至 143,200 万元，出资比例为 31.13%。

公司注册资本：460,000 万元；法定代表人：李铁民；注册地址：芜湖市鸠江区皖江财富广场 A3 座 601 室；公司经营范围：融资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；固定收益类证券投资业务；接受承租人的租赁保证金；吸收非银行股东 3 个月以上（含）定期存款；同业拆借；向金融机构借款；境外借款；租赁物变卖及处理业务；经济咨询；中国银行业监督管理委员会批准的其他业务。

2. 合并财务报表范围

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

无。

（2）公司本期纳入合并范围的结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	设立时间	报告期间	纳入合并范围原因
1	皖金 2016 年第一期租赁资产支持证券	16 皖江金租 ABS01	2016 年 12 月	2018 年 1-6 月	控制
2	皖金 2017 年第一期租赁资产支持证券	17 皖江金租 ABS01	2017 年 7 月	2018 年 1-6 月	控制
3	皖金 2017 年第二期租赁资产支持证券	17 皖江金租 ABS02	2017 年 10 月	2018 年 1-6 月	控制

上述结构化主体具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

（3）本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并财务报表范围未发生变化二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指本公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

6. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息

但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款

与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.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等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投

资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.贷款减值测试

对于贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值之间的差额计算确认减值损失。

预计未来现金流量现值，按照该贷款的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用应当予以扣除）。原实际利率是初始确认该贷款时计算确定的实际利率。对于浮动利率的贷款，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对贷款确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

贷款发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认；同时，将按合同本金和合同利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

C.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假

设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

7. 应收款项

(1) 应收融资租赁款的确认和计量

本公司的应收融资租赁款在租赁开始日以最低租赁收款额作为入账价值，并同时记录未担保余值，将最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，并采用实际利率法计算当期确认的融资收入。超过一个租金支付期未收到的租金，停止确认融资收入，其已确认的融资收入，予以冲回，转作表外核算。在实际收到租金时，再将租金中所含融资收入确认为当期收入。

当从应收融资租赁款获得现金流的权利已经到期或转移，并且本公司已将所有权上几乎所有风险和报酬转移时，终止确认该项应收融资租赁款项。

(2) 贷款损失准备

本公司根据银监会《贷款风险分类指引》，把资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，后三类合称为不良资产。对资产进行分类，主要考虑的因素包括：交易对手的还款能力、交易对手的还款记录、交易对手的还款意愿、资产的盈利能力、资产的担保、资产偿还的法律责任、公司的内部管理和控制等。

本公司通过个别评估和风险组合评估的方法来计提贷款损失准备。

本公司对应收融资租赁款单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试，单独测试未发生减值的资产，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中再进行减值测试。

信用风险特征组合的确定依据

风险组合	确定依据
正常	交易对手能够履行合同或协议，无足够理由怀疑债务本金及收益不能按时足额偿还。

关注	尽管交易对手目前有偿还能力，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素；或交易对手存在一定还款压力，但实物租赁资产价值相对稳定且有充分的可变现能力。
次级	交易对手的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失；同时,实物租赁资产价值有贬值趋势或变现较为困难，即使变现也会造成一定损失。
可疑	交易对手无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
损失	在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

风险组合	计提比例
正常	1.5%
关注	3%
次级	30%
可疑	60%
损失	100%

(3) 其他应收款项

应收款项包括应收票据、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(4) 坏账准备

本公司通过个别方式评估和风险组合方式评估的方法来计提坏账准备。

本公司对应收款项单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试，单独测试未发生减值的资产，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中再进行减值测试。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、处在开发过程中的软件产品、外购的以备出售的软件产品等，公司存货主要为融资租赁资产。

(2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货

跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

10. 固定资产

固定资产是指为提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

固定资产以成本扣减累计折旧和减值准备后的余额列示。固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使该项资产达到预定可使用状态前而产生的其他支出。

固定资产投入使用后发生的支出，如修理及维护费，一般计入发生期间的损益。若支出能够使该资产的未来经济收益增加且成本能够可靠地计量，则将其资本化为该资产的附加成本或重置成本。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5	40	2.375
机器设备	5	5—10	9.50—19.00
电子设备	5	3	31.67
运输设备	5	3	31.67
其他设备	5	5	19.00
经营租出固定资产	5	20	4.75

本公司定期对固定资产进行减值测试。由于技术陈旧、损坏和长期闲置等原因导致固定

资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额确定为固定资产减值准备。

当一项固定资产被处置或其继续使用或处置预计不会对本公司产生未来经济效益，则对该固定资产进行终止确认。对于资产终止确认所产生的损益（处置净收入与账面值之差额）计入终止确认当期的损益。

11. 在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括服务费、融资费用等。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按实际利率法进行摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

④ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

(1) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(2) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在

以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（3）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根

据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 一般风险准备

本公司按财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号)规定计提一般风险准备,一般风险准备不低于期末风险资产余额的1.5%。

19. 收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列不同类型收入的具体确认条件进行确定。

（1）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法计算，并计入当期损益。

（2）融资租赁利息收入

融资租赁和分期付款合同内含的融资收入会在租赁期内确认为利息收入，使每个会计期间租赁的投资金额的回报率大致相同。或有租金在实际发生时确认为收入。

（3）咨询服务费、顾问费收入

本公司为承租人提供项目可行性调查、需求分析、结构设计、交易安排等服务，通常会向承租人收取相关的服务费。本公司将收到的咨询服务费、顾问费收入按相关合同的约定及服务的完成进度，确认为各期的咨询服务费、顾问费收入。

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22. 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

23. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或应税劳务收入	16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 现金及存放中央银行款项

项 目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	—	—
存放中央银行款项	27,366,868.68	10,181,316.78
合 计	27,366,868.68	10,181,316.78

2. 存放同业款项

(1) 存放同业款项情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
存放同业款项	888,401,023.95	1,602,493,496.39
减：损失准备	13,326,015.36	24,037,402.45
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	13,326,015.36	24,037,402.45
存放同业款项净额	875,075,008.59	1,578,456,093.94

(2) 本期转回存放同业损失准备 10,711,387.09 元。

(3) 期末存放同业余额中租赁资产证券化信托资金账户存款 459,464,014.60 元、银行质押账户存款 168,950,371.14 元。

3. 应收票据

(1) 存放同业款项情况

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

应收票据	7,567,903.75	2,200,000.00
其中：银行承兑汇票	7,567,903.75	2,200,000.00
商业承兑汇票	—	—
减：应收票据损失准备	113,518.56	33,000.00
其中：银行承兑汇票	113,518.56	33,000.00
商业承兑汇票	—	—
应收票据净额	7,454,385.19	2,167,000.00

(2) 公司期末无已背书未到期的应收票据。

(3) 公司本期计提应收票据损失准备 80,518.56 元。

4. 拆出资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
拆出资金	—	1,550,000,000.00
减：拆出资金损失准备	—	23,250,000.00
拆出资金净额	—	1,526,750,000.00

本期转回拆出资金损失准备 23,250,000.00 元。

5. 应收融资租赁款

(1) 应收融资租赁项目

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应收融资租赁款总额	35,785,446,272.19	47,283,027,027.19
减：未实现融资收益	4,045,125,436.77	5,539,695,289.80
加：未担保余值	—	—
应收融资租赁款本金	31,740,320,835.42	41,743,331,737.39
减：贷款损失准备	852,646,806.59	1,049,452,114.36
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	842,084,925.96	980,731,840.07
其他	10,561,880.63	68,720,274.29
应收融资租赁款净额	30,887,674,028.83	40,693,879,623.03

注：贷款损失准备中“其他”类为公司根据“银监发【2011】44号”文件规定补提的贷款损失准备。

(2) 按风险资产组合分类

种类	2018.6.30				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	—	—	—	—	—
按风险组合计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	31,740,320,835.42	100.00	842,084,925.96	2.65	30,898,235,909.46
其中：正常	30,375,581,491.89	95.71	455,633,722.43	1.50	29,919,947,769.46
关注	782,201,419.72	2.46	23,466,042.59	3.00	758,735,377.13
次级	147,059,391.04	0.46	44,117,817.32	30.00	102,941,573.72
可疑	291,527,972.86	0.92	174,916,783.71	60.00	116,611,189.15
损失	143,950,559.91	0.45	143,950,559.91	100.00	—
合 计	31,740,320,835.42	100.00	842,084,925.96	2.65	30,898,235,909.46

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	—	—	—	—	—
按风险组合计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	41,743,331,737.39	100.00	980,731,840.07	2.35	40,762,599,897.32
其中：正常	40,046,898,366.50	95.94	600,703,475.57	1.50	39,446,194,890.93
关注	960,322,509.45	2.30	28,809,675.28	3.00	931,512,834.17
次级	353,590,291.76	0.85	106,077,087.53	30.00	247,513,204.23
可疑	343,447,419.97	0.82	206,068,451.98	60.00	137,378,967.99
损失	39,073,149.71	0.09	39,073,149.71	100.00	—
合 计	41,743,331,737.39	100.00	980,731,840.07	2.35	40,762,599,897.32

(3) 本期计提贷款损失准备 91,531,693.89 元，收回以前年度已核销的应收融资租赁款相应的贷款损失准备 2,020,000.00 元。

(4) 本期实际核销的应收融资租赁款情况

项目	核销金额
实际核销的应收融资租赁款	290,357,001.66

其中重要的应收融资租赁款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
重庆川江船务有限公司	应收融资租赁款	93,417,497.46	实际控制人失联，重组进程缓慢，逾期时间长，对方有多笔失信被执行人信息。	否
山东兴邦重工有限公司	应收融资租赁款	38,304,951.33	项目重组后仍长期逾期，对方有多笔失信被执行人信息。	否
山西高科磁电有限公司	应收融资租赁款	46,488,301.89	承租人经营不善，贷款回款困难，现金流紧张。	否
四川西南不锈钢有限责任公司	应收融资租赁款	106,083,621.21	项目重组后仍长期逾期，承租人资金链断裂。	否
安徽中杭股份有限公司	应收融资租赁款	5,964,545.86	项目重组后仍长期逾期，承租人资金链断裂。	否
中杭（马鞍山）精密橡塑有限公司	应收融资租赁款	98,083.91	抵押物已拍卖，担保已代偿，诉讼已基本终结。	否
合计	—	290,357,001.66	—	—

（5）期末应收融资租赁款前五名单位情况

单位名称	金额	占期末租赁款本金的比例（%）	逾期支付租金的情况	贷款损失准备期末余额
第一名	950,000,000.00	2.99	无	14,250,000.00
第二名	690,000,000.00	2.17	无	10,350,000.00
第三名	657,000,000.00	2.07	无	9,855,000.00
第四名	591,666,666.77	1.86	无	8,875,000.00
第五名	579,000,000.00	1.82	无	8,685,000.00
合 计	3,467,666,666.77	10.93		52,015,000.00

（6）应收融资租赁款质押情况

质押项目	质押金额
保理借款	11,325,462,679.54
租赁资产支持证券受限	3,042,683,778.32
合 计	14,368,146,457.86

6. 应收账款

（1）应收账款情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应收账款账面余额	501,155,473.81	487,463,993.37

减：坏账准备	7,517,332.11	7,311,959.90
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	7,517,332.11	7,311,959.90
应收账款账面价值	493,638,141.70	480,152,033.47

(2) 本期计提应收账款坏账准备 205,372.21 元。

(3) 期末应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收账款余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	35,684,080.18	7.12	535,261.20
第二名	30,279,452.08	6.04	454,191.78
第三名	28,943,756.56	5.78	434,156.35
第四名	21,189,688.53	4.23	317,845.33
第五名	14,682,037.27	2.93	220,230.56
合计	130,779,014.62	26.10	1,961,685.22

7. 预付款项

(1) 预付款项情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
预付款项账面余额	3,919,405.61	1,147,072.53
减：坏账准备	58,791.08	17,206.09
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	58,791.08	17,206.09
预付款项账面价值	3,860,614.53	1,129,866.44

(2) 预付款项按账龄列示

项 目	2018.6.30	2017.12.31
1 年以内	3,913,405.61	1,141,072.53
1—2 年	6,000.00	6,000.00
合 计	3,919,405.61	1,147,072.53

(3) 本期转回预付款项坏账准备 41,584.99 元。

(4) 期末预付款项金额较大的单位情况

单位名称	款项内容	余额	占预付款项总额比例（%）	坏账准备期末余额
福建省高级人民法院	法律事务费	324,802.00	8.29	4,872.03
杜祝英	房租	254,511.52	6.49	3,817.67
芜湖宜居置业发展有限公司	房租	190,364.83	4.86	2,855.47
合 计		769,678.35	19.64	11,545.17

8. 其他应收款

（1）其他应收款情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款账面余额	9,628,134.88	4,307,290.52
减：坏账准备	144,422.02	64,609.36
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	144,422.02	64,609.36
其他应收款账面价值	9,483,712.86	4,242,681.16

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	6,352,023.93	1,032,023.93
诉讼费	1,998,180.87	2,216,424.87
其 他	1,277,930.08	1,058,841.72
合 计	9,628,134.88	4,307,290.52

（3）本期计提其他应收款坏账准备金额 79,812.66 元。

（4）期末其他应收款金额较大的单位情况

单位名称	款项内容	金 额	占其他应收款总额比例（%）	坏账准备期末余额
光大兴陇信托有限责任公司	信托保证金	4,000,000.00	41.54	60,000.00
安徽省芜湖市中级人民法院	法律事务费	1,784,790.00	18.54	26,771.85
安徽省合肥汽车客运有限公司	房屋租赁保证金	1,320,000.00	13.71	19,800.00
合 计		7,104,790.00	73.79	106,571.85

9. 融资租赁资产

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	备注
融资租赁项目	—	752,344,748.02	752,344,748.02	—	

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	经营租赁固定 资产	合 计
一、账面原值：						
1.2017.12.31	47,188,105.40	5,969,101.91	—	3,965,793.47	21,966,087.11	79,089,087.89
2.本期增加金额	—	468,653.75	—	—	—	468,653.75
（1）购置	—	468,653.75	—	—	—	468,653.75
（2）其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	95,036.74	—	95,036.74
（1）处置	—	—	—	95,036.74	—	95,036.74
（2）其他减少	—	—	—	—	—	—
4.2018.6.30	47,188,105.40	6,437,755.66	—	3,870,756.73	21,966,087.11	79,462,704.90
二、累计折旧：						
1.2017.12.31	1,817,586.24	4,292,589.95	—	2,273,554.84	173,883.54	8,557,614.57
2.本期增加金额	660,252.36	480,600.32	—	328,413.22	521,650.62	1,990,916.52
（1）计提	660,252.36	480,600.32	—	328,413.22	521,650.62	1,990,916.52
3.本期减少金额	—	—	—	90,284.90	—	90,284.90
（1）处置	—	—	—	90,284.90	—	90,284.90
4.2018.6.30	2,477,838.60	4,773,190.27	—	2,511,683.16	695,534.16	10,458,246.19
三、减值准备：	—	—	—	—	—	—
四、账面价值：						
1.2018.6.30	44,710,266.80	1,664,565.39	—	1,359,073.57	21,270,552.95	69,004,458.71
2.2017.12.31	45,370,519.16	1,676,511.96	—	1,692,238.63	21,792,203.57	70,531,473.32

(2) 公司期末无闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	2018.6.30 账面价值
飞 机	21,270,552.95

(4) 固定资产本期计提的折旧额为 1,990,916.52 元。

(5) 期末固定资产中无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

(6) 期末固定资产未出现可收回金额低于账面价值的迹象，故未计提固定资产减值准备。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
软件开发	1,008,984.03	—	1,008,984.03	905,423.32	—	905,423.32
合 计	1,008,984.03	—	1,008,984.03	905,423.32	—	905,423.32

(2) 重要在建工程项目变动情况:

工程名称	2017.12.31	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	2018.6.30	资金来源
软件开发	905,423.32	103,560.71	—	—	1,008,984.03	自有资金

(3) 本期在建工程无资本化利息情况。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值:	
1.2017.12.31	10,653,320.80
2.本期增加金额	—
(1) 购置	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2018.6.30	10,653,320.80
二、累计摊销:	
1.2017.12.31	2,579,069.94
2.本期增加金额	925,503.48
(1) 计提	925,503.48
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.2018.6.30	3,504,573.42
三、减值准备:	—
四、账面价值:	

项 目	软件
1. 2018.6.30	7,148,747.38
2. 2017.12.31	8,074,250.86

(2) 无形资产本期摊销额为 925,503.48 元。

(3) 期末无形资产中无用于抵押、担保及其他所有权受限的情况。

13. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产情况

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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	395,268,353.92	98,817,088.48	428,381,965.10	107,095,491.28
长期应收款核销	443,319,574.98	110,829,893.75	265,529,174.95	66,382,293.74
未发放应付职工薪酬	35,764,695.95	8,941,173.99	30,048,950.28	7,512,237.57
预计负债	66,493,535.84	16,623,383.96	66,493,535.84	16,623,383.96
合 计	940,846,160.69	235,211,540.18	790,453,626.17	197,613,406.55

注：根据财税[2015]3 号文和财税[2015]9 号文，公司可以在税前扣除符合规定的贷款损失准备，剩余不可当期扣除的贷款损失准备形成可抵扣暂时性差异并计算递延所得税资产。

根据《安徽省地方税务局企业资产损失税前扣除管理实施办法》规定，企业逾期三年以上的应收款项在会计上已作损失处理的，提供相关资料后可以作为坏账损失。因核销的长期应收款逾期未达到三年，当期不能认定为损失，所以当期确认递延所得税资产。

14. 其他资产

(1) 其他资产情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
长期待摊费用	74,417,948.74	85,987,044.77
抵债资产	20,066,569.00	20,066,569.00
待抵扣增值税	—	5,097,408.56
其他	76,863,000.00	76,863,000.00
合 计	171,347,517.74	188,014,022.33

(2) 长期待摊费用情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
借款手续费	21,939,039.11	10,518,368.47	10,824,309.11	21,633,098.47

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
项目顾问费	62,564,042.72	8,978,489.04	19,612,662.05	51,929,869.71
培训费等	1,483,962.94	—	628,982.38	854,980.56
合 计	85,987,044.77	19,496,857.51	31,065,953.54	74,417,948.74

长期待摊费用本期摊销金额 31,065,953.54 元。

(3) 抵债资产情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
商铺及土地使用权	20,066,569.00	20,066,569.00
合 计	20,066,569.00	20,066,569.00

(4) 其他为收回对重庆川江船务有限公司作价 7,686.30 万元的租赁物船舶。

(5) 期末尚未办妥产权证书的抵债资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
商铺及土地使用权	20,066,569.00	涉诉资产办理缓慢

15. 资产减值准备

项目	2017.12.31	本期计提	其他增加	本期减少		2018.6.30
				转回	转销	
存放同业款项减值准备	24,037,402.45	—	—	10,711,387.09	—	13,326,015.36
拆出资金减值准备	23,250,000.00	—	—	23,250,000.00	—	—
应收账款减值准备	7,311,959.90	205,372.21	—	—	—	7,517,332.11
预付款项减值准备	17,206.09	41,584.99	—	—	—	58,791.08
其他应收款减值准备	64,609.36	79,812.66	—	—	—	144,422.02
应收票据减值准备	33,000.00	80,518.56	—	—	—	113,518.56
应收融资租赁款贷款损失准备	1,049,452,114.36	91,531,693.89	2,020,000.00	—	290,357,001.66	852,646,806.59
合 计	1,104,166,292.16	91,938,982.31	2,020,000.00	33,961,387.09	290,357,001.66	873,806,885.72

注：其他增加为本期收回以前年度已核销的应收融资租赁款相应的贷款损失准备。

16. 银行借款

(1) 短期借款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
信用借款	10,819,520,000.00	15,872,150,000.00
保理借款	2,141,094,844.45	3,985,000,000.00
质押借款	—	500,000,000.00
合 计	12,960,614,844.45	20,357,150,000.00

(2) 长期借款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
信用借款	452,375,858.57	850,000,000.00
保理借款	2,484,818,097.72	3,872,218,411.04
合 计	2,937,193,956.29	4,722,218,411.04

17. 拆入资金

种 类	2018.6.30	2017.12.31
拆入资金	1,422,000,000.00	2,630,000,000.00

18. 吸收股东存款

种 类	2018.6.30	2017.12.31
吸收股东存款	260,000,000.00	—

19. 租赁保证金

项 目	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	—	—	—	—
1—2 年	—	—	1,275,570.83	1.03
2—3 年	1,275,570.83	1.07	—	—
3 年以上	118,360,596.11	98.93	122,760,596.11	98.97
合 计	119,636,166.94	100.00	124,036,166.94	100.00

20. 应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应付工程款	521,144.11	521,144.11
房租及物业费等	501,957.71	—
合 计	1,023,101.82	521,144.11

(2) 公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

项 目	2018.6.30	2017.12.31
咨询服务费	411,868,356.56	620,369,467.05
预收租金	118,517,616.79	71,417,293.87
预收租赁利息	3,215,030.36	1,757,321.51
预收房租	153,851.35	—
合 计	533,754,855.06	693,544,082.43

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	78,375,738.26	98,738,744.29	94,241,189.20	82,873,293.35
二、离职后福利—设定提存计划	—	3,110,413.47	3,110,413.47	—
合 计	78,375,738.26	101,849,157.76	97,351,602.67	82,873,293.35

(2) 短期薪酬列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	78,375,738.26	94,163,803.87	89,666,248.78	82,873,293.35
二、职工福利费	—	1,299,878.28	1,299,878.28	—
三、社会保险费	—	1,091,078.85	1,091,078.85	—
其中：医疗保险费	—	999,223.71	999,223.71	—
工伤保险费	—	40,253.64	40,253.64	—
生育保险费	—	51,601.50	51,601.50	—
四、住房公积金	—	1,858,813.04	1,858,813.04	—
五、工会经费和职工教育经费	—	37,673.35	37,673.35	—
六、其他	—	287,496.90	287,496.90	—
合 计	78,375,738.26	98,738,744.29	94,241,189.20	82,873,293.35

(3) 离职后福利—设定提存计划列示

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
-----	------------	------	------	-----------

一、基本养老保险	—	2,331,388.64	2,331,388.64	—
二、失业保险费	—	64,640.83	64,640.83	—
三、企业年金	—	714,384.00	714,384.00	—
合 计	—	3,110,413.47	3,110,413.47	—

(4) 应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

23. 应交税费

税 种	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税	84,467,272.50	117,283,342.83
增值税	3,932,725.18	2,143,037.09
城市维护建设税	223,785.71	150,012.60
教育费附加	95,908.16	64,291.11
地方教育费附加	63,938.77	42,860.74
代扣代缴个人所得税	12,701,981.71	6,760,004.97
其他	420,334.84	532,779.95
合 计	101,905,946.87	126,976,329.29

24. 应付利息

项 目	2018.6.30	2017.12.31
借款利息	337,149,642.92	344,850,833.53
同业拆入资金利息	9,271,333.34	15,151,126.10
应付债券利息	96,027,012.66	105,525,604.32
合 计	442,447,988.92	465,527,563.95

25. 应付票据

项 目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	—	2,380,000.00

26. 其他应付款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
风险抵押金	2,156,762,468.98	2,690,600,247.04
佣金手续费	26,905,106.94	47,415,248.39
其他	4,682,216.71	4,161,237.84
合 计	2,188,349,792.63	2,742,176,733.27

27. 应付债券

(1) 应付债券情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
金融债	2,995,372,930.34	2,993,294,515.94
资产支持证券	2,410,726,464.26	3,718,548,346.68
合 计	5,406,099,394.60	6,711,842,862.62

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017.12.31
16 皖江租赁债 01	600,000,000.00	2016/8/18	3 年	600,000,000.00	598,625,952.12
16 皖江租赁债 02	1,000,000,000.00	2016/11/25	3 年	1,000,000,000.00	997,553,896.60
16 皖江金租 ABS01	1,375,000,000.00	2016/12/2	—	1,369,957,718.30	415,540,020.89
17 皖江租赁债 01	1,400,000,000.00	2017/3/17	3 年	1,400,000,000.00	1,397,114,667.22
17 皖江金租 ABS01	2,514,000,000.00	2017/7/26	—	2,514,000,000.00	1,753,850,331.38
17 皖江金租 ABS02	1,555,000,000.00	2017/10/26	—	1,555,000,000.00	1,549,157,994.41
合 计	8,444,000,000.00			8,438,957,718.30	6,711,842,862.62

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	2018.6.30
16 皖江租赁债 01	—	477,260.04	—	599,103,212.16
16 皖江租赁债 02	—	655,814.16	—	998,209,710.76
16 皖江金租 ABS01	—	825,540.62	287,937,000.00	128,428,561.51
17 皖江租赁债 01	—	945,340.20	—	1,398,060,007.42
17 皖江金租 ABS01	—	1,414,103.11	437,272,400.00	1,317,992,034.49
17 皖江金租 ABS02	—	627,873.85	585,480,000.00	964,305,868.26
合 计	—	4,945,931.98	1,310,689,400.00	5,406,099,394.60

28. 预计负债

项 目	2018.6.30	2017.12.31	形成原因
未决诉讼	66,493,535.84	66,493,535.84	预计诉讼赔偿

29. 股本

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
天津渤海租赁有限公司	2,468,000,000.00	—	—	2,468,000,000.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
芜湖市建设投资有限公司	1,432,000,000.00	—	—	1,432,000,000.00
西藏瑞华资本管理有限公司	225,000,000.00	—	—	225,000,000.00
上海恒嘉美联发展有限公司	225,000,000.00	—	—	225,000,000.00
西安航空产业投资有限公司	170,000,000.00	—	—	170,000,000.00
泉州安凯储运有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00
泉州安华物流有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00
合 计	4,600,000,000.00	—	—	4,600,000,000.00

30. 资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价	589,634,721.11	—	—	589,634,721.11

31. 盈余公积

(1) 盈余公积情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	139,684,118.20	—	—	139,684,118.20

32. 一般风险准备

(1) 一般风险准备情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一般风险准备金	682,318,097.39	—	—	682,318,097.39
合 计	682,318,097.39	—	—	682,318,097.39

(2) 本公司按财政部印发的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20号)规定计提一般风险准备,一般风险准备不低于期末风险资产余额的1.5%。

33. 未分配利润

(1) 未分配利润情况

项 目	2018年1-6月	2017年度
调整前上期末未分配利润	29,217,686.75	548,110,480.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	29,217,686.75	548,110,480.11

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
加：归属于母公司所有者的净利润	225,026,508.20	544,490,856.55
减：提取法定盈余公积	—	54,449,085.66
提取一般风险准备	—	663,934,564.25
应付普通股股利	—	345,000,000.00
期末未分配利润	254,244,194.95	29,217,686.75

34. 营业收入

(1) 营业收入情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
营业收入	1,303,983,140.92	3,248,667,404.75
其中：主营业务收入	1,298,639,881.29	3,248,667,404.75
其他业务收入	5,343,259.63	—

(2) 营业收入分类别情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
售后回租融资租赁业务	1,285,070,072.41	3,173,794,653.50
直接租赁融资租赁业务	3,805,541.49	18,110,803.81
存款利息	9,764,267.39	56,761,947.44
合 计	1,298,639,881.29	3,248,667,404.75

(3) 营业收入分行业情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
融资租赁业务	1,288,875,613.90	3,191,905,457.31
存款利息	9,764,267.39	56,761,947.44
合 计	1,298,639,881.29	3,248,667,404.75

(4) 本期公司营业收入前五名客户情况

客户名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入总额	占公司营业收入的比例 (%)
第一名	29,614,033.04	2.27
第二名	20,255,778.30	1.55
第三名	19,720,048.18	1.51

客户名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入总额	占公司营业收入的比例 (%)
第四名	18,420,111.02	1.41
第五名	18,254,672.96	1.40
合 计	106,264,643.50	8.14

35. 利息支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利息支出	764,899,244.56	1,584,576,443.22

36. 手续费及佣金支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
手续费及佣金支出	78,171,333.52	45,277,861.41

37. 税金及附加

税 种	2018 年 1-6 月	2017 年度
城市维护建设税	847,695.12	5,141,703.42
教育费附加	363,297.91	2,203,587.18
地方教育费附加	242,198.60	1,469,058.12
印花税	342,421.83	3,083,642.67
其 他	1,088,983.98	776,950.11
合 计	2,884,597.44	12,674,941.50

38. 管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
职工薪酬	101,849,157.76	144,277,009.40
租赁费	3,167,881.55	5,989,607.15
差旅费	2,199,817.85	9,006,696.42
办公费	2,066,213.62	3,906,304.83
折旧费	1,990,916.52	3,054,255.55
业务活动费	1,287,772.95	4,253,333.27
会议费	364,523.97	1,231,085.08
咨询费	184,774.72	955,561.76

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
其他	2,623,496.02	7,523,894.92
合 计	116,660,058.44	180,903,765.34

39. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
贷款损失准备	91,531,693.89	667,758,287.05
存放同业损失准备	-10,711,387.09	-9,234,267.13
拆出资金损失准备	-23,250,000.00	6,000,000.00
应收票据损失准备	80,518.56	33,000.00
坏账准备	326,769.86	2,343,572.08
合 计	57,977,595.22	666,900,592.00

40. 资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	1,127.86	-39,377.88
其中：固定资产处置利得	1,127.86	-39,377.88

41. 其他收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	17,580,000.00	33,690,000.00	与收益相关

2018 年 1-6 月收到的政府补助系芜湖市财政局给予的税收返还。

42. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	700,000.00	—
其 他	0.11	502,304.23	—
合 计	0.11	1,202,304.23	—

(2) 政府补助明细

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	说明
-----	--------------	---------	----

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	说明
股权融资奖励	—	700,000.00	—
合 计	—	700,000.00	—

43. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
其他	—	66,493,535.84
合 计	—	66,493,535.84

44. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
当期所得税费用	113,543,065.14	269,732,892.11
递延所得税费用	-37,598,133.63	-87,530,556.87
合 计	75,944,931.51	182,202,335.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	300,971,439.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,242,859.93
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	702,071.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
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	—
所得税费用	75,944,931.51

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
政府补助	17,580,000.00	34,390,000.00
存款准备金	—	6,016,411.09
法院执行款	8,966,024.00	—

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
其他	1,751,919.65	502,304.23
合 计	28,297,943.65	40,908,715.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
租赁费	3,167,881.55	5,989,607.15
差旅费	2,199,817.85	9,006,696.42
办公费	2,066,213.62	3,906,304.83
业务活动费	1,287,772.95	4,253,333.27
存款准备金	17,892,000.00	—
其他	5,402,477.56	9,901,025.68
合 计	33,308,553.11	33,056,967.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
质押存单	500,714,000.00	2,860,000.00
拆出资金净额	1,550,000,000.00	—
合 计	2,050,714,000.00	2,860,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
资产支持证券信托账户	459,464,014.60	85,952,879.26
质押存款	168,950,371.14	—
融资保证金	4,000,000.00	—
债券费用	1,708,455.45	8,784,919.83
拆出资金净额	—	400,000,000.00
应付票据保证金	—	714,000.00
股票发行费用	—	4,083,245.28
合 计	634,122,841.19	499,535,044.37

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	225,026,508.20	544,490,856.55
加: 资产减值准备	57,977,595.22	666,900,592.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,990,916.52	3,054,255.55
无形资产摊销	925,503.48	706,016.96
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-1,127.86	39,377.88
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	—	—
投资损失(收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-37,598,133.63	-87,530,556.87
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)	-13,460,288.28	-178,113,085.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-218,445,801.07	280,889,707.84
经营活动产生的现金流量净额	16,415,172.58	1,230,437,163.97
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	260,778,975.20	729,322,749.23
减: 现金的期初余额	729,322,749.23	1,430,498,502.58
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	-468,543,774.03	-701,175,753.35

(2) 现金和现金等价物

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

现金	260,778,975.20	729,322,749.23
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的存放同业款项	259,986,638.21	727,823,964.14
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	792,336.99	1,498,785.09
年末现金及现金等价物余额	260,778,975.20	729,322,749.23

注：期末现金及现金等价物余额已扣除用于存放租赁资产证券化信托资金账户 459,464,014.60 元、银行质押账户存款 168,950,371.14 元、存放央行准备金 26,574,531.69 元，金额共计 654,988,917.43 元。

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.6.30	受限原因
现金及存放中央银行款项	26,574,531.69	存放央行准备金
存放同业	459,464,014.60	租赁资产支持证券存放租赁资产证券化信托资金账户
存放同业	168,950,371.14	银行质押账户存款
应收融资租赁款	11,325,462,679.54	保理、质押借款质押物
应收融资租赁款	3,042,683,778.32	租赁资产支持证券质押物

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

纳入合并范围的结构化主体

2016 年 12 月，公司将面值人民币 166,409.39 万元的应收融资租赁款转让予受托人中国对外经济贸易信托有限公司，由其发行相关资产支持证券。本期资产支持证券分为优先档和次级档资产支持证券，面值合计人民币 166,409.39 万元，其中优先档资产支持证券面值为人民币 137,500.00 万元，次级档资产支持证券面值为人民币 28,909.39 万元，公司持有全部次级档证券，上述交易结构由于未满足资产终止条件，转让的应收融资租赁款在资产负债表内核算。

2017 年 7 月，公司将面值人民币 297,151.89 万元的应收融资租赁款转让予受托人中国对外经济贸易信托有限公司，由其发行相关资产支持证券。本期资产支持证券分为优先档和次级档资产支持证券，面值合计人民币 297,151.89 万元，其中优先档资产支持证券面值为人民

币 251,400.00 万元，次级档资产支持证券面值为人民币 45,751.89 万元，公司持有全部次级档证券，上述交易结构由于未满足资产终止条件，转让的应收融资租赁款在资产负债表内核算。

2017 年 10 月，公司将面值人民币 188,708.30 万元的应收融资租赁款转让予受托人中国对外经济贸易信托有限公司，由其发行相关资产支持证券。本期资产支持证券分为优先档和次级档资产支持证券，面值合计人民币 188,708.30 万元，其中优先档资产支持证券面值为人民币 155,500.00 万元，次级档资产支持证券面值为人民币 33,208.30 万元，公司持有全部次级档证券，上述交易结构由于未满足资产终止条件，转让的应收融资租赁款在资产负债表内核算。

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	2018 年 1-6 月 计入损益的金额	2018 年 1-6 月 计入损益的列报项目
财政税收奖励	财政拨款	17,580,000.00	其他收益

2. 计入递延收益的政府补助明细

无。

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收融资租赁款

项 目	2018.6.30	2017.12.31
应收融资租赁款总额	35,785,446,272.19	47,283,027,027.19
减：未实现融资收益	4,045,125,436.77	5,539,695,289.80
加：未担保余值	—	—
应收融资租赁款本金	31,740,320,835.42	41,743,331,737.39
减：贷款损失准备	852,646,806.59	1,049,452,114.36
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	842,084,925.96	980,731,840.07
其他	10,561,880.63	68,720,274.29
应收融资租赁款净额	30,887,674,028.83	40,693,879,623.03

注：贷款损失准备中“其他”类为公司根据“银监发【2011】44 号”文件规定补提的贷款损失准备。

(2) 按风险资产组合分类

种类	2018.6.30				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	—	—	—	—	—
按风险组合计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	31,740,320,835.42	100.00	842,084,925.96	2.65	30,898,235,909.46
其中：正常	30,375,581,491.89	95.71	455,633,722.43	1.50	29,919,947,769.46
关注	782,201,419.72	2.46	23,466,042.59	3.00	758,735,377.13
次级	147,059,391.04	0.46	44,117,817.32	30.00	102,941,573.72
可疑	291,527,972.86	0.92	174,916,783.71	60.00	116,611,189.15
损失	143,950,559.91	0.45	143,950,559.91	100.00	—
合 计	31,740,320,835.42	100.00	842,084,925.96	2.65	30,898,235,909.46

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		贷款损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	—	—	—	—	—
按风险组合计提贷款损失准备的应收融资租赁款本金	41,743,331,737.39	100.00	980,731,840.07	2.35	40,762,599,897.32
其中：正常	40,046,898,366.50	95.94	600,703,475.57	1.50	39,446,194,890.93
关注	960,322,509.45	2.30	28,809,675.28	3.00	931,512,834.17
次级	353,590,291.76	0.85	106,077,087.53	30.00	247,513,204.23
可疑	343,447,419.97	0.82	206,068,451.98	60.00	137,378,967.99
损失	39,073,149.71	0.09	39,073,149.71	100.00	—
合 计	41,743,331,737.39	100.00	980,731,840.07	2.35	40,762,599,897.32

(3) 本期计提贷款损失准备 91,531,693.89 元，收回以前年度已核销的应收融资租赁款相应的贷款损失准备 2,020,000.00 元。

(4) 本期实际核销的应收融资租赁款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收融资租赁款	290,357,001.66
--------------	----------------

其中重要的应收融资租赁款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
重庆川江船务有限公司	应收融资租赁款	93,417,497.46	实际控制人失联，重组进程缓慢，逾期时间长，对方有多笔失信被执行人信息。	否
山东兴邦重工有限公司	应收融资租赁款	38,304,951.33	项目重组后仍长期逾期，对方有多笔失信被执行人信息。	否
山西高科磁电有限公司	应收融资租赁款	46,488,301.89	承租人经营不善，贷款回款困难，现金流紧张。	否
四川西南不锈钢有限责任公司	应收融资租赁款	106,083,621.21	项目重组后仍长期逾期，承租人资金链断裂。	否
安徽中杭股份有限公司	应收融资租赁款	5,964,545.86	项目重组后仍长期逾期，承租人资金链断裂。	否
中杭（马鞍山）精密橡塑有限公司	应收融资租赁款	98,083.91	抵押物已拍卖，担保已代偿，诉讼已基本终结。	否
合计	—	290,357,001.66	—	—

（5）期末应收融资租赁款前五名单位情况

单位名称	金额	占期末租赁款本金的比例（%）	逾期支付租金的情况	贷款损失准备期末余额
第一名	950,000,000.00	2.99	无	14,250,000.00
第二名	690,000,000.00	2.17	无	10,350,000.00
第三名	657,000,000.00	2.07	无	9,855,000.00
第四名	591,666,666.77	1.86	无	8,875,000.00
第五名	579,000,000.00	1.82	无	8,685,000.00
合 计	3,467,666,666.77	10.93		52,015,000.00

（6）应收融资租赁款质押情况

质押项目	质押金额
保理借款	11,325,462,679.54
租赁资产支持证券受限	3,042,683,778.32
合 计	14,368,146,457.86

2. 应收账款

（1）应收账款情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
-----	-----------	------------

应收账款账面余额	501,155,473.81	487,463,993.37
减：坏账准备	7,517,332.11	7,311,959.90
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	7,517,332.11	7,311,959.90
应收账款账面价值	493,638,141.70	480,152,033.47

(2) 本期计提应收账款坏账准备 205,372.21 元。

(3) 期末应收账款余额前五名单位情况

单位名称	应收账款余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	35,684,080.18	7.12	535,261.20
第二名	30,279,452.08	6.04	454,191.78
第三名	28,943,756.56	5.78	434,156.35
第四名	21,189,688.53	4.23	317,845.33
第五名	14,682,037.27	2.93	220,230.56
合计	130,779,014.62	26.10	1,961,685.22

3. 其他应收款

(1) 其他应收款情况

项 目	2018.6.30	2017.12.31
其他应收款账面余额	469,092,149.48	378,262,822.77
减：坏账准备	7,036,382.24	5,673,942.34
其中：个别方式评估	—	—
组合方式评估	7,036,382.24	5,673,942.34
其他应收款账面价值	462,055,767.24	372,588,880.43

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
保证金	6,352,023.93	1,032,023.93
诉讼费	1,998,180.87	2,216,424.87
ABS 账户资金	459,464,014.60	373,955,532.25
其 他	1,277,930.08	1,058,841.72
合 计	469,092,149.48	378,262,822.77

(3) 本期计提其他应收款坏账准备金额 1,362,439.90 元。

(4) 期末其他应收款金额较大的单位情况

单位名称	款项内容	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
光大兴陇信托有限责任公司	信托保证金	4,000,000.00	0.85	60,000.00
安徽省芜湖市中级人民法院	法律事务费	1,784,790.00	0.38	26,771.85
安徽省合肥汽车客运有限公司	房屋租赁保证金	1,320,000.00	0.28	19,800.00
合 计		7,104,790.00	1.51	106,571.85

4. 营业收入

(1) 营业收入情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
营业收入	1,303,983,140.92	3,248,667,404.75
其中：主营业务收入	1,298,639,881.29	3,248,667,404.75
其他业务收入	5,343,259.63	—

(2) 营业收入分类别情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
售后回租融资租赁业务	1,285,070,072.41	3,173,794,653.50
直接租赁融资租赁业务	3,805,541.49	18,110,803.81
存款利息	9,764,267.39	56,761,947.44
合 计	1,298,639,881.29	3,248,667,404.75

(3) 营业收入分行业情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
融资租赁业务	1,288,875,613.90	3,191,905,457.31
存款利息	9,764,267.39	56,761,947.44
合 计	1,298,639,881.29	3,248,667,404.75

(4) 本期公司营业收入前五名客户情况

客户名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入总额	占公司营业收入的比例 (%)
第一名	29,614,033.04	2.27
第二名	20,255,778.30	1.55

客户名称	2018 年 1-6 月	
	营业收入总额	占公司营业收入的比例 (%)
第三名	19,720,048.18	1.51
第四名	18,420,111.02	1.41
第五名	18,254,672.96	1.40
合 计	106,264,643.50	8.14

5. 利息支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利息支出	764,899,244.56	1,584,576,443.22

6. 手续费及佣金支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
手续费及佣金支出	78,171,333.52	45,277,861.41

十、资产负债表日后事项

截至 2018 年 9 月 13 日，厦门太平货柜制造有限公司与本公司、广西新闻航海运有限责任公司的买卖合同纠纷案进展如下：原告厦门太平货柜制造有限公司于 2018 年 7 月 25 日在案件重审期间申请撤回起诉，福建省厦门市中级人民法院于 2018 年 7 月 26 日作出“(2018) 闽 02 民初 566 号”裁定，准予太平货柜撤诉。因公司无法合理预计厦门太平货柜制造有限公司再次起诉的可能性，故谨慎保持预计负债金额不变。

公司名称：皖江金融租赁股份有限公司

法定代表人：李铁民

主管会计工作负责人：孙文隽

会计机构负责人：门东琪

日期：2018 年 9 月 13 日

编号: 104105224



营业执照

(2-1)

(副本)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天圆会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017

12月14日

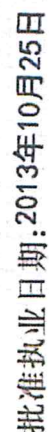
年 月 日

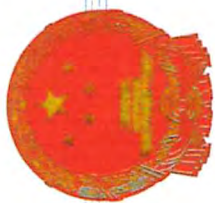


qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制





证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准
(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一八年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



中国注册会计师协会



姓名 褚诗琳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1983-06-05
Date of birth
工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通)
Working unit
身份证号码 340103198306054028
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340100030131
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-04-11 日
Date of Issuance /y /m /d





姓名 鲍灵姬
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1979-05-05
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通
 Working unit
 身份证号码 341021197905050022
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100320073
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011-06-28
 Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



2018年5月31日

姓名	许亚俊
性别	男
出生日期	1990-09-14
工作单位	天职国际会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙) 安徽分所 340111199009148516



注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
CPAs.

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 6 月 20 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

安徽华普金肥会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 6 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101505254

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 06 月 28 日
/y /m /d



2018 年 5 月 31 日
/y /m /d