

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

中兴财光华审会字（2020）第 317047 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-46

审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 317047 号

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海爱康富罗纳融资租赁有限公司（以下简称上海罗纳融资租赁公司）财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了上海罗纳融资租赁公司 2018 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-9 月的合并及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，我们独立于上海罗纳融资租赁公司，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

上海罗纳融资租赁公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估上海罗纳融资租赁公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海罗纳融资租赁公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海罗纳融资租赁公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海罗纳融资租赁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上海罗纳融资租赁公司不能持续经营。

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

(6) 就上海罗纳融资租赁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：



中国注册会计师：



2020年11月15日

资产负债表

编制单位：上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	23,498,590.53	23,479,501.39	44,307,234.22	44,307,234.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	983,782,963.75	983,782,963.75	656,672,973.04	656,672,973.04
预付款项	五、3	3,158,053.76	3,158,053.76	1,962,825.06	1,962,825.06
其他应收款	五、4	352,362,739.17	302,409,049.67	682,660,412.29	682,660,412.29
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、5	172,127,390.43	172,127,390.43	327,758,809.93	327,758,809.93
其他流动资产					
流动资产合计		1,534,929,737.64	1,484,956,959.00	1,713,362,254.54	1,713,362,254.54
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五、6	381,211,046.65	381,211,046.65	582,073,499.77	582,073,499.77
长期股权投资	五、7	4,950,000.00	54,950,000.00	4,950,000.00	4,950,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、8	1,884,248.34	1,884,248.34	2,392,276.58	2,392,276.58
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、9			929,058.27	929,058.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产	五、10	19,896,258.96	19,896,258.96	19,923,581.86	19,923,581.86
非流动资产合计		407,941,553.95	457,941,553.95	610,268,416.48	610,268,416.48
资产总计		1,942,871,291.59	1,942,898,512.95	2,323,630,671.02	2,323,630,671.02

公司法定代表人：

公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年9月30日		2017年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、11	325,000,000.00	325,000,000.00	674,230,000.00	674,230,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据及应付账款	五、12	11,470,376.20	11,470,376.20	35,672,268.93	35,672,268.93
预收款项	五、13	436,250.00	436,250.00	-	-
应付职工薪酬	五、14	583,859.31	583,859.31	1,314,857.28	1,314,857.28
应交税费	五、15	75,731.92	75,731.92	3,246,174.30	3,246,174.30
其他应付款	五、16	269,130,733.66	269,130,733.66	272,985,222.99	272,985,222.99
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、17	192,479,866.60	192,479,866.60	163,227,518.16	163,227,518.16
其他流动负债					
流动负债合计		799,176,817.69	799,176,817.69	1,150,676,041.66	1,150,676,041.66
非流动负债：					
长期借款	五、18	8,160,000.00	8,160,000.00	32,817,638.96	32,817,638.96
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、19	121,170,086.60	121,170,086.60	106,783,496.06	106,783,496.06
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		129,330,086.60	129,330,086.60	139,601,135.02	139,601,135.02
负债合计		928,506,904.29	928,506,904.29	1,290,277,176.68	1,290,277,176.68
所有者权益：					
实收资本	五、20	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积					
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、21	2,353,163.66	2,353,163.66	2,353,163.66	2,353,163.66
未分配利润	五、22	12,011,223.64	12,038,445.00	31,000,330.68	31,000,330.68
归属于母公司所有者权益合计		1,014,364,387.30		1,033,353,494.34	
少数股东权益					
所有者权益合计		1,014,364,387.30	1,014,391,608.66	1,033,353,494.34	1,033,353,494.34
负债和所有者权益总计		1,942,871,291.59	1,942,898,512.95	2,323,630,671.02	2,323,630,671.02

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度1-9月		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、23	94,074,035.76	94,074,035.76	74,621,537.91	74,621,537.91
减：营业成本	五、23	67,821,608.80	67,821,608.80	24,465,011.51	24,465,011.51
税金及附加	五、24	25,000.00	-	66,098.85	66,098.85
销售费用	五、25	5,372,671.39	5,372,671.39	6,028,910.23	6,028,910.23
管理费用	五、26	5,874,755.65	5,869,105.65	16,428,215.92	16,428,215.92
研发费用					
财务费用	五、27	543,855.49	547,284.13	-522,958.62	-522,958.62
其中：利息费用		819,726.03	819,726.03		
利息收入		298,916.88	294,712.74	-572,049.71	-572,049.71
加：其他收益					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、29	276,329.02	276,329.02	2,781,289.05	2,781,289.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、28	-33,729,943.55	-33,729,943.55	-9,737,503.64	-9,737,503.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-19,017,470.10	-18,990,248.74	21,200,045.43	21,200,045.43
加：营业外收入	五、30	28,363.06	28,363.06	1,228.35	1,228.35
减：营业外支出					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-18,989,107.04	-18,961,885.68	21,201,273.78	21,201,273.78
减：所得税费用	五、31			7,813,675.19	7,813,675.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,989,107.04	-18,961,885.68	13,387,598.59	13,387,598.59
(一) 按经营持续性分类		-18,989,107.04	-18,961,885.68	13,387,598.59	13,387,598.59
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,989,107.04	-18,961,885.68	13,387,598.59	13,387,598.59
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		-18,989,107.04	-18,961,885.68	13,387,598.59	13,387,598.59
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-18,989,107.04	-18,961,885.68	13,387,598.59	13,387,598.59
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 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变动额					
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(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					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-18,989,107.04	-18,961,885.68	13,387,598.59	13,387,598.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,989,107.04		13,387,598.59	
归属于少数股东的综合收益总额		-		-	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度1-9月		2017年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		153,099,921.83	153,099,921.83	15,471,604.48	15,471,604.48
收到的税费返还		-	-		
收到其他与经营活动有关的现金		417,191,839.02	417,145,528.52	1,409,108,439.20	1,409,108,439.20
经营活动现金流入小计		570,291,760.85	570,245,450.35	1,424,580,043.68	1,424,580,043.68
购买商品、接受劳务支付的现金		46,150,796.39	46,150,796.39	17,276,607.77	17,276,607.77
支付给职工以及为职工支付的现金		6,326,730.11	6,326,730.11	8,084,974.04	8,084,974.04
支付的各项税费		3,200,246.33	3,200,246.33	5,894,865.16	5,894,865.16
支付其他与经营活动有关的现金		207,599,278.27	157,572,056.91	2,263,866,514.02	2,263,866,514.02
经营活动现金流出小计		263,277,051.10	213,249,829.74	2,295,122,960.99	2,295,122,960.99
经营活动产生的现金流量净额		307,014,709.75	356,995,620.61	-870,542,917.31	-870,542,917.31
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		110,427,678.99	110,427,678.99	565,161,300.00	565,161,300.00
取得投资收益收到的现金		-31,462,935.73	-31,462,935.73	2,781,289.05	2,781,289.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		78,964,743.26	78,964,743.26	567,942,589.05	567,942,589.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,984.67	5,984.67	358,600.00	358,600.00
投资支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	490,751,400.00	490,751,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		50,005,984.67	50,005,984.67	491,110,000.00	491,110,000.00
投资活动产生的现金流量净额		28,958,758.59	28,958,758.59	76,832,589.05	76,832,589.05
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		50,000,000.00		38,477,055.00	38,477,055.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00	786,930,000.00	786,930,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	30,000,000.00	825,407,055.00	825,407,055.00
偿还债务支付的现金		407,274,308.57	407,274,308.57	44,015,691.43	44,015,691.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		819,726.03	819,726.03		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		408,094,034.60	408,094,034.60	44,015,691.43	44,015,691.43
筹资活动产生的现金流量净额		-328,094,034.60	-378,094,034.60	781,391,363.57	781,391,363.57
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		7,879,433.74	7,860,344.60	-12,318,964.69	-12,318,964.69
加：期初现金及现金等价物余额		11,619,156.79	11,619,156.79	23,938,121.48	23,938,121.48
六、期末现金及现金等价物余额		19,498,590.53	19,479,501.39	11,619,156.79	11,619,156.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

2018年度1-9月													
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00								2,353,163.66	31,000,330.68	1,033,353,494.34		1,033,353,494.34
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	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,353,163.66	31,000,330.68	1,033,353,494.34	-	1,033,353,494.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,989,107.04	-18,989,107.04	-	-18,989,107.04
（一）综合收益总额										-18,989,107.04	-18,989,107.04		-18,989,107.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-		-
2. 对所有者的分配											-		-
3. 其他											-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本											-		-
2. 盈余公积转增资本											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5. 其他											-		-
（五）专项储备											-		-
1. 本期提取											-		-
2. 本期使用											-		-
（六）其他											-		-
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,353,163.66	12,011,223.64	1,014,364,387.30	-	1,014,364,387.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2017年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	961,522,945.00								19,965,895.75	981,488,840.75
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	961,522,945.00	-	-	-	-	-	-	-	19,965,895.75	981,488,840.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,477,055.00	-	-	-	-	-	-	-	13,387,598.59	51,864,653.59
（一）综合收益总额									13,387,598.59	13,387,598.59
（二）所有者投入和减少资本	38,477,055.00	-	-	-	-	-	-	-	-	38,477,055.00
1. 所有者投入的普通股	38,477,055.00								-	38,477,055.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-	-
2. 对所有者的分配									-	-
3. 其他									-	-
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本									-	-
2. 盈余公积转增资本									-	-
3. 盈余公积弥补亏损									-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-	-
5. 其他									-	-
（五）专项储备										
1. 本期提取									-	-
2. 本期使用									-	-
（六）其他									-	-
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	33,353,494.34	1,033,353,494.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：上海爱康富罗融资租赁有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	961,522,945.00						981,488,840.75
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年期初余额	961,522,945.00	-	-	-	-	-	981,488,840.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	38,477,055.00	-	-	-	-	-	51,864,653.59
（一）综合收益总额							13,387,598.59
（二）所有者投入和减少资本	38,477,055.00	-	-	-	-	-	38,477,055.00
1. 所有者投入的普通股	38,477,055.00	-	-	-	-	-	38,477,055.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者的分配							-
3. 其他							-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,033,353,494.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司（以下简称本公司）系由爱康国际控股有限公司和江苏爱康实业集团有限公司共同投资成立的有限责任公司（台港澳与境内合资），于 2015 年 3 月 17 日成立，统一社会信用代码 9131011532958163XP，注册资本为人民币 100,000 万元，营业期限自 2015 年 3 月 17 日至 2045 年 3 月 16 日。

住所：上海市闵行区苏虹路29、33号11层1108室；

法定代表人：邹承慧；

企业类型：有限责任公司(台港澳与境内合资)；

经营范围：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；从事与主营业务有关的商业保理业务。【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】

本公司2018年度1-9月份纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

子公司上海爱康富罗纳商业保理有限公司主要从事与本公司所受让的应收账款相关的应收账款融资，销售分账户管理，应收账款催收、坏账担保。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 9 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度 1-9 月份的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目

列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、8“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、8、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、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。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

余额占总额 20%以上的应收账款、余额占总额 20%以上的其他应收款，关联方之间往来款不提坏账。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计

未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 月以内	0.00	0.00
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收账款的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核

算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

9、固定资产及其累计折旧

（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。

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

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输设备	年限平均法	5	5	19.0
计算机及辅助设备	年限平均法	3	5	31.7

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

11、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

12、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

13、租赁

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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

14、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年金额 增加+/减少-
1	应收票据	-563,042,633.33
	应收账款	-95,640,164.37
	应收票据及应收账款	658,682,797.70
2	应付票据	-32,688,077.43
	应付账款	-2,984,191.50
	应付票据及应付账款	35,672,268.93

(2) 会计估计变更

本公司本期无应披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5、3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 9 月 30 日】，本期指 2018 年度 1-9 月份，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.09.30	2017.12.31
库存现金		
银行存款	19,498,590.53	11,619,156.79
其他货币资金	4,000,000.00	32,688,077.43
合 计	23,498,590.53	44,307,234.22

说明：（其他货币资金均为使用受到限制的项目保证金）

2、应收票据及应收账款

项 目	2018.09.30	2017.12.31
应收票据	956,716,444.57	563,042,633.33
应收账款	27,066,519.18	93,630,339.71
合 计	983,782,963.75	656,672,973.04

类 别	2018.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	956,716,444.57		956,716,444.57
合 计	956,716,444.57		956,716,444.57

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	563,042,633.33		563,042,633.33
合 计	563,042,633.33		563,042,633.33

(2)、应收账款

①应收账款风险分类

类 别	2018.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,126,000.00	100	2,059,480.82	7	27,066,519.18
合 计	29,126,000.00	100	2,059,480.82		27,066,519.18

(续)

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2017.12.31					
类 别	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	74,900,000.00	95		78	74,900,000.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	20,740,164.37	5	2,009,824.66	22	18,730,339.71
合 计	95,640,164.37	100	2,009,824.66	100	93,630,339.71

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.09.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 月以内	8,380,000.00	29%		0				0
7-12 月	302,383.57	1%	15,119.18	5	1,283,835.61	6	64,191.78	5
1 至 2 年	20,443,616.43	70%	2,044,361.64	10	19,456,328.76	94	1,945,632.88	10
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	29,126,000.00	100	2,059,480.82		20,740,164.37	100	2,009,824.66	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.9.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	2,009,824.66	49,656.16			2,059,480.82

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,126,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金 2,059,480.82 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总	坏账准备
			额的比例 (%)	期末余额
上海乐遇贸易有限公司	15,660,000.00	1 至 2 年	54%	1,554,547.78

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 期末余额
司				
南召县中机国能电力 有限公司	7,450,000.00	6 月以下	26%	
上海长进贸易有限公 司	5,086,000.00	1 至 2 年	17%	504,933.04
莒南鑫顺风光电科技 有限公司	930,000.00	6 月以下	3%	
合 计	29,126,000.00			2,059,480.82

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.09.30		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,158,053.76	100	1,962,825.06	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,158,053.76	100	1,962,825.06	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司 关系	金 额	占预付账款总额的 比例%	账龄	未结算 原因
华融金融租赁股 份有限公司	非关联方	3,158,053.76	100	1 年以内	提 前 支 付 次 月 利息
合 计		3,158,053.76	100		

4、其他应收款

项 目	2018.09.30	2017.12.31
应收利息	59,927,796.86	28,188,532.11
其他应收款	292,434,942.31	654,471,880.18
合 计	352,362,739.17	682,660,412.29

(1) 应收利息情况

① 应收利息分类列示：

项 目	2018.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上海爱康富罗纳投资管理有 限公司	34,917,126.40		34,917,126.40
江苏爱康实业集团有限公司	25,010,670.46		25,010,670.46
合 计	59,927,796.86		59,927,796.86

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上海爱康富罗纳投资管理有 限公司	19,884,603.85		19,884,603.85
江苏爱康实业集团有限公司	8,303,928.26		8,303,928.26
合 计	28,188,532.11		28,188,532.11

(2) 其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类 别	2018.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	206,099,638.65	68			206,099,638.65
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	97,682,944.14	32	11,301,329.98	12	86,335,303.66
合 计	303,736,272.29		11,301,329.98		292,434,942.31

(续)

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		2017.12.31			
类 别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	592,836,519.33	90			592,836,519.33
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	69,363,039.83	10		7,727,678.98	61,635,360.85
合 计	662,199,559.16	100		7,727,678.98	654,471,880.18

②坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.09.30
			转回 转销	
其他应收款	7,727,678.98	3,573,651.00		11,301,329.98
坏账准备				

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	是	往来	156,099,638.65	1-2 年	51	
江苏爱康实业集团有限公司	是	往来	50,000,000.00	1 年以内	16	
范立栋	否	往来	27,827,500.00	2-3 年	9	5,565,500.00
华融金融租赁股份有限公司	否	保证金	27,650,000.00	1 年以内	9	1,382,500.00
爱康国际控股有限公司	是	借款	14,000,000.00	1-2 年	5	
合 计			275,577,138.65		91	6,948,000.00

5、一年内到期的非流动资产

项 目	2018.09.30	2017.12.31
一年内到期的长期应收款	172,127,390.43	327,758,809.93

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司
 财务报表附注
 2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2018.09.30			2017.12.31		
	账面	坏账	账面	账面	坏账	账面
	余额	准备	价值	余额	准备	价值
融资租赁款	669,724,460.64	21,399,743.25	648,324,717.39	1,108,784,212.96		1,108,784,212.96
减：未实现融资收益	94,986,280.31		94,986,280.31	198,951,903.26		198,951,903.26
减：1 年内到期的长期应收款	172,127,390.43		172,127,390.43	327,758,809.93		327,758,809.93
合 计	402,610,789.90	21,399,743.25	381,211,046.65	582,073,499.77		582,073,499.77

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
宁波梅山保税港区 雄海资产管理合伙 企业（有限合伙）	4,950,000.00					
合计	4,950,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波梅山保税港区 雄海资产管理合伙 企业（有限合伙）				4,950,000.00	
合计				4,950,000.00	

8、固定资产

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.9.30	2017.12.31
固定资产	1,884,248.34	2,392,276.58
固定资产清理		
合 计	1,884,248.34	2,392,276.58

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	运输 设备	计算机及 辅助设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,411,733.36	105,708.01	3,517,441.37
2、本年增加金额			
(1) 购置		5,984.67	5,984.67
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
二、累计折旧			
1、年初余额	1,078,073.20	47,091.59	1,125,164.79
2、本年增加金额			
(1) 计提	488,481.03	25,531.88	514,012.91
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	运输 设备	计算机及 辅助设备	合 计
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,845,179.13	39,069.21	1,884,248.34
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,845,179.13	39,069.21	1,884,248.34
2、年初账面价值	2,333,660.16	58,616.42	2,392,276.58

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	用友融资 租赁系统	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	977,956.08	977,956.08
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	48,897.81	48,897.81
2、本年增加金额		
(1) 摊销	146,693.43	146,693.43
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
三、减值准备		

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	用友融资 租赁系统	合 计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提	782,364.84	782,364.84
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	929,058.27	929,058.27

10、其他非流动资产

项 目	2018.09.30	2017.12.31
待抵扣进项税额	19,896,258.96	19,923,581.86
合 计	19,896,258.96	19,923,581.86

11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.09.30	2017.12.31
保证借款		330,000,000.00
质押借款	325,000,000.00	344,230,000.00
合 计	325,000,000.00	674,230,000.00

12、应付票据及应付账款

种类	2018.09.30	2017.12.31
应付票据	4,000,000.00	32,688,077.43
应付账款	7,470,376.20	2,984,191.50
合 计	11,470,376.20	35,672,268.93

(1)、应付票据

种 类	2018.09.30	2017.12.31
银行承兑汇票	4,000,000.00	32,688,077.43

(2)、应付账款

①应付账款列示

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2018.09.30	2017.12.31
应付项目款	7,470,376.20	2,984,191.50
合 计	7,470,376.20	2,984,191.50

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.09.30	2017.12.31
咨询费	118,250.00	
租金	318,000.00	
合 计	436,250.00	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,284,237.35	5,279,053.06	6,010,051.03	553,239.38
二、离职后福利-设定提存计划	30,619.93	316,679.08	316,679.08	30,619.93
合 计	1,314,857.28	5,595,732.14	6,326,730.11	583,859.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,238,768.85	4,817,247.32	5,548,245.29	507,770.88
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,012.51	144,920.94	144,920.94	14,012.51
其中：医疗保险费	12,455.56	128,818.61	128,818.61	12,455.56
工伤保险费	518.98	5,367.44	5,367.44	518.98
生育保险费	1,037.96	10,734.88	10,734.88	1,037.96
4、住房公积金	31,456.00	316,884.80	316,884.80	31,456.00
合 计	1,284,237.35	5,279,053.06	6,010,051.03	553,239.38

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,062.98	300,576.76	300,576.76	29,062.98
2、失业保险费	1,556.95	16,102.33	16,102.33	1,556.95
合 计	30,619.93	316,679.08	316,679.08	30,619.93

15、应交税费

税 项	2018.09.30	2017.12.31
增值税		
消费税		
企业所得税		3,165,885.93
个人所得税	72,199.43	76,755.88
印花税	3,532.49	3,532.49
合 计	75,731.92	3,246,174.30

16、其他应付款

项目	2018.09.30	2017.12.31
应付利息	1,156,004.80	2,127,636.30
其他应付款	267,974,728.86	270,857,586.69
合 计	269,130,733.66	272,985,222.99

(1) 应付利息情况

项 目	2018.09.30	2017.12.31
长期借款利息	1,156,004.80	2,127,636.30
合 计	1,156,004.80	2,127,636.30

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.09.30	2017.12.31
退回投资款、保证金	267,974,728.86	270,857,586.69
合 计	267,974,728.86	270,857,586.69

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰陵琦泉生物质发电有限公司	13,650,000.00	保证金
全威（铜陵）铜业科技有限公司	7,500,000.00	保证金
太原水塔绿色能源有限公司	6,600,000.00	保证金
烟台恒邦物流股份有限公司	6,000,000.00	保证金
湖北楚天视通网络有限公司	3,750,942.35	保证金
合 计	37,500,942.35	

17、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.09.30	2017.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、19）	32,480,000.00	35,866,669.61
一年内到期的长期应付款（附注五、20）	159,999,866.60	127,360,848.55
合 计	192,479,866.60	163,227,518.16

18、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2018.09.30	2017.12.31
信用借款		3,684,308.57
保证借款	40,640,000.00	65,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 附注五、19	32,480,000.00	35,866,669.61
合 计	8,160,000.00	32,817,638.96

19、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2018.09.30	2017.12.31
融资租赁款	303,270,103.66	255,408,369.80

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.09.30	2017.12.31
减：未实现融资费用	22,100,150.46	21,264,025.19
减：一年内到期部分（附注五、19）	159,999,866.60	127,360,848.55
合 计	121,170,086.60	106,783,496.06

(2) 其中，融资租赁款情况

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.09.30	形成原因
赣州发展融资租赁有限责任公司	119,842,229.06		54,040,850.78	65,801,378.28	项目往来款
长城国兴金融租赁有限公司	135,566,140.74		34,565,914.03	103,116,361.47	项目往来款
华融金融租赁股份有限公司		151,487,869.83	19,372,653.62	134,352,363.91	项目转让
合 计	255,408,369.80	151,487,869.83	107,979,418.43	303,270,103.66	

20、股本

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.09.30
爱康国际控股有限公司	740,000,000.00			740,000,000.00
江苏爱康实业集团有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

21、盈余公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.09.30
法定盈余公积	2,353,163.66			2,353,163.66
合 计	2,353,163.66			2,353,163.66

22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	31,000,330.68	
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	31,000,330.68	

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,989,107.04	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,011,223.64	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度 1-9 月份		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,013,871.38	67,821,608.80	67,814,974.05	22,198,344.84
其他业务	60,164.38		6,806,563.86	2,266,666.67
合 计	94,074,035.76	67,821,608.80	74,621,537.91	24,465,011.51

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度 1-9 月份		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
租金、利息收入	53,512,726.05	46,769,466.60	43,445,605.68	20,392,002.76
保理收入	40,501,145.33	21,052,142.20	24,369,368.37	1,806,342.08
合 计	94,013,871.38	67,821,608.80	67,814,974.05	22,198,344.84

24、税金及附加

项 目	2018 年度 1-9 月份	2017 年度
印花税	25,000.00	62,498.85
车船税		3,600.00
合 计	25,000.00	66,098.85

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

25、销售费用

项 目	2018 年度 1-9 月份	2017 年度
专设销售机构的职工薪酬	4,478,081.16	5,071,746.50
业务招待费	266,781.06	147,441.62
展览费	5,048.54	
差旅费	611,746.67	685,578.15
营销推广费	1,580.00	102,815.94
折旧费		5,642.15
其他	9,433.96	13,397.30
合 计	5,372,671.39	6,028,910.23

26、管理费用

项 目	2018 年度 1-9 月份	2017 年度
职工工资	3,434,332.29	3,701,897.70
办公费	17,665.38	2,850.45
差旅费	187,668.77	183,229.70
折旧费	514,012.91	674,731.62
聘请中介机构费	503,024.15	8,734,910.04
业务招待费	788,431.15	426,375.92
印花税	34,360.40	
无形资产摊销	146,693.43	48,897.81
租赁费	955,682.52	1,312,275.91
商业保险费	12,425.96	46,947.88
财产保险费	40,828.79	383,609.80
诉讼备用金	-845,997.11	846,597.11
其他	85,627.01	65,891.98
合 计	5,874,755.65	16,428,215.92

27、财务费用

项 目	2018 年度 1-9 月份	2017 年度
利息费用	819,726.03	
减：利息收入	298,916.88	572,049.71
承兑汇票贴息		
汇兑损失		

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年度 1-9 月份	2017 年度
减：汇兑收益		
手续费	23,046.34	49091.09
合 计	543,855.49	-522,958.62

28、资产减值损失

项 目	2018年度1-9月份	2017年度
坏账损失	-33,729,943.55	-9,737,503.64
合 计	-33,729,943.55	-9,737,503.64

29、投资收益

被投资单位名称	2018 年度 1-9 月份	2017 年度
理财收益	276,329.02	
处置持有至到期投资取得的投资收益		2,781,289.05
合 计	276,329.02	2,781,289.05

30、营业外收入

项 目	2018 年度 1-9 月份	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
个税手续费返还	7,017.06	1,228.35	7,017.06
稳岗补贴	21,346.00		21,346.00
合 计	28,363.06	1,228.35	28,363.06

31、所得税费用

项目	2018年度1-9月份	2017年度
当期所得税费用		7,813,675.19
合 计		7,813,675.19

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度1-9月份	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,989,107.04	13,387,598.59
加：资产减值准备	33,729,943.55	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	514,012.91	680,373.77
无形资产摊销	146,693.43	48,897.81
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	819,726.03	
投资损失（收益以“-”号填列）	-276,329.02	-2,781,289.05
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）	158,000,727.45	-1,079,037,442.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	133,069,042.44	197,158,943.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	307,014,709.75	-870,542,917.31
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	19,498,590.53	11,619,156.79
减：现金的期初余额	11,619,156.79	23,938,121.48
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	7,879,433.74	20,369,112.74

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度1-9月份	2017年度
一、现金	19,498,590.53	11,619,156.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,498,590.53	11,619,156.79
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

存放同业款项

拆放同业款项

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

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

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海爱康富罗纳商业保理有限公司	苏州	上海		100		新设

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

宁波梅山保税港区雄海资产管理合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 07 月 25 日，注册资本 2000 万元，系有限合伙人上海爱康富罗纳融资租赁有限公司及普通合伙人上海富罗纳资产管理有限公司共同设立。

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司于 2017 年 9 月认缴出资 1900 万元，实缴出资 495 万元；上海富罗纳资产管理有限公司 2017 年 9 月认缴出资 100 万元，实缴出资 5 万元。

上海富罗纳资产管理有限公司为执行事务合伙人，对合伙企业债务承担无限连带责任的合伙人，按实际投资额 500 万元 2%/年收取基金管理费。

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司为有限合伙人，以其出资额为限对合伙的债务承担清偿责任，按实际投资额 495 万元的 8%/年获取收益。

财务报表中该结构化主体中的权益以长期股权投资列报，2018 年 9 月 30 日账面价值 495 万元。

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例%	母公司对本公 司的表决权比 例%
爱康国际 控股有限 公司	香港		10,000.00 港币	74	74

本公司的最终控制方为爱康国际控股有限公司。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
邹承慧	法定代表人
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	同一实质控制人
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	同一实质控制人
张家港富罗纳区块链一号信息科技企业（有限合伙）	同一实质控制人
张家港富罗纳区块链二号信息科技企业（有限合伙）	同一实质控制人
苏州爱康薄膜新材料有限公司	同一实质控制人
苏州爱康光电科技有限公司	
江苏爱康实业集团有限公司	同一实质控制人
赣州发展融资租赁有限责任公司	同一实质控制人

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度1-9月	2017年度
赣州发展融资租赁 有限责任公司	融资租赁	54,040,850.78	45,588,982.34

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计		54,040,850.78	45,588,982.34
②出售商品/提供劳务情况			
关联方名称	关联交易内容	金 额	
		2018年度1-9月	2017年度
江苏爱康实业集团有限公司	利息收入	16,766,906.58	7,833,894.58
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	利息收入	15,032,522.55	18,759,060.24
张家港富罗纳区块链二号信息科技企业（有限合伙）	融资租赁	28,705.65	268,215.63
苏州爱康光电科技有限公司	咨询服务	41,509.43	
苏州爱康能源工程技术股份有限公司	利息收入		5,481,941.27
张家港富罗纳区块链一号信息科技企业（有限合伙）	融资租赁		974,643.74
苏州爱康薄膜新材料有限公司	融资租赁		1,396,226.42
合 计		31,869,644.21	34,713,981.88

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租	上年确认的租
		赁费	赁费
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	房屋建筑物	857,976.30	1,248,748.12

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
江苏爱康实业	5,000.00	2017.10.12	2018.10.11	否

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
------	--------------	-------	-------	------------

集团有限公司

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
爱康国际控股有限公司	205,000.00	2017.11.16	2018.11.15	否
爱康国际控股有限公司	120,000.00	2017.11.22	2018.11.21	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2018年度1-9月	2017年度
苏州爱康能源工程	豁免保理利息	2,589,142.25	5,810,857.75
合 计		2,589,142.25	5,810,857.75

(5) 其他关联交易

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目 名称	关联方	2018 年度 1-9 月		2017 年度	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上海爱康富罗纳投资管理有限公司	303,350,638.98			
应收票据	江苏爱康实业集团有限公司	653,365,805.59		563,042,633.33	
应收利息	上海爱康富罗纳投资管理有限公司	34,917,126.40		19,884,603.85	
应收利息	江苏爱康实业集团有限公司	25,010,670.46		8,303,928.26	
其他应收	爱康国际控股有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	

(2) 应付项目

项目 名称	关联方名称	2018 年度 1-9 月 账面余额	2017 年度 账面余额
应付账款	苏州爱康能源工程技术股份有限公司	315,425.00	

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目 名称	关联方名称	2018 年度 1-9 月 账面余额	2017 年度 账面余额
其他应付款	苏州爱康薄膜新材料 有限公司	2,599,900.00	2,599,900.00
长期应付款	赣州发展融资租赁有 限责任公司	65,801,378.28	113,144,34.61

6、关联方承诺

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表报出日，本公司控股股东江苏爱康实业集团有限公司因不能清偿到期债务，张家港市人民法院于 2020 年 6 月 15 日作出裁定立案受理江苏爱康实业集团有限公司破产重整，并于 2020 年 9 月 27 日批准江苏爱康实业集团有限公司重整计划，根据重整计划，10 万元以上普通债权可选择按 7%的比例现金清偿、债转股权益受偿以及保留受偿选择权等方式，本公司经确认的债权金额为 75,010,670.46 元，如选择 7%的比例现金清偿将产生债务重组损失 69,759,923.53 元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	2018.09.30	2017.12.31
应收票据	956,716,444.57	563,042,633.33
应收账款	27,066,519.18	95,640,164.37
合 计	983,782,963.75	658,682,797.70

(1) 应收票据分类列示

类 别	2018.09.30		账面价值
	账面余额	坏账准备	
商业承兑汇票	956,716,444.57		956,716,444.57
合 计	956,716,444.57		956,716,444.57

(2)、应收账款

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	563,042,633.33		563,042,633.33
合 计	563,042,633.33		563,042,633.33

①应收账款风险分类

类 别	2018.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,126,000.00	100	2,059,480.82	7	27,066,519.18
合 计	29,126,000.00	100	2,059,480.82		27,066,519.18

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	74,900,000.00	95		78	74,900,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,740,164.37	5	2,009,824.66	22	18,730,339.71
合 计	95,640,164.37	100	2,009,824.66	100	93,630,339.71

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2018.09.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 月以内	8,380,000.00	29%		0				0
7-12 月	302,383.57	1%	15,119.18	5	1,283,835.61	6	64,191.78	5
1 至 2 年	20,443,616.43	70%	2,044,361.64	10	19,456,328.76	94	1,945,632.88	10
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	29,126,000.00	100	2,059,480.82		20,740,164.37	100	2,009,824.66	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.9.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	2,009,824.66	49,656.16			2,059,480.82

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,126,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,059,480.82 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
上海乐遇贸易有限公司	15,660,000.00	1至2年	54%	1,554,547.78
南召县中机国能电力有限公司	7,450,000.00	6月以下	26%	
上海长进贸易有限公司	5,086,000.00	1至2年	17%	504,933.04
莒南鑫顺风光电科技有限公司	930,000.00	6月以下	3%	
合 计	29,126,000.00			2,059,480.82

2、其他应收款

项 目	2018.09.30	2017.12.31
应收利息	59,927,796.86	28,188,532.11

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.09.30	2017.12.31
其他应收款	242,481,252.81	662,199,559.16
合 计	302,409,049.67	690,388,091.27

(2) 应收利息情况

①应收利息分类列示：

项 目	2018.09.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	34,917,126.40		34,917,126.40
江苏爱康实业集团有限公司	25,010,670.46		25,010,670.46
合 计	59,927,796.86		59,927,796.86

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
上海爱康富罗纳投资管理有限公司	19,884,603.85		19,884,603.85
江苏爱康实业集团有限公司	8,303,928.26		8,303,928.26
合 计	28,188,532.11		28,188,532.11

(3) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.09.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	156,099,638.65	68			156,099,638.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,682,944.14	32	11,301,329.98	12	86,381,614.16
合 计	253,782,582.79		11,301,329.98		242,481,252.81

(续)

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计 提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	592,836,519.33	90			592,836,519.33
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	69,363,039.83	10		7,727,678.98	61,635,360.85
合 计	662,199,559.16	100		7,727,678.98	654,471,880.18

②坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.09.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	7,727,678.98	3,573,651.00			11,301,329.98

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
上海爱康富罗纳 投资管理有限公司	是	往来	156,099,638.65	1-2年	62	
范立栋	否	往来	27,827,500.00	2-3年	11	5,565,500.00
华融金融租赁股 份有限公司	否	保证金	27,650,000.00	1年以内	11	1,382,500.00
爱康国际控股有 限公司	是	借款	14,000,000.00	1-2年	6	
赣州发展融资租 赁有限责任公司	否	往来	11,789,300.00	1-2年	5	1,178,930.00
合 计			237,366,438.65		91	8,126,930.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
宁波梅山保税港区 雄海资产管理合伙 企业（有限合伙）	4,950,000.00					
上海爱康富罗纳商 业保理有限公司		50,000,000.00				
合计	4,950,000.00	50,000,000.00				

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁波梅山保税港区 雄海资产管理合伙 企业（有限合伙）				4,950,000.00	
上海爱康富罗纳商 业保理有限公司				50,000,000.00	
合计				54,950,000.00	

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度 1-9 月份		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,013,871.38	67,821,608.80	67,814,974.05	22,198,344.84
其他业务	60,164.38		6,806,563.86	2,266,666.67
合 计	94,074,035.76	67,821,608.80	74,621,537.91	24,465,011.51

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度 1-9 月份		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
租金、利 息收入	53,512,726.05	46,769,466.60	43,445,605.68	20,392,002.76
保理收入	40,501,145.33	21,052,142.20	24,369,368.37	1,806,342.08

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

财务报表附注

2018 年度 1-9 月份（除特别注明外，金额单位为人民币元）

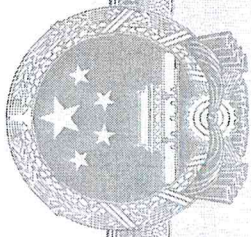
产品名称	2018 年度 1-9 月份		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	94,013,871.38	67,821,608.80	67,814,974.05	22,198,344.84

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度 1-9 月份	2017 年度
理财收益	276,329.02	
处置持有至到期投资取得的投资收益		2,781,289.05
合 计	276,329.02	2,781,289.05

上海爱康富罗纳融资租赁有限公司

2020 年 11 月 15 日



统一社会信用代码

9111010208376569XD

营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 姚庚春

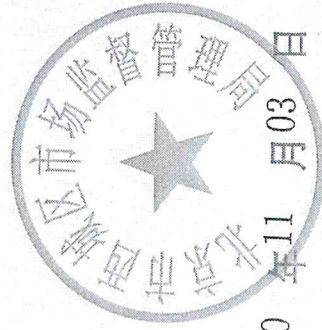
经营范围

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

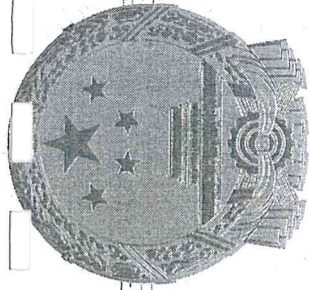
2020年11月03日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000360

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
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

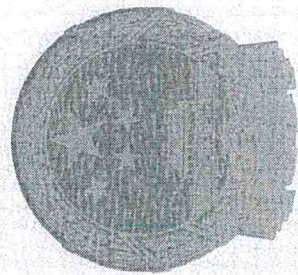
首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

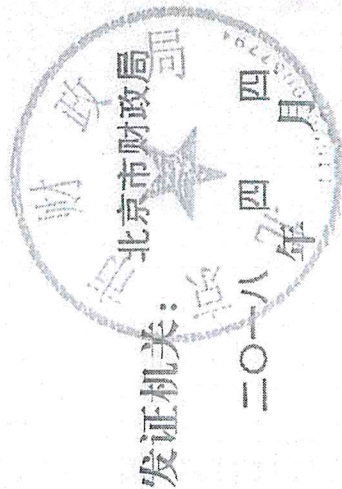
批准执业日期：2014年03月28日

原件一致

证书序号：0000187

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》。



中华人民共和国财政部制



与原件一致



姓名 洪秋丰

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-09-14

Date of birth

工作单位 中勤万信会计师事务所(特殊普

Working unit 通合伙) 无锡分所

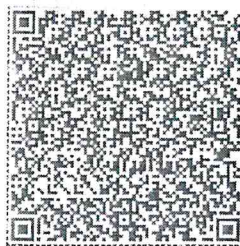
身份证号码 320222700914551

Identity card No.

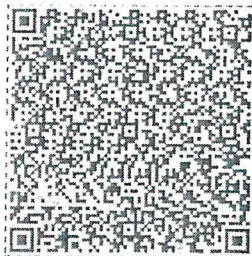
年度检验登记

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.



洪秋丰(320200160001)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



洪秋丰(320200160001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/ /

与原件一致

320200160001

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

1996 年 12 月 16 日

发证日期:
Date of Issuance



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.



洪秋丰(320200160001)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



洪秋丰(320200160001)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

ty /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.

与原件一致

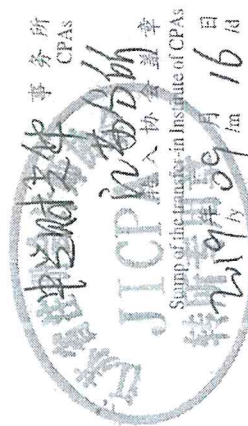
年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

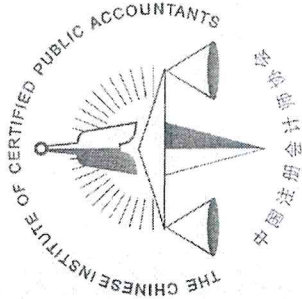
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/m /d

与原件一致



李秋实
男
1984-09-27
中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙) 江苏分所
420405148600274041

姓 名 Full name
性 别 Sex
出 生 日 期 Date of birth
工 作 单 位 Working unit
身 份 证 号 码 Identity card No.



与原件一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration



李秋实(110102050195)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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 110102050195

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2018/y 10/m 29/d

年 月 日
/y /m /d