

南京华虹融资租赁有限公司

2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月

财务报表及审计报告

审计报告

众会字（2019）第 5983 号

南京华虹融资租赁有限公司：

一、审计意见

我们审计了南京华虹融资租赁有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日和 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月的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，我们独立于贵公司，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(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。

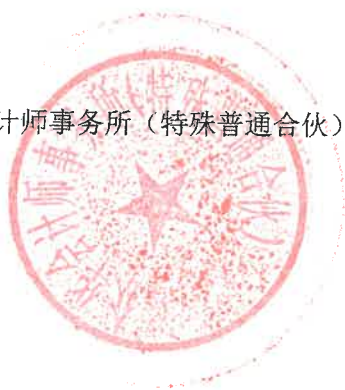
(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

五、审计报告的分发和使用限制

贵公司编制上述财务报表是为股权转让而用于反映其 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月经营成果和现金流量。我们的审计报告仅供贵公司上述之目的参考使用，不适用于其他用途，本段内容不影响已发表的审计意见。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师

陈



中国注册会计师

夏商



中国，上海

2019 年 8 月 1 日

资产负债表

编制单位：南京华虹建设投资有限公司									
项 目		行次	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	项 目		行次	金额单位：元
流动资产：									
货币资金		2	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71	短期借款		73	
△结算备付金		3				△向中央银行借款		74	
△拆出资金		4				△吸收存款及同业存放		75	
△交易性金融资产		5				△买入资金		76	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6				△交易性金融负债		77	
衍生金融资产		7				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		78	
应收票据及应收账款		8				衍生金融负债		79	
应收款项		9				应付票据及应付账款		80	
△应收保费		10				预收款项		81	
△应收分保账款		11				△合同负债		82	
△应收分保准备金		12				△卖出回购金融资产款		83	
其他应收款		13		3,719.25	6,063.37	△应付手续费及佣金		84	
△买入返售金融资产		14	12,331.00			应付职工薪酬		85	
存货		15				其中：应付工资		86	36,500.00
其中：原材料		16				其中：应付福利费		87	36,500.00
库存商品(产成品)		17				其中：职工薪酬及福利基金		88	
△合同资产		18				应交税费		89	8,930,456.91
持有待售资产		19				其中：应交税金		90	9,927,960.82
一年内到期的非流动资产		20				其他应付款		91	8,920,843.66
其他流动资产		21	20,100,000.00	60,600,000.00	20,000,000.00	△应付分保账款		92	41,446,914.20
流动资产合计		22	54,838,885.47	66,261,629.45	32,387,304.08	△保险合同准备金		93	189,986.00
非流动资产：		23				△代理买卖证券款		94	
△发放贷款及垫款		24				△代理承销证券款		95	
△债权投资		25				持有待售负债		96	
可供出售金融资产		26				一年内到期的非流动负债		97	
持有至到期投资		27				其他流动负债		98	55,000,000.00
长期应收款		28				流动资产合计		99	50,000,000.00
长期股权投资		29	469,409,580.00	479,920,200.28	555,664,214.29	非流动资产合计		100	100,406,371.11
△其他权益工具投资		30				长期借款		101	65,154,456.82
△其他非流动金融资产		31				应付债券		102	135,000,000.00
投资性房地产		32				其中：优先股		103	
固定资产		33	16,546.10	21,909.54	47,063.53	永续债		104	
在建工程		34				长期应付款		105	
生产性生物资产		35				长期应付职工薪酬		106	
油气资产		36				预计负债		107	
无形资产		37				递延收益		108	
开发支出		38				递延所得税负债		109	
商誉		39				其他非流动负债		110	
长期待摊费用		40				其中：特准备基金		111	
递延所得税资产		41				非流动资产合计		112	
其他非流动资产		42				所有者权益(或股东权益)：		113	135,000,000.00
其中：特准备物资		43				实收资本(或股本)		114	212,906,371.11
非流动资产合计		44	469,436,126.10	479,942,109.82	555,711,277.82	资本公积		115	200,154,456.82
		45				其中：国有法人资本		116	300,000,000.00
		46				集体资本		117	300,000,000.00
		47				其他资本		118	
		48				其中：个人资本		119	
		49				外债资本		120	300,000,000.00
		50				#减：已归还投资		121	
		51				实收资本(或股本)净额		122	
		52				其他权益工具		123	
		53				其中：优先股		124	300,000,000.00
		54				永续债		125	
		55				资本公积		126	
		56				#减：库存股		127	
		57				其他综合收益		128	
		58				其中：外币报表折算差额		129	
		59				专项储备		130	
		60				盈余公积		131	
		61				其中：法定公积金		132	
		62				任意公积金		133	4,604,928.25
		63				#储备基金		134	4,604,928.25
		64				#企业发展基金		135	
		65				#利润归还投资		136	
		66				△一般风险准备		137	
		67				未分配利润		138	
		68				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		139	6,743,712.21
		69				*少数股东权益		140	41,444,354.20
		70				所有者权益(或股东权益)合计		141	311,348,640.46
		71				负债和所有者权益(或股东权益)总计		142	328,129,171.93
资产总计		72	524,255,011.57	546,203,739.27	588,098,581.90	负债和所有者权益(或股东权益)总计		143	328,129,171.93
								144	588,098,581.90

单位负责人：

主管会计工作负责人(总会计师)：

会计(财务)机构负责人：

填表人：

利润表

编制单位：南京华虹建设集团有限公司		行次	2019年1-6月	2018年度	2017年度	项 目	行次	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		1	13,775,980.86	34,120,626.66	35,994,323.89	*少数股东损益	45			
其中：营业收入		2	13,775,980.86	34,120,626.66	35,994,323.89	(二) 按经营持续性分类：	46			
△利息收入		3				持续经营净利润	47	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57
△已赚保费		4				终止经营净利润	48			
△手续费及佣金收入		5				六、其他综合收益的税后净额	49			
二、营业总成本		6	5,805,298.33	12,175,902.70	20,971,515.88	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	50			
其中：营业成本		7	5,127,615.90	8,509,824.52	13,197,824.34	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	51			
△利息支出		8				1. 重新计量设定受益计划变动额	52			
△手续费及佣金支出		9				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	53			
△退保金		10				☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	54			
△赔付支出净额		11				☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	55			
△提取保险合同准备金净额		12				5. 其他	56			
△保单红利支出		13				(二) 将重分类进损益的其他综合收益	57			
△分保费用		14				1. 权益法下可转损益的其他综合收益	58			
税金及附加		15	113,354.20	238,259.53	515,387.84	☆2. 其他债权投资公允价值变动	59			
销售费用		16	47,979.59	431,324.19	858,346.54	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
管理费用		17	535,648.44	1,641,748.41	1,897,180.10	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
研发费用		18				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
财务费用		19	-19,753.05	1,354,869.43	4,502,916.75	☆6. 其他债权投资信用减值准备	63			
其中：利息费用		20		1,390,804.60	4,550,512.22	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
利息收入		21	21,884.93	40,665.27	57,297.23	8. 外币财务报表折算差额	65			
汇兑净收益		22				9. 其他	66			
资产减值损失		23				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	67			
☆信用减值损失		24	453.25	-123.38	-139.69	七、综合收益总额	68	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57
其他		25				归属于母公司所有者的综合收益总额	69	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57
加：其他收益		26				*归属于少数股东的综合收益总额	70			
投资收益（损失以“-”号填列）		27				八、每股收益：	71			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28	1,008,602.08	617,491.07	2,439,216.12	(一) 基本每股收益	72			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		29				(二) 稀释每股收益	73			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		30								
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		31								
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32								
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33								
加：营业外收入		34	8,979,284.61	22,562,215.03	18,961,611.65					
其中：政府补助		35		1,370,000.00						
债务重组利得		36		1,370,000.00						
营业外支出		37								
其中：债务重组损失		38			10,011.85					
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39								
减：所得税费用		40	8,979,284.61	23,932,215.03	18,951,599.80					
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41	2,235,572.40	6,012,104.51	4,792,776.23					
(一) 按所有权归属分类：		42	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57					
归属于母公司所有者的净利润		43								
归属于少数股东的净利润		44	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57					

注：表中“其他综合收益”项目，如为“公允价值变动损益”项目，则应填列在“公允价值变动损益”项目下。

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

现金流量表

编制单位：南京华虹融资租赁有限公司

项 目	行次	2019年1-6月	2018年度	2017年度	项 目	行次	2019年1-6月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	—	972.65	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	69,160,020.96	126,902,294.98	250,183,085.16	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3				收到其他与投资活动有关的现金	32			1,164,700,000.00
△向中央银行借款净增加额	4				投资活动现金流入小计	33	144,808,602.08	114,618,463.72	1,166,329,634.79
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5				购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34			7,400.00
△收到原保险合同赔款取得的现金	6				投资支付的现金	35	103,500,000.00	154,600,000.00	
△收到再保险业务现金净额	7				△质押贷款净增加额	36			
△保户储金及投资款净增加额	8				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
△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	9				支付其他与投资活动有关的现金	38			1,154,700,000.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	10				投资活动现金流出小计	39	103,500,000.00	154,600,000.00	1,154,707,400.00
△拆入资金净增加额	11				投资活动产生的现金流量净额	40	41,308,602.08	-39,981,536.28	11,622,234.79
△回购业务资金净增加额	12				三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—	—
收到的税费返还	13				吸收投资收到的现金	42			
收到其他与经营活动有关的现金	14	21,884.93	173,026,467.11	571,445,381.35	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
经营活动现金流入小计	15	69,181,905.89	299,928,762.09	821,628,466.51	取得借款收到的现金	44			
购买商品、接受劳务支付的现金	16	47,722,641.11	33,091,338.83	222,786,830.25	△发行债券收到的现金	45			
△客户贷款及垫款净增加额	17				收到其他与筹资活动有关的现金	46			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18				筹资活动现金流入小计	47	—	—	—
△支付原保险合同赔付款项的现金	19				偿还债务支付的现金	48	27,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	20				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49			
△支付保单红利的现金	21				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	226,152.43	1,374,054.39	1,807,139.71	支付其他与筹资活动有关的现金	51			
支付的各项税费	23	5,591,615.89	8,146,755.76	10,870,791.80	筹资活动现金流出小计	52	27,500,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	24	591,454.27	174,058,407.34	573,661,971.26	筹资活动产生的现金流量净额	53	-27,500,000.00	-50,000,000.00	-50,000,000.00
经营活动现金流出小计	25	54,131,863.70	216,670,556.32	809,126,733.02	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
经营活动产生的现金流量净额	26	15,050,042.19	83,258,205.77	12,501,733.49	五、现金及现金等价物净增加额	55	28,858,644.27	-6,723,330.51	-25,876,031.72
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	5,657,910.20	12,381,240.71	38,257,272.43
收回投资收到的现金	28	143,800,000.00	114,000,000.00		六、期末现金及现金等价物余额	57	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71
取得投资收益收到的现金	29	1,008,602.08	617,491.07	1,629,634.79		58			

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

所有者权益变动表（一）

2019年1-6月															金额单位：元		
项 目		行 次	归属 于 母 公 司 所 有 者 权 益														
			实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
栏 次			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、2018年12月31日余额		1	300,000,000.00														
加：会计政策变更		2															
前期差错更正		3															
其他		4															
二、2019年1月1日余额		5	300,000,000.00														
三、2019年1-6月增减变动金额（减少以“-”号填列）		6															
（一）综合收益总额		7															
（二）所有者投入和减少资本		8															
1.所有者投入的普通股		9															
2.其他权益工具持有者投入资本		10															
3.股份支付计入所有者权益的金额		11															
4.其他		12															
（三）专项储备提取和使用		13															
1.提取专项储备		14															
2.使用专项储备		15															
（四）利润分配		16															
1.提取盈余公积		17															
其中：法定公积金		18															
任意公积金		19															
#储备基金		20															
#企业发展基金		21															
#利润归还投资		22															
2.提取一般风险准备		23															
3.对所有者（或股东）的分配		24															
4.其他		25															
（五）所有者权益内部结转		26															
1.资本公积转增资本（或股本）		27															
2.盈余公积转增资本（或股本）		28															
3.盈余公积弥补亏损		29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益		30															
☆5.其他综合收益结转留存收益		31															
6.其他		32															
四、2019年6月30日余额		33	300,000,000.00								4,604,928.25		6,743,712.21		311,348,640.46		311,348,640.46

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

所有者权益变动表（二）

编制单位：南京华红融资租赁有限公司

项 目		2018年度															所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益		
			优先股	永续债	其他												
栏 次	行 次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
一、2017年12月31日余额	1	300,000,000.00								2,812,917.20		25,316,254.73		328,129,171.93		328,129,171.93	
加：会计政策变更	2																
前期差错更正	3																
其他	4																
二、2018年1月1日余额	5	300,000,000.00								2,812,917.20		25,316,254.73		328,129,171.93		328,129,171.93	
三、2018年度增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									1,792,011.05		16,128,099.47		17,920,110.52		17,920,110.52	
（一）综合收益总额	7																
（二）所有者投入和减少资本	8																
1. 所有者投入的普通股	9																
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																
4. 其他	12																
（三）专项储备提取和使用	13																
1. 提取专项储备	14																
2. 使用专项储备	15																
（四）利润分配	16																
1. 提取盈余公积	17									1,792,011.05		-1,792,011.05					
其中：法定公积金	18									1,792,011.05		-1,792,011.05					
任意公积金	19									1,792,011.05		-1,792,011.05					
储备基金	20																
企业发展基金	21																
利润归还投资	22																
2. 提取一般风险准备	23																
3. 对所有者（或股东）的分配	24																
4. 其他	25																
（五）所有者权益内部结转	26																
1. 资本公积转增资本（或股本）	27																
2. 盈余公积转增资本（或股本）	28																
3. 盈余公积弥补亏损	29																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30																
☆5. 其他综合收益结转留存收益	31																
6. 其他	32																
四、2018年12月31日余额	33	300,000,000.00								4,604,928.25		41,444,354.20		346,049,282.45		346,049,282.45	

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

所有者权益变动表 (三)

编制单位：南京华红融资租赁有限公司

金额单位：元

金附04表

项 目	行 次	2017年度													所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
			优先股	永续债	其他										
栏 次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、2016年12月31日余额	1	300,000,000.00							1,397,034.84		12,573,313.52		313,970,348.36		
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、2017年1月1日余额	5	300,000,000.00							1,397,034.84		12,573,313.52		313,970,348.36		
三、2017年度增减变动金额（减少以“-”号填列）	6								1,415,882.36		12,742,941.21		14,158,823.57		
（一）综合收益总额	7										14,158,823.57		14,158,823.57		
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17								1,415,882.36		-1,415,882.36				
其中：法定公积金	18								1,415,882.36		-1,415,882.36				
任意公积金	19								1,415,882.36						
2.盈余公积	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、2017年12月31日余额	33	300,000,000.00							2,812,917.20		25,316,254.73		328,129,171.93		

单位负责人：

主管会计工作负责人（总会计师）：

会计（财务）机构负责人：

填表人：

南京华虹融资租赁有限公司 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

南京华虹融资租赁有限公司(以下简称“本公司”)是由启东市华虹电子有限公司出资组建的有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资), 于 2014 年 12 月 19 日取得南京市工商行政管理局核发的《营业执照》, 注册地址为南京市鼓楼区中山路 99 号 1601 室, 注册资本 30,000 万元, 法定代表人陆永新。2016 年 12 月 12 日启东市华虹电子有限公司追加出资 10,000 万元, 新增出资后, 启东市华虹电子有限公司累计出资 30,000 万元。本公司于 2016 年 12 月 12 日取得了南京市工商行政管理局核发营业执照, 统一社会信用代码为 9132010030236714X0。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为金融业;

本公司营业执照规定的经营范围: 融资租赁业务; 机械设备租赁业务; 文化及日用品租赁业务; 租赁财产的残值处理及维修; 租赁交易咨询; 非融资性担保; 商业保理业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司及集团总部均为启东市华虹电子有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出时间

本公司财务报告于 2019 年 8 月 1 日报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为 2014 年 12 月 19 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司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》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本报告期为 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

3) 该金融资产或金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件, 本公司指定的这类金融资产或金融负债主要包括: (具体描述指定的情况)
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失, 均计入当期损益。

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备的计提方法及核销原则

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：对于期末公允价值相对于成本的下跌幅度达到或者超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：下跌持续时间达到或者超过 1 年；

如果权益工具投资在活跃市场上没有报价，从而不能根据其公允价值下降的严重程度或持续时间来进行减值判断时，综合考虑其他因素（如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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

当本公司没有合理的预期能够收回该金融资产时，应直接核销减值准备并减记金融资产账面价值。本公司将根据实际情况，核销该金融资产的整体或部分。

(六) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析、个别认定）相结合的方法。

单项测试包括：

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元及以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	未单项确认而按账龄分析法计提坏账准备的应收款项
个别认定组合	除关联方组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备及按账龄分析法计提坏账的应收款项之外，其余应收款项按个别认定划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称:	计提方法:
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄进行分析认定
个别认定组合	单独进行减值测试

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备:

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)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备:

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失;

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失;

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失;

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失;

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使(领)馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(七) 持有待售资产和持有待售负债

本公司将在当期状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产）或处置组，划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量并披露持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

类似地，被划分为持有待售的非流动负债或处置组应当归类为流动负债，在资产负债表中的“持有待售负债”项目中列示。

(八) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	10%	30%
办公设备	5 年	10%	18%

3、固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、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，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计

提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十一）收入

1、销售商品收入的确认

公司销售商品收入，同时满足以下条件时予以确认：

- 第一，公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；
- 第二，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 第三，收入的金额能够可靠地计量；
- 第四，相关经济利益很可能流入公司；

第五，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务收入的确认

(1) 在提供劳务交易的完工进度能够可靠确定，收入金额、相关已发生的或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认所提供的劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完成工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占预计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易结果不能可靠估计时，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供的劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、出租物业收入

- (1) 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书。
- (2) 履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得。
- (3) 出租开发产品成本能够可靠地计量。

(十二) 政府补助

1、政府补助的分类

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。

2、政府补助的计量及终止确认

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，本公司在取得时应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十三）所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款抵减，递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(十四) 租赁

1、租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

2、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

3、融资租赁会计处理

(1) 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别在长期负债和一年内到期的长期负债中列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金与实际发生时计入当期损益。

(2) 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别在长期

债权和一年内到期的长期债权中列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容、原因及受影响的项目和金额

2017 年度相关会计政策变更如下：

会计政策变更内容及原因	受重要影响的报表项目名称和影响金额
根据“财会（2017）30 号 财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知”的规定：	
利润表新增的“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及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而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在这一项目内。	资产处置收益 0.00
利润表新增的“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。	营业外收入/营业外支出 0.00
	其他收益 2,439,216.12
	营业外收入 -2,439,216.12

2018 年度相关会计政策变更如下：

会计政策变更内容及原因	受重要影响的报表项目名称和影响金额
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	1、“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；
	2、“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”合并列示为“其他应收款”，本期余额 3,719.25 元，上期余额 6,063.37 元；
	3、“固定资产”和“固定资产清理”合并列示为“固定资产”，本期余额 21,909.54 元，上期余额 47,063.53 元；
	4、“在建工程”和“工程物资”合并列示为“在建工程”，本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；
	5、“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元；
	6、“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，本期余额 189,996.00 元，上期余额 289,763.23 元；

	7、“长期应付款”和“专项应付款”合并列示为“长期应付款”，本期余额 0.00 元，上期余额 0.00 元； 8、调减“管理费用”，本期 0.00 元，上期 0.00 元； 单列“研发费用”，本期 0.00 元，上期 0.00 元。
--	--

(二) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(三) 重要前期差错更正

本报告期无重要前期差错事项。

(四) 本报告期无其他重要调整事项。

六、 税项

公司主要税种和税率

税 种	税 率	计税依据
增值税	6%、13%、16%、17%	按应税销售额计算销项税额或应交增值税
城市维护建设税	7%	按当期应交流转税计缴
教育费附加	5%	按当期应交流转税计缴
企业所得税	25%	应纳税所得额

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

货币资金明细

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	-	-	-
银行存款	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71
其他货币资金	-	-	-
合 计	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

(二) 其他应收款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12,331.00	3,719.25	6,063.37
合 计	12,331.00	3,719.25	6,063.37

1、其他应收款情况

类 别	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,980.00	100.00	649.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	12,980.00	100.00	649.00	5.00

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,915.00	100.00	195.75	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	3,915.00	100.00	195.75	5.00

类 别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,382.50	100.00	319.13	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	6,382.50	100.00	319.13	5.00

(1) 其他应收款按账龄列示

账 龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,980.00	100.00	649.00	3,915.00	100.00	195.75	6,382.50	100.00	319.13
合 计	12,980.00	100.00	649.00	3,915.00	100.00	195.75	6,382.50	100.00	319.13

(2) 采用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,980.00	100.00	649.00	3,915.00	100.00	195.75	6,382.50	100.00	319.13
合 计	12,980.00	100.00	649.00	3,915.00	100.00	195.75	6,382.50	100.00	319.13

(三) 其他流动资产

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	20,300,000.00	60,600,000.00	20,000,000.00
合 计	20,300,000.00	60,600,000.00	20,000,000.00

(四) 长期应收款

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	469,409,580.00	-	469,409,580.00	479,920,200.28	-	479,920,200.28	555,664,214.29	-	555,664,214.29
其中：未实现融资收益	72,715,356.37	-	72,715,356.37	77,125,937.61	-	77,125,937.61	101,829,260.74	-	101,829,260.74
合 计	469,409,580.00	-	469,409,580.00	479,920,200.28	-	479,920,200.28	555,664,214.29	-	555,664,214.29

(五) 固定资产

项 目	2019 年 6 月 30 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	16,546.10	21,909.54	47,063.53
固定资产清理	-	-	-
合 计	16,546.10	21,909.54	47,063.53

固定资产分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、原价合计	113,895.12	-	-	113,895.12
电子设备	94,612.21	-	-	94,612.21
办公设备	19,282.91	-	-	19,282.91
二、累计折旧合计	91,985.58	5,363.44	-	97,349.02
电子设备	79,371.77	3,881.71	-	83,253.48
办公设备	12,613.81	1,481.73	-	14,095.54
三、固定资产账面净值合计	21,909.54	——	——	16,546.10
电子设备	15,240.44	——	——	11,358.73
办公设备	6,669.10	——	——	5,187.37
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	21,909.54	——	——	16,546.10
电子设备	15,240.44	——	——	11,358.73
办公设备	6,669.10	——	——	5,187.37

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、原价合计	123,621.61	-	9,726.49	113,895.12
电子设备	104,338.70	-	9,726.49	94,612.21
办公设备	19,282.91	-	-	19,282.91
二、累计折旧合计	76,558.08	24,181.34	8,753.84	91,985.58
电子设备	67,401.03	20,724.58	8,753.84	79,371.77
办公设备	9,157.05	3,456.76	-	12,613.81
三、固定资产账面净值合计	47,063.53	——	——	21,909.54
电子设备	36,937.67	——	——	15,240.44
办公设备	10,125.86	——	——	6,669.10
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	47,063.53	——	——	21,909.54
电子设备	36,937.67	——	——	15,240.44
办公设备	10,125.86	——	——	6,669.10

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、原价合计	117,296.82	6,324.79	-	123,621.61
电子设备	98,013.91	6,324.79	-	104,338.70
办公设备	19,282.91	-	-	19,282.91
二、累计折旧合计	42,396.00	34,162.08	-	76,558.08
电子设备	37,048.11	30,352.92	-	67,401.03
办公设备	5,347.89	3,809.16	-	9,157.05
三、固定资产账面净值合计	74,900.82	——	——	47,063.53
电子设备	60,965.80	——	——	36,937.67
办公设备	13,935.02	——	——	10,125.86
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	74,900.82	——	——	47,063.53
电子设备	60,965.80	——	——	36,937.67
办公设备	13,935.02	——	——	10,125.86

(六) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2019 年 6 月 30 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	2017 年 12 月 31 日账面价值
一、用于担保的资产			
长期应收款	219,286,277.20	259,494,881.75	316,559,755.74
合 计	219,286,277.20	259,494,881.75	316,559,755.74

注：本公司 2016 年 9 月 23 日向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借入本金为 2.9 亿元人民币的长期借款，质押物为本公司对商丘市鑫炎新能源开发有限公司的长期应收款。

(七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	36,500.00	203,146.28	210,646.28	29,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	18,735.00	18,735.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	36,500.00	221,881.28	229,381.28	29,000.00

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	301,500.00	939,129.09	1,204,129.09	36,500.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	70,673.85	70,673.85	-
三、辞退福利	-	91,726.25	91,726.25	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	301,500.00	1,101,529.19	1,366,529.19	36,500.00

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	476,000.00	1,536,373.08	1,710,873.08	301,500.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	99,172.76	99,172.76	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	476,000.00	1,635,545.84	1,810,045.84	301,500.00

2、短期薪酬

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,500.00	180,144.97	187,644.97	29,000.00
二、职工福利费	-	1,542.30	1,542.30	-
三、社会保险费	-	9,992.60	9,992.60	-
其中：1、医疗保险费	-	9,090.00	9,090.00	-
2、工伤保险费	-	94.60	94.60	-
3、生育保险费	-	808.00	808.00	-
4、其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	7,680.00	7,680.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	3,786.41	3,786.41	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	36,500.00	203,146.28	210,646.28	29,000.00

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	301,500.00	760,031.87	1,025,031.87	36,500.00
二、职工福利费	-	107,810.40	107,810.40	-
三、社会保险费	-	36,399.57	36,399.57	-
其中：1、医疗保险费	-	32,618.70	32,618.70	-
2、工伤保险费	-	881.43	881.43	-
3、生育保险费	-	2,899.44	2,899.44	-
4、其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	29,448.00	29,448.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	5,439.25	5,439.25	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	301,500.00	939,129.09	1,204,129.09	36,500.00

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	476,000.00	1,216,190.05	1,390,690.05	301,500.00
二、职工福利费		226,495.33	226,495.33	
三、社会保险费		51,785.10	51,785.10	
其中：1、医疗保险费		45,735.12	45,735.12	
2、工伤保险费		2,032.66	2,032.66	
3、生育保险费		4,017.32	4,017.32	
4、其他				
四、住房公积金		41,728.00	41,728.00	
五、工会经费和职工教育经费		174.60	174.60	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	476,000.00	1,536,373.08	1,710,873.08	301,500.00

3、设定提存计划

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
一、基本养老保险费	-	18,230.00	18,230.00	-
二、失业保险	-	505.00	505.00	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	18,735.00	18,735.00	-

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费	-	68,861.70	68,861.70	-
二、失业保险	-	1,812.15	1,812.15	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	70,673.85	70,673.85	-

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、基本养老保险费		96,551.92	96,551.92	
二、失业保险		2,620.84	2,620.84	
三、企业年金缴费				
合 计		99,172.76	99,172.76	

(八) 应交税费

税 种	2018 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2019 年 6 月 30 日
增值税	5,660,728.35	2,245,451.53	1,166,305.48	6,739,874.40
企业所得税	4,213,366.57	2,235,572.40	4,282,820.85	2,166,118.12
城建税	30,414.33	64,685.60	81,641.39	13,458.54
个人所得税	1,442.15	4,550.45	4,816.60	1,176.00
教育费附加	21,724.52	46,204.00	58,315.27	9,613.25
印花税	284.90	2,464.60	2,532.90	216.60
合 计	9,927,960.82	4,598,928.58	5,596,432.49	8,930,456.91

税 种	2017 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2018 年 12 月 31 日
增值税	14,773,683.89	-7,545,064.50	1,567,891.04	5,660,728.35
企业所得税	4,578,059.75	6,012,104.51	6,376,797.69	4,213,366.57
城建税	9,241.02	130,925.69	109,752.38	30,414.33
个人所得税	8,967.35	91,692.70	99,217.90	1,442.15
教育费附加	6,600.73	93,518.34	78,394.55	21,724.52
印花税	389.50	13,815.50	13,920.10	284.90
合 计	19,376,942.24	-1,203,007.76	8,245,973.66	9,927,960.82

税 种	2016 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2017 年 12 月 31 日
增值税	21,347,399.09	-409,948.25	6,163,766.95	14,773,683.89
企业所得税	3,688,198.64	4,791,776.23	3,901,915.12	4,578,059.75
城建税	147,853.94	292,850.77	431,463.69	9,241.02
个人所得税	8,855.16	128,676.02	128,563.83	8,967.35
教育费附加	105,609.95	209,179.12	308,188.34	6,600.73
印花税	51,489.25	13,357.95	64,457.70	389.50
合 计	25,349,406.03	5,025,891.84	10,998,355.63	19,376,942.24

(九) 其他应付款

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	41,444,354.20	-	-
其他应付款	2,560.00	189,996.00	289,763.23
合 计	41,446,914.20	189,996.00	289,763.23

1、应付股利情况

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利：			
启东市华虹电子有限公司	41,444,354.20	-	-
合 计	41,444,354.20	-	-

2、按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付员工报销款	-	189,996.00	289,763.23
其他	2,560.00	-	-
合 计	2,560.00	189,996.00	289,763.23

(十) 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	50,000,000.00	55,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	55,000,000.00	50,000,000.00

(十一) 长期借款

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	期末利率区间
质押借款	112,500,000.00	135,000,000.00	190,000,000.00	4.90%
合 计	112,500,000.00	135,000,000.00	190,000,000.00	—

注：本期无已到期未偿还的长期借款

(十二) 实收资本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
启东市华虹电子有限公司	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00
合 计	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
启东市华虹电子有限公司	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00
合 计	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
启东市华虹电子有限公司	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00
合 计	300,000,000.00	100.00	-	-	300,000,000.00	100.00

(十三) 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	4,604,928.25	-	-	4,604,928.25
合 计	4,604,928.25	-	-	4,604,928.25

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,812,917.20	1,792,011.05	-	4,604,928.25
合 计	2,812,917.20	1,792,011.05	-	4,604,928.25

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,397,034.84	1,415,882.36	-	2,812,917.20
合 计	1,397,034.84	1,415,882.36	-	2,812,917.20

(十四) 未分配利润

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
上期报告披露年初未分配利润	41,444,354.20	25,316,254.73	12,573,313.52
本期调整年初未分配利润	-	-	-
本期调整后年初未分配利润	41,444,354.20	25,316,254.73	12,573,313.52
本期增加额	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57
其中：本期净利润转入	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57
其他调整因素	-	-	-
本期减少额	41,444,354.20	1,792,011.05	1,415,882.36
其中：本期提取法定盈余公积	-	1,792,011.05	1,415,882.36
应付普通股股利	41,444,354.20	-	-
本期年末未分配利润	6,743,712.21	41,444,354.20	25,316,254.73

(十五) 营业收入、营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,775,980.86	5,127,615.90	34,120,626.66	8,509,824.52	35,039,212.57	13,197,824.34
其他业务	-	-	-	-	895,111.32	-
合计	13,775,980.86	5,127,615.90	34,120,626.66	8,509,824.52	35,934,323.89	13,197,824.34

1、主营业务收入、成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
融资租赁	13,775,980.86	5,127,615.90	34,120,626.66	8,509,824.52	35,039,212.57	13,197,824.34
合 计	13,775,980.86	5,127,615.90	34,120,626.66	8,509,824.52	35,039,212.57	13,197,824.34

2、其他业务收入、成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
资金占用费	-	-	-	-	895,111.32	-
合 计	-	-	-	-	895,111.32	-

(十六) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1、职工薪酬	47,649.37	395,608.25	711,649.41
其中：工资	38,914.97	264,250.00	564,317.41
福利费	-	-	69,980.00
2、业务招待费	-	6,133.60	107,573.87
3、差旅费	-	12,882.43	26,216.54
4、折旧费	330.22	3,841.90	6,358.92
5、宣传费	-	12,533.01	-
5、租赁费	-	-	3,600.00
6、会务费	-	-	2,000.00
7、其他	-	325.00	947.80
合 计	47,979.59	431,324.19	858,346.54

2、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1、职工薪酬	174,231.91	705,920.94	923,896.43
其中：工资	141,230.00	495,781.87	651,872.64
福利费	1,542.30	107,810.40	156,515.33
2、租赁费	318,181.82	636,363.64	634,230.63
3、业务招待费	7,000.00	188,680.00	221,502.00
4、通讯费	13,260.03	26,965.66	30,768.13
5、差旅费	4,339.15	20,943.84	27,704.44
6、折旧费	5,033.22	19,134.94	25,970.16
7、办公费	6,948.80	6,583.10	24,570.77
8、修理费	-	2,623.29	3,255.00
9、会务费	-	30,000.00	-
10、其他	6,653.51	4,533.00	5,282.54
合 计	535,648.44	1,641,748.41	1,897,180.10

3、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
利息收入	21,884.93	40,665.27	57,297.23
利息支出		1,390,804.60	4,550,512.22
汇兑损益		-	-
手续费	2,131.88	4,730.10	9,701.76
合 计	-19,753.05	1,354,869.43	4,502,916.75

(十七) 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	453.25	-123.38	-139.69
合 计	453.25	-123.38	-139.69

(十八) 投资收益

投资收益明细

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
理财收益	1,008,602.08	617,491.07	1,559,587.52
合 计	1,008,602.08	617,491.07	1,559,587.52

(十九) 其他收益

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	-	-	2,439,216.12
合 计	-	-	2,439,216.12

(二十) 营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,370,000.00	-	-
合 计	-	1,370,000.00	-	-

(二十一) 营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	-	-	10,011.85	-
合 计	-	-	10,011.85	-

(二十二) 所得税费用

1、所得税费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	2,235,572.40	6,012,104.51	4,792,776.23
合 计	2,235,572.40	6,012,104.51	4,792,776.23

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月
利润总额	8,979,284.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,244,821.15
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-9,248.75
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-
其他	-
所得税费用	2,235,572.40

(二十三) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——	——
净利润	6,743,712.21	17,920,110.52	14,158,823.57
加：少数股东损益	-	-	-
资产减值准备	453.25	-123.38	-139.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,363.44	24,181.34	34,162.08
无形资产摊销	-	-	-
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）	-	-	-
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）	-1,008,602.08	-617,491.07	-1,559,587.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,501,555.28	75,745,277.01	6,013,021.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,192,439.91	-9,813,748.65	-6,144,546.02
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,050,042.19	83,258,205.77	12,501,733.49
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	-	-	-

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
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	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71
减：现金的期初余额	5,657,910.20	12,381,240.71	38,257,272.43
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	28,858,644.27	-6,723,330.51	-25,876,031.72

2、现金和现金等价物的有关信息

项 目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现 金	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71
其中：库存现金	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71
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	34,516,554.47	5,657,910.20	12,381,240.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

八、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况：

金额单位：人民币万元					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
启东市华虹电子有限公司	江苏南通	有限责任公司	3,000.00	100.00	100.00

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
商丘市鑫炎新能源开发有限公司	受控于同一最终控制方
围场满族蒙古族自治县风阳光伏发电有限公司	受控于同一最终控制方
扬中市阜润电力科技有限公司	受控于同一最终控制方
灌云中森太阳能科技有限公司	受控于同一最终控制方
连云港易睐珂新能源有限公司	受控于同一最终控制方
泗洪润晖新能源有限公司	受控于同一最终控制方
肥西绿辉光伏科技工程有限公司	受控于同一最终控制方
合肥恒科光伏科技有限公司	受控于同一最终控制方
东营市津禾光伏有限公司	受控于同一最终控制方
潍坊创能新能源发展有限公司	受控于同一最终控制方
淄博青意光伏发电有限公司	受控于同一最终控制方
肥东县金润新能源有限公司	受控于同一最终控制方
内蒙古乾华农业发展有限公司	受控于同一最终控制方
合肥盛康电力有限责任公司	受控于同一最终控制方
冠县华博农业科技有限公司	受控于同一最终控制方

(三) 关联方交易

1、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度
商丘市鑫炎新能源开发有限公司	融资租赁收入	6,645,958.78	15,765,873.41	19,150,620.40
内蒙古乾华农业发展有限公司	融资租赁收入	5,813,679.27	9,720,649.93	-
围场满族蒙古族自治县风阳光伏发电有限公司	融资租赁收入	1,316,342.81	5,756,825.32	8,997,387.66
扬中市阜润电力科技有限公司	融资租赁收入	-	-	1,334,030.22
灌云中森太阳能科技有限公司	融资租赁收入	-	434,605.62	476,189.38
连云港易睐珂新能源有限公司	融资租赁收入	-	283,594.79	311,493.86
泗洪润晖新能源有限公司	融资租赁收入	-	239,643.60	263,413.47
肥西绿辉光伏科技工程有限公司	融资租赁收入	-	521,844.80	800,582.75
合肥恒科光伏科技有限公司	融资租赁收入	-	229,906.61	350,824.26
东营市津禾光伏有限公司	融资租赁收入	-	-	918,264.69
潍坊创能新能源发展有限公司	融资租赁收入	-	-	1,562,243.82
淄博青意光伏发电有限公司	融资租赁收入	-	771,617.33	874,162.06
肥东县金润新能源有限公司	融资租赁收入	-	225,998.42	-
合肥盛康电力有限责任公司	融资租赁收入	-	170,066.83	-

2、关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2019 年 1-6 月确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费
江苏林洋能源股份有限公司	南京华虹融资租赁有限公司	房产	2017-1-1	2019-12-31	合同	318,181.82	636,363.64	630,630.63

3、关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
长期应收款				
	商丘市鑫炎新能源开发有限公司	241,406,881.51	279,936,555.78	316,559,755.74
	内蒙古乾华农业发展有限公司	191,086,488.89	217,248,988.89	-
	围场满族蒙古族自治县风阳光伏发电有限公司	55,392,746.53	59,860,593.22	157,873,297.68
	冠县华博农业科技有限公司	54,238,819.44	-	-
	灌云中森太阳能科技有限公司	-	-	14,228,332.33
	连云港易睐珂新能源有限公司	-	-	9,284,465.46
	泗洪润晖新能源有限公司	-	-	7,845,569.72
	肥西绿辉光伏科技工程有限公司	-	-	17,084,411.24
	合肥恒科光伏科技有限公司	-	-	7,526,795.46
	淄博青意光伏发电有限公司	-	-	25,261,586.66

十二、其他需说明的重大事项

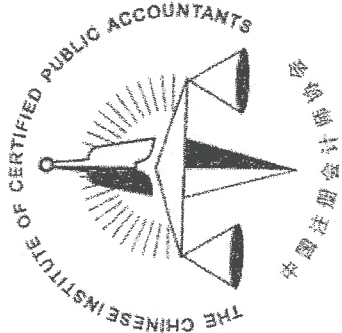
本年度本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 8 月 1 日经本公司管理层批准。

南京华虹融资租赁有限公司

2019 年 8 月 1 日



姓名 沈蓉
Full name 沈蓉
性别 女
Sex 女
出生日期 1969-04-13
Date of birth 1969-04-13
工作单位 特殊普通合伙
Working unit 特殊普通合伙
身份证号码 310108590413162
Identity card No. 310108590413162



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.



沈蓉(310000030062)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 310000030062
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 06 月 14 日
Date of Issuance: /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名 夏商
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-03-12
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 411526199003120059
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
No. Certificate

310000034770

批准注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期
Date of issuance

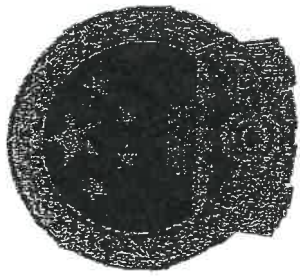
2016 年 03 月 23 日



夏商(310000034770)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



夏商(310000034770)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



证书序号: 0001311

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

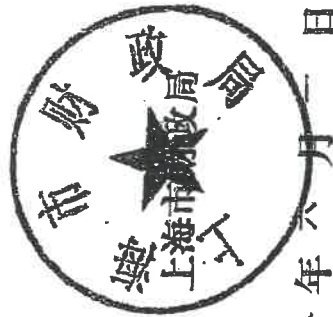


组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会(2013)68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

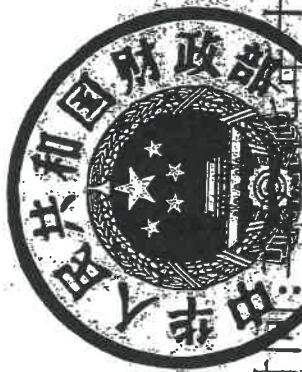
证书序号: 000421

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一〇年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十八日



营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000201904110445



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多许可、监
管信息。

(副本)

名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月02日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月02日至2043年12月01日
执行事务合伙人	孙勇, 陆士敏	主要经营场所	上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

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。

【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】



登记机关

2019年04月11日