



中国康富

NEEQ : 833499

中国康富国际租赁股份有限公司

China KangFu International Leasing CO.,LTD



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

为共克时艰，全面打赢疫情防控阻击战，3月6日，公司发行疫情防控债5亿元；4月1日，发行疫情防控ABS 10.65亿元。募集资金优先用于疫情有关行业、疫情严重地区有关企业及疫情期间需要支持的小微企业资金投放，体现了公司服务实体经济、服务中小微企业、心系国计民生的使命和担当。

6月11日，公司与中国最大的智能语音技术提供商科大讯飞股份有限公司签署厂商授信合作协议。此次与科大讯飞的强强联合，开启了公司在智慧化教育领域的新开端，是公司继“智慧医疗”、“智慧城市”之后的又一次有益探索和实践。

4月27日，公司与工业互联网领先企业树根互联技术有限公司，及优力电驱动系统有限公司签署战略合作协议。三方将在城市末端配送电动车租赁经营、大数据平台、产品研发、售后体系、产业金融等方面进行战略合作，为客户提供“融资、融物、融智”全产业链解决方案和基于工业互联网技术的全资产生命周期管理方案，助力物流快递行业实现数字化、网络化、智能化升级转型。

公司大力布局综合智慧能源板块：与沈阳恒久安泰合作的煤改电项目，以资金支持22所九年一贯制学校供暖融资的落地，该项目促进沈阳市电能蓄热供暖发展，为蓝天工程顺利实施提供一份保障；与内蒙新丰合作的储能调频项目，通过储能联合火电机组参与AGC调频辅助服务，提高火电机组调频性能，减少火电机组煤耗和设备磨损，社会示范效应良好。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王莉、主管会计工作负责人窦延文及会计机构负责人（会计主管人员）徐燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户信用风险	<p>信用风险是租赁公司持续面临的主要风险之一，是指承租人及其他合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务导致出租人面临损失的可能性。针对客户信用风险，公司不断完善全面风险管理体系顶层设计内容，二季度明确本质安全这一核心理念，以持续追求本质安全、将人为风险因素降到最低为管理目标，突出业务盈利保障，加强“三三六六”体系工程建设。</p> <p>一是夯实公司经营的制度体系、产品体系、流程体系“三大支撑体系”，提高风险管控能力。2020年继续推进制度修编工作，建设科学完善的制度体系，截至2020年二季度新发布、修订升版制度28个。完善业务标准化建设，推动新能源、车辆交通和高端装备终端租赁产品标准建设。持续进行“智慧租”业务系统流程优化升级，业财一体化改造。第二，严格贯彻操作控制的业务执行、风控审核、审计稽核“三道防线”；调查、审查、放款、租后管理等所有环节做到有操作、有审核、有监督，控制业务操作风险，加强放款审核操作管理，强化纪检监察的动态监督。第三，重点把控核心流程的业务立项、尽职尽调、授信审查、评审决策、放款审查、租后管理“六大业务核心风控”。第四，持续提升风险识别、风险计量、风险评价、风险预警、风险监测、风险化解“六大专业能力”。深入推进大数据风控能力建设，引入新的企业情报分析系统，以提升风险分析和监测预警能力。</p> <p>公司通过以上措施，一定程度上规避和抑制了风险事件的发生，但由于未来宏观经济环境变化、货币财政政策变化、国家产业政策调整、境外新冠肺炎疫情对社会经济发展造成的不确定风险依旧，承租人本身经营环境和状况可能生变，仍旧有可能发生客户</p>

	信用风险。
资金来源和流动性风险	<p>流动性风险是指租赁项目租金回收与该项目融资在时间和金额方面不匹配导致公司遭受损失的可能。公司虽然有清偿能力，但仍可能面临因无法及时获得充足资金或无法以合理成本及时获得充足资金以应对资产增长或支付到期债务的流动性困难。</p> <p>为此，公司首先加强了资产和资金端的匹配，在开展租赁业务时，尽量保持融资期限与租赁期限的一致，并在制定租金回收方案时充分考虑偿还期限和方式。其次，公司制定了专门的资金计划管理、资金结算管理、存量资金管理、融资管理办法等资金管理制度，为流动性管理提供制度保障。再次，建立流动性备付机制，强化流动性日常监测和应对，确保公司资产和资金的匹配，确保公司到期刚兑资金充足，杜绝发生流动性风险。公司实施“年度预测、季度滚动、月度计划、周度平衡”的流动性管理体系，介子资金管理系统提升了流动性管理技术手段，用信息化手段提升流动性管理水平和加强核心指标监控，降低流动性风险。最后，公司持续提升融资能力，在一季度严峻的疫情防控形势之下，依旧保持了融资的畅通。2020年上半年公司共发生融资31笔总计83.07亿元，其中包括银行融资16.75亿元，租赁公司融资19.15亿元，发行康富租赁5期资产支持专项计划（疫情防控ABS）10.65亿和海通-天风-康富普惠高端制造金融1期资产支持专项计划10.62亿。</p> <p>资金稳定是融资租赁公司稳健发展的关键因素，目前公司已具备较强的资本实力和融资能力，但受宏观金融环境和金融机构政策调整、监管政策调整，以及客户融资需求、租金回收节奏、疫情等原因影响，流动性风险依然可能对公司发展造成影响。</p>
利率风险	<p>利率风险，是指利率的剧烈变化，使公司的实际收益与预期收益或实际成本与预期成本发生背离，使公司遭受损失的可能性。2019年8月国家推动利率市场化改革，贷款市场报价利率机制替代原央行贷款基准利率。2019年12月28日，中国人民银行（2019）第30号公告要求金融机构推动新增和存量业务中贷款市场报价利率（LPR）运用。利率的实时调整对公司的定价管理能力提出了更高的要求。对此，公司建立了价格盯市机制，制定资金转移支付价格，保证盈利空间，公司中长期合同约定为浮动利率可冲抵部分影响。其次，2020年6月公司发布了《租赁业务定价管理办法》，以规范公司定价管理，提升科学定价能力。二季度LPR水平保持一致，整体趋势为温和下降，但利率的大幅波动仍可能对公司的业务拓展和经营收益造成影响。</p>
长期应收款管理风险	<p>公司针对长期应收款实行以风险等级为基础的分类办法，以评估融资租赁资产质量，将融资租赁资产分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，以加强长期应收款风险管理。但长期应收款占公司总资产比重较大，长期应收款管理风险对公司经营业绩和生产经营潜在影响仍然存在。</p>
公司股权转让等重大事项需相关主管部门审批	<p>依据《企业国有资产法》、《企业国有资产交易监督管理办法》等相关规定，公司的第一大股东国核资本控股有限公司属于国有企业，未来国核资本控股有限公司若发生转让公司股权等重大资产交易行为，涉及国有资产交易需遵循其实际控制人国家电投制订的产权转让管理制度。</p>
宏观经济风险及产业政策变化风险	<p>2020年上半年，全球爆发新型冠状病毒肺炎疫情，虽然国家采取了一系列防控措施较好地控制了疫情，但全球疫情依然未能从整体上得到有效控制，境外疫情发展态势依旧对我国经济发展构成较大不利外部因素。国内经济增长方面，虽然二季度复工复产进度明显加快，经济社会大局保持稳定，经济持续增长，但受行业新的审慎监管指标约束，融资租赁业务范围收窄。此外，新能源行业迈入去补贴的“平价时代”，行业优胜劣汰加剧；医疗服务行业呈现多元发展态势，汽车金融服务竞争激烈，客观上将对公司的业务开拓造成影响。</p> <p>对此，公司将密切关注国内外宏观经济形势，加强对国家宏观调整措施的使用抵消</p>

	<p>部分负面影响，积极在危机中寻求新的突破口和增长点，增强企业发展的韧性和反脆弱能力，提前做好应对措施，将宏观经济风险对公司经营的风险降到最低。其次，继续坚持外部多元化、内部专业化、平台化和投行化操作，坚持资产交易、清洁能源、高端装备、公共健康和车辆交通业务战略方向，保持各行业、各客群业务适度分散。再次，内部加强专业能力建设，促进业务产品和服务创新，拓宽业务渠道，提升服务效率和质量、提升风险应对和处置能力。</p> <p>另外，2020年5月28日《中华人民共和国民法典》通过，民法典对融资租赁合同进行了全面规范，梳理、确认了关于融资租赁法律关系的基本法律规则。在具体监管法规方面，2020年4月6日北京市地方金融监管局发布了《北京市融资租赁公司监督管理指引（试行）》，2020年5月26日银保监会发布《中国银保监会关于印发融资租赁公司监督管理暂行办法的通知》，正式发布《融资租赁公司监督管理暂行办法》。至此，我国关于融资租赁企业的有关法律规范和监管政策已明确。针对新的法律法规，公司组织专题会议进行评估，目前公司相关监管指标符合监管规定。</p>
股东对工程机械业务的担保履行风险	<p>工程机械租赁业务以公司股东三一集团及其经销商业务为主，由三一集团及其经销商提供垫付和担保责任，此业务模式与一般市场化业务相比，风险很低。尽管风险低，但公司仍然按行业通用的风险管理标准，配备专业队伍进行操作；同时，引入金融服务提供商对终端承租人的准入条件、资信调查、合同签署、抵押登记、权证管理等严格把关，增加了业务的审核门槛，形成多重交叉审核，以降低或规避三一集团及其经销商不承担垫付和担保责任、或因经营状况恶化丧失垫付和担保能力时，可能对公司经营业绩产生的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中国康富	指	中国康富国际租赁股份有限公司
国家电投	指	国家电力投资集团有限公司
国核资本	指	国核资本控股有限公司
三一集团	指	三一集团有限公司
三一重工	指	三一重工股份有限公司
上海康富	指	上海康富核能机械有限公司
董事会	指	中国康富国际租赁股份有限公司董事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《中国康富国际租赁股份有限公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
租赁	指	出租人将自己所拥有的某种物品交与承租人使用，承租人由此获得在一段时期内使用该物品的权利，但物品的所有权仍保留在出租人手中。承租人为其所获得的使用权需向出租人支付一定的费用（租金）。

融资租赁	指	出租人根据承租人对租赁物件的特定要求和对供货人的选择，出资向供货人购买租赁物件，并租给承租人使用，承租人则分期向出租人支付租金，在租赁期内租赁物件的所有权属于出租人所有，承租人拥有租赁物件的使用权。租期届满，租金支付完毕并且承租人根据融资租赁合同的规定履行完全部义务后，对租赁物的归属没有约定的或者约定不明的，可以协议补充；不能达成补充协议的，按照合同有关条款或者交易习惯确定，仍然不能确定的，租赁物件所有权归出租人所有。
经营租赁	指	出租人不仅要向承租人提供设备的使用权，还要向承租人提供设备的保养、保险、维修和其他专门性技术服务的一种租赁形式。
售后回租	指	公司为有流动资金需求的客户提供融资服务，由中国康富国际租赁购买客户自有资产，并回租于客户使用。租赁期满，资产归还客户所有。属于供货商和承租人为同一主体的情形。
厂商租赁	指	公司为装备制造企业或经销企业（下称厂商）的下游客户提供融资服务，向厂商采购设备，并出租于厂商推荐的下游客户使用。通过厂商租赁，可以促进厂商产品销售和货款回笼。公司与厂商签署合作协议，双方形成一个共同利益体按厂商租赁的模式进行业务开展。公司授信于厂商可直接跟客户洽谈融资租赁服务，厂商亦授权公司可以直接跟客户进行设备购买的洽谈。双方利用自身的营销渠道推广对方的产品，拓宽了双方的营销渠道。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中国康富国际租赁股份有限公司
英文名称及缩写	China KangFu International Leasing CO.,LTD.
	CKFIL
证券简称	中国康富
证券代码	833499
法定代表人	王莉

二、 联系方式

董事会秘书	赵鹏飞
联系地址	北京市海淀区北四环西路 58 号理想国际大厦 20 层
电话	010-50815661
传真	010-50815656
电子邮箱	zhaopengfei01@spic.com.cn
公司网址	www.ckfil.com
办公地址	北京市海淀区北四环西路 58 号理想国际大厦 20 层
邮政编码	100080
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区北四环西路 58 号理想国际大厦 20 层

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1988 年 6 月 24 日
挂牌时间	2015 年 9 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-租赁业（L71）-机械设备租赁（L711）-其他机械与设备租赁（L7119）
主要业务	融资租赁
主要产品与服务项目	专业从事融资租赁服务和经营租赁服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	2,497,918,927
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	9111000060002150XF	否
注册地址	北京市海淀区北四环西路 58 号 20 层 2008	是
注册资本（元）	2,497,918,927	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闸路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 1 日，公司发布《控股股东、实际控制人、一致行动人变更公告》，公司股东国核资本通过解除与公司股东三一集团、新利恒机械有限公司之间签署的《一致行动协议书》，使得公司的控股股东、实际控制人发生变更，由控股股东国核资本、实际控制人国家电投变更为无控股股东、无实际控制人。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	998,222,733.29	960,965,387.88	3.88%
毛利率%	31.89%	23.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	187,291,458.60	186,238,569.12	0.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	181,321,193.65	186,253,743.92	-2.65%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.50%	4.49%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.36%	4.49%	-
基本每股收益	0.07	0.07	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	31,962,828,482.11	31,511,117,325.51	1.43%
负债总计	27,796,482,851.31	27,446,776,391.28	1.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,166,345,630.80	4,064,340,934.23	2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.63	2.45%
资产负债率%(母公司)	86.90%	86.76%	-
资产负债率%(合并)	86.97%	87.10%	-
流动比率	0.97	0.81	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	315,616,272.66	289,212,067.58	9.13%
应收账款周转率	20.18	-	-
存货周转率	--	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.43%	10.83%	-

营业收入增长率%	3.88%	-6.31%	-
净利润增长率%	0.57%	-7.88%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

中国康富是一家商务部批准成立的专业从事融资租赁业务的公司，主营业务为在清洁能源行业、高端装备行业、公共健康行业以及车辆交通行业为企业提供融资租赁服务。自成立以来，公司坚持产融结合、服务实体经济的发展宗旨，致力于推动中国产业结构转型升级。

1、服务模式

公司的主要服务为融资租赁。融资租赁分为直接融资租赁和售后回租融资租赁。直接融资租赁（简称“直租”）是出租人根据承租人的要求向供应商购买设备并出租给承租人使用，承租人按期支付租金，租赁到期承租人再买回设备的一种业务模式，主要适应于有技改及新建项目新购设备需求的企业。售后回租是承租人将自有设备资产出售给出租人，再从出租人处租回使用，定期支付租金的一种业务模式，主要适用于有存量资产的企业。

2、销售模式

公司的销售模式主要有：公司按照目标行业和客户遴选标准开拓市场，选择需要融资的、合适的客户，并与其进行洽谈，通过融资租赁模式满足其融资融物需求。另外，公司在常年与厂商的合作中形成了如下合作模式：公司、装备制造企业或经销企业（下称“厂商”）及其下游客户（下称“客户”）签订三方协议，客户向厂商采购设备或产品并支付款项，由公司针对该设备或产品提供配套的融资服务，同时客户需要为上述融资服务提供抵押及第三方担保。此外客户也可以直接委托公司向厂商支付设备或产品采购款。通过厂商租赁，可以促进厂商产品销售和货款回笼。

除上述模式外，公司积极探索多元化的业务组合，追求租赁产品及业务合作模式的创新。通过组建专业团队、制定严格的风险控制体系，进一步拓宽业务范围，改变公司融资租赁业务结构，形成长期稳定的收益。

3、盈利模式

公司收入主要来自于客户支付的租金。公司盈利模式的关键要素在于业务拓展、资金来源和租金收回。业务拓展方面，公司确定了优先操作行业和禁止进入行业，设定了项目立项流程和准入标准；资金方面，公司不仅同银行等金融机构保持良好的合作关系，还开展了 ABS、超短期融资券、公司债等多渠道的融资工作，为公司更好的开展融资租赁业务提供保障；租金回收方面，公司建立了租后承租人风险舆情监测机制，第一时间掌握异常情况并评估风险；开展年度担保措施检查、租赁价值检查、承租人定期租后检查等风险合规专项检查，制定了一系列风险控制制度，设置了业务评审会及其运行原则，并以业务部门为重点，在各部门建立了内控制度和防控操作风险的办法，资金投放后，公司配备专门部门负责租后管理，以保证客户定期回款。

4、风控模式

首先，公司以“租前业务尽调、租中风险审查评审、租后资产管理、稽核审计监督和董事会督导”五位一体开展风险管控，以“尽职调查、风险审核、评审会、决策会”作为四道防线开展租赁项目审查和筛选。其次，在人员、机构和岗位三方面进行专业设置，设立信审管理部（租前）、风险合规部（租中）和资产管理部（租后）的三大专业部门，设置面签、抵押办理、催收等专业岗位。第三，采取“三三六六”的工作策略，建立并完善全面风险合规管理体系，贯彻业务执行、风控审核、审计监察三道防线，夯实公司制度体系、产品体系、流程体系公司经营三大基石，实施六大核心环节风险矩阵式管理，全面建设

风险识别、风险评价、风险计量、风险预测、风险监测和风险化解六大风险管理核心能力。

（二）经营情况回顾

2020年1-6月，公司实现营业收入998,222,733.29元，同比增加3.88%；发生营业成本679,924,734.89元，同比减少7.70%；毛利率31.89%，同比增加8.55个百分点；归属于公司股东的净利润187,291,458.60元，同比增加0.57%。截止2020年6月30日，公司资产总额达31,962,828,482.11元，负债总额27,796,482,851.31元，所有者权益4,166,345,630.80元。2020年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额315,616,272.66元，同比增加9.13%。

2020年上半年，新冠疫情在全球扩散蔓延，全球经济萎缩，金融监管进一步趋严。面对复杂多变的外部环境，公司坚持科技和价值双轮驱动，以打造绿色租赁、产业租赁、科技租赁、智慧租赁四个品牌为指引，以建设业务拓展一流、资金管理一流、风险控制一流、资产管理一流、人才建设一流的五个一流智慧租赁企业为目标，保持战略定力，实施稳健经营，各项工作稳步推进。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,363,721,482.81	4.27%	926,426,482.90	2.94%	47.20%
交易性金融资产	1,476,597,000.00	4.62%	490,900,000.00	1.56%	200.79%
一年内到期的非流动资产	7,747,324,069.83	24.24%	8,401,040,520.59	26.66%	-7.78%
长期应收款	19,851,914,861.52	62.11%	20,121,906,097.15	63.86%	-1.34%
其他非流动资产	929,432,702.31	2.91%	815,799,217.55	2.59%	13.93%
短期借款	3,357,581,861.94	10.50%	3,798,121,404.13	12.05%	-11.60%
一年内到期的非流动负债	6,540,227,730.99	20.46%	5,385,141,924.49	17.09%	21.45%
长期借款	2,633,341,162.66	8.24%	3,130,022,590.56	9.93%	-15.87%
应付债券	2,795,718,444.67	8.75%	1,983,144,406.39	6.29%	40.97%
长期应付款	10,019,122,518.73	31.35%	8,713,384,246.72	27.65%	14.99%
实收资本（股本）净额	2,497,918,927.00	7.82%	2,497,918,927.00	7.93%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末1,363,721,482.81元，增加47.20%，主要是计划留存的备付金增加。
- 2、交易性金融资产期末1,476,597,000.00元，增加200.79%，主要是持有的短期理财产品增加。
- 3、其他非流动资产期末929,432,702.31元，增加13.93%，主要是期末待抵扣增值税额增加。
- 4、短期借款期末余额3,357,581,861.94元，减少11.6%，主要是本期归还较多导致。
- 5、一年内到期的非流动负债期末余额6,540,227,730.99元，增加21.45%，主要是一年内到期的长期负债增加导致。
- 6、长期借款期末余额2,633,341,162.66元，减少15.87%，主要是重分类到一年内到期的非流动负债增多导致。
- 7、应付债券期末余额2,795,718,444.67元，增加40.97%，主要是本期新发行债券。
- 8、长期应付款期末余额10,019,122,518.73元，增加14.99%，主要是非金融机构借款、资产支持计划融

资增加。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	998,222,733.29	100.00%	960,965,387.88	100.00%	3.88%
营业成本	679,924,734.89	68.11%	736,659,481.59	76.66%	-7.70%
销售费用	8,266,193.00	0.83%	11,516,875.91	1.20%	-28.23%
管理费用	43,923,943.24	4.40%	40,658,309.75	4.23%	8.03%
财务费用	-3,450,070.37	-0.35%	-3,007,813.01	-0.31%	14.70%
信用减值损失	-25,090,000.00	-2.51%	-1,127,286.28	-0.12%	2,125.70%
投资收益	7,715,802.59	0.77%	79,679,882.26	8.29%	-90.32%
营业利润	251,245,323.24	25.17%	250,583,919.68	26.08%	0.26%
净利润	187,291,458.60	18.76%	186,238,569.12	19.38%	0.57%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期同比增加 3.88%，主要是新增投放较多导致。
- 2、营业成本：本期减少 7.70%，主要是本期新增融资成本降低、平均负债减少导致。
- 3、信用减值损失：同比增加主要因本期计提的减值拨备增加。
- 4、投资收益：本年减少，主要因本期信托产品投资减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	315,616,272.66	289,212,067.58	9.13%
投资活动产生的现金流量净额	217,274,306.87	-672,696,475.13	-132.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,614,347.40	1,297,127,557.37	-104.90%

现金流量分析：

- 1、本期销售商品提供劳务收到的现金比上期增加，购买商品接收劳务支付的现金同比减少，导致经营活动产生的现金流量净额增加。
- 2、本期收回投资收到的现金增加，投资活动现金流入大于投资活动现金流出，导致投资活动现金流量净额为净流入。
- 3、本期公司筹资活动现金流入小于筹资活动现金流出，导致筹资活动产生的现金流量净额为净流出。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	0
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,627,013.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333,340.02

非经常性损益合计	7,960,353.27
所得税影响数	1,990,088.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,970,264.95

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司自规定之日起开始执行。详见“第七节 财务会计报告财务报表附注三、（三十）、重要会计政策和会计估计的变更”。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
富鸿资本（湖南）融资租赁有限公司	子公司	融资租赁	同类业务	资本增值	500,000,000	0	0	0	0
康富	子	融	同	资	港币	137,880,364.44	-24,255,347.22	1,052,919.87	489,625.25

国际 投资 集团 有限 公司	公 司	资 租 赁	类 业 务	本 增 值	500,000				
天津 康富 一号 融资 租赁 有限 公司	子 公 司	融 资 租 赁	同 类 业 务	资 本 增 值	100,000	530,260.59	-20,704,757.93	6,312,211.24	87,840,021.59
天津 康富 二号 融资 租赁 有限 公司	子 公 司	融 资 租 赁	同 类 业 务	资 本 增 值	100,000	202,633,344.24	4,768,996.03	6,257,743.76	4,672,423.60
天津 康富 三号 融资 租赁 有限 公司	子 公 司	融 资 租 赁	同 类 业 务	资 本 增 值	100,000	93,811.17	93,811.17	0	-2,761.26
天津 康富 四号 融资 租赁 有限 公司	子 公 司	融 资 租 赁	同 类 业 务	资 本 增 值	100,000	93,811.17	93,811.17	0	-2,761.26
天津 康富 五号 融资 租赁 有限 公司	子 公 司	融 资 租 赁	同 类 业 务	资 本 增 值	100,000	91,804.05	91,802.15	0	-2,750.10
共和 县新 特光 伏发	子 公 司	光 伏 发 电	无 关 联	资 本 增 值	43,000,000	189,837,267.72	23,698,566.49	7,263,431.86	3,351,606.45

电有 限责 任公 司									
上海 康富 核能 机械 有限 公司	参 股 公 司	经 营 租 赁	无 关 联	资 本 增 值	100,000,000	137,581,004.90	102,402,424.17	11,903,787.95	-29,131.74

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司积极响应党中央关于消费扶贫工作号召，努力化解新冠肺炎疫情对贫困地区农产品销售和贫困群众增收带来的不利影响，采购扶贫县农产品金额共计 72574.1 元。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚定贯彻党中央、国务院和各级政府及监管部门的工作要求，充分发挥金融企业的担当。一是成功发行疫情防控债 5 亿元、疫情防控 ABS10.65 亿元，募集资金将部分定向用于湖北当地企业及防疫相关行业的项目投放；二是针对疫情给湖北疫区客户带来的不利影响，为了帮助客户度过难关，共克时艰，公司制定多款“同舟共济”产品，为客户量身定做了延期支付租金、免除罚息、调整还款结构等多种方案，确保承租人有序稳定运营，为受灾客户送去最暖心的服务；三是倾力支持湖北业务，继今年疫情之后为湖北疫区客户放款共计 4.8 亿元，解决了客户燃眉之急。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(六)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	676,898,442.70	0	676,898,442.70	16.25%

公司另有其他融资租赁合同涉诉案件 8 起，涉诉金额 1,317.21 万元。该部分诉讼案件属于三一集团有限公司及其关联公司承担垫付和担保责任项目。该部分案件以本公司名义向法院提起诉讼，三一集团有限公司及其关联公司具体办理诉讼事宜，诉讼结果对本公司无影响。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
上海康富核能机械有限公司	是	资金	其他	62,538,461.54	0	62,538,461.54	0	已事前及时履行
合计	-	-	-	62,538,461.54	0	62,538,461.54	0	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	62,538,461.54	1.54%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

关联方上海康富核能机械有限公司期初占用公司资金 62,538,461.54 元，系以前年度形成的应收设备款，属于经营性占款，不构成主营业务以外的对外借款。在国家电力投资集团有限公司的协调下，上海康富本期还清欠款，期末不再占用公司资金。公司盘活了沉淀资金，提高了资金使用效益。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	7,996,000,000	3,493,955,866.32
4. 其他	0	0

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015/9/9	-	挂牌	垫付和担保承诺		正在履行中
其他股东	2015/9/9	-	挂牌	承担经济责任承诺		正在履行中
董监高	2015/9/9	-	挂牌	减少关联交易及资金往来承诺		正在履行中
董监高	2015/9/9	-	挂牌	保密承诺		正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司的工程机械租赁业务主要为三一集团及其经销商业务，目前三一集团及其经销商对该业务提供垫付和担保责任。截至 2020 年 6 月 30 日，三一集团及其经销商不存在应垫未垫情形。

2、公司股东三一集团对公司 2016 年以前存在部分员工未按照上一年度实际收入核准基数缴纳社会

保险及住房公积金的情形出具承诺，承诺承担相应经济责任。截至目前，公司尚未收到相关员工向劳动监察部门提交的举报或投诉，也未收到劳动监察、住房公积金管理部门的追缴或处罚通知，一旦公司受到追缴或处罚，三一集团将履行承诺。

3、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺，该承诺在报告期内得以严格履行。

4、公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《保密协议》，且严格按协议执行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
融资租赁合同 应收款项	应收款	质押	12,352,030,985.82	38.64%	短期贷款、有追保理、资产收益权转让质押及 ABS 资产等
总计	-	-	12,352,030,985.82	38.64%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限因公司日常融资活动产生，对公司经营不存在重大不利影响。

(六) 自愿披露其他重要事项

根据北京市地方金融监管局的要求，公司定期向其报送以下指标。截止 2020 年 6 月 30 日，各指标数据如下：

单位：万元

序号	主要指标	2020 年 6 月 30 日
1	资产总额	3,196,282.85
2	其中：融资租赁资产总额	2,984,144.66
3	其中：直接融资租赁资产总额	970,962.10
4	售后回租资产总额	2,013,182.56
5	经营性租赁资产总额	0
6	融资租赁租金余额	2,984,144.66
7	客户数	6,791 (个)
8	不良租赁资产余额	75,447.30

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,480,000,000	59.25%	-75,000	1,479,925,000	59.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	475,000	0.02%	-75,000	400,000	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,017,918,927	40.75%	75,000	1,017,993,927	40.75%
	其中：控股股东、实际控制人	500,955,301	20.05%	-500,955,301	0	0%
	董事、监事、高管	1,125,000	0.05%	75,000	1,200,000	0.05%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		2,497,918,927	-	0	2,497,918,927	-
普通股股东人数						384

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	国核资本控股有限公司	500,955,301	0	500,955,301	20.05%	500,955,301	0	0
2	Kaiser Leasing(HK) Company Limited	300,000,000	0	300,000,000	12.01%	0	300,000,000	0
3	新利恒机械有限公司	249,479,732	0	249,479,732	9.99%	249,479,732	0	0
4	三一集团有限公司	247,483,894	0	247,483,894	9.91%	247,483,894	0	0
5	开源证券股份有限公司	95,590,000	0	95,590,000	3.83%	0	95,590,000	0
6	华盖资本有限责任公司	60,440,000	0	60,440,000	2.42%	0	60,440,000	0
7	瑞华信投资（香港）有	60,000,000	0	60,000,000	2.40%	0	60,000,000	60,000,000

	限公司							
8	鹰潭瑞富投资中心（有限合伙）	50,000,000	0	50,000,000	2.00%	0	50,000,000	0
9	杭州长堤股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000	0	50,000,000	2.00%	0	50,000,000	0
10	SRX Investment LIMITED	36,740,000	0	36,740,000	1.47%	0	36,740,000	0
合计		1,650,688,927	-	1,650,688,927	66.08%	997,918,927	652,770,000	60,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：
新利恒机械有限公司的股东梁滨河（出资比例为 33%）为三一集团有限公司的股东（持股比例为 0.5%）、董事；新利恒机械有限公司的股东肖友良（出资比例为 33%）为三一集团有限公司的监事。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

无。

（二） 实际控制人情况

无。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利	存续期间		是否
					起始日期	终止日期	

				率%			违 约
031769006.IB	17 康富租 赁 PPN001	银行间非金融 企业融资工具	1,500,000,000	6.3%	2017年10 月27日	2020年10 月27日	否
149361.SH	PR 康 3A4	其他	285,000,000	6.8%	2018年3月 30日	2021年6 月21日	否
149360.SH	PR 康 3A3	其他	209,000,000	6.6%	2018年3月 30日	2020年12 月21日	否
031800082.IB	18 康富租 赁 PPN001	银行间非金融 企业融资工具	1,000,000,000	6.8%	2018年4月 26日	2021年4 月26日	否
156366.SH	PRG 康 4A4	其他	384,000,000	6.8%	2018年11 月27日	2020年12 月21日	否
156365.SH	G 康富 4A3	其他	239,000,000	6.8%	2018年11 月27日	2018年6 月21日	否
156364.SH	PRG 康 4A2	其他	358,000,000	6.5%	2018年11 月27日	2020年9 月21日	否
151295.SH	19 康富 01	公司债券(大公 募、小公募、非 公开)	1,000,000,000	6.5%	2019年3月 20日	2022年3 月20日	否
151524.SH	19 康富 02	公司债券(大公 募、小公募、非 公开)	800,000,000	6.3%	2018年4月 30日	2022年4 月30日	否
159430.SH	康高 1A3	其他	200,000,000	5.5%	2019年6月 27日	2022年3 月21日	否
159429.SH	PR 康 1A2	其他	200,000,000	5.0%	2019年6月 27日	2021年3 月19日	否
162293.SH	19 康富 04	公司债券(大公 募、小公募、非 公开)	500,000,000	6.3%	2019年10 月24日	2022年10 月24日	否
081900505.IB	19 康富华 能 ABN001 优先	其他	3,199,000,000	4.18%	2019年10 月25日	2024年7 月19日	否
162489.SH	19 康富 D1	公司债券(大公 募、小公募、非 公开)	500,000,000	6.0%	2019年11 月18日	2020年11 月18日	否
081900647.IB	19 康富华 能 ABN002 优先	其他	4,798,000,000	4.33%	2019年12 月26日	2024年10 月28日	否
166190.SH	20 康富 01	公司债券(大公 募、小公募、非 公开)	500,000,000	6.5%	2019年12 月26日	2024年10 月28日	否
168127.SH	康富 5B	其他	198,000,000	6.5%	2020年4月 1日	2026年3 月23日	否
168126.SH	康富 5A3	其他	214,000,000	6.2%	2020年4月	2023年9	否

					1 日	月 21 日	
168125.SH	康富 5A2	其他	195,000,000	5.8%	2020年4月 1 日	2022 年 3 月 21 日	否
168124.SH	PR5A1	其他	368,000,000	5.5%	2020年4月 1 日	2021 年 3 月 22 日	否
zc20062209.SZ	康普 1B	其他	160,000,000	6.3%	2020年6月 12 日	2022 年 9 月 20 日	否
zc20062208.SZ	康普 1A2	其他	330,000,000	4.7%	2020年6月 12 日	2021 年 12 月 20 日	否
zc20062207.SZ	康普 1A1	其他	480,000,000	4.3%	2020年6月 12 日	2021 年 3 月 20 日	否
合计	-	-	17,617,000,000	-	-	-	-

债券违约情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王莉	董事长	女	1964年3月	2018年6月28日	2021年6月27日
毛中吾	董事	男	1962年8月	2018年6月28日	2021年6月27日
高鹏飞	董事	男	1970年12月	2019年10月9日	2021年6月27日
傅建国	董事	男	1962年10月	2018年6月28日	2021年6月27日
周巍	董事	男	1983年4月	2018年6月28日	2021年6月27日
史燕平	独立董事	女	1959年3月	2018年6月28日	2021年6月27日
赵鹏飞	职工董事、董事会秘书	男	1984年7月	2018年6月28日	2021年6月27日
易小刚	监事会主席	男	1963年9月	2018年6月28日	2021年6月27日
路娜	监事	女	1977年2月	2019年10月9日	2021年6月27日
胡玉国	职工监事	男	1967年4月	2018年6月28日	2021年6月27日
李建华	总经理（总裁）	男	1980年6月	2018年6月28日	2021年6月27日
刘振坤	副总经理（副总裁）	男	1972年3月	2018年6月28日	2021年6月27日
吴民	副总经理（副总裁）	男	1971年1月	2018年6月28日	2021年6月27日
彭争光	副总经理（副总裁）	男	1981年11月	2018年6月28日	2021年6月27日
窦延文	财务负责人	女	1969年3月	2018年6月28日	2021年6月27日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；
- 2、董事长王莉、董事高鹏飞、独立董事史燕平、监事路娜根据《公司章程》由公司股东国核资本推荐。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡玉国	职工监事	1,600,000	0	1,600,000	0.06%	0	0
合计	-	1,600,000	-	1,600,000	0.06%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄炜	副总经理（副总裁）、首席风险官	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	34	1	3	32
销售人员	63	0	3	51
技术人员	31	3	2	41
财务人员	12	2	0	14
员工总计	140	6	8	138

说明：岗位期末人数除统计该岗位本期新增及离职人员外，还包括内部岗位调动人员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	41	42
本科	92	89
专科	5	5
专科以下	2	2
员工总计	140	138

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,363,721,482.81	926,426,482.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,476,597,000.00	490,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,914,953.96	2,214,953.96
应收账款	五、（四）	53,574,114.46	45,366,436.46
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	18,447,935.68	17,973,867.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	35,965,324.34	194,278,752.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	7,747,324,069.83	8,401,040,520.59
其他流动资产	五、（八）	168,004,052.32	174,222,465.14
流动资产合计		10,865,548,933.40	10,252,423,478.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（九）	19,851,914,861.52	20,121,906,097.15
长期股权投资	五、（十）	31,744,751.49	31,655,962.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	117,925,877.56	123,026,248.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	6,807,364.00	7,425,053.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	590,743.87	2,797,403.07
递延所得税资产	五、(十四)	158,863,247.96	156,083,865.50
其他非流动资产	五、(十五)	929,432,702.31	815,799,217.55
非流动资产合计		21,097,279,548.71	21,258,693,846.94
资产总计		31,962,828,482.11	31,511,117,325.51
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	3,357,581,861.94	3,798,121,404.13
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十七)	187,107,700.00	291,400,000.00
应付账款	五、(十八)	4,780,081.25	23,071,490.91
预收款项	五、(十九)	88,995,152.91	103,039,399.86
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	117,598.56	577,566.58
应交税费	五、(二十一)	15,470,959.26	18,201,085.63
其他应付款	五、(二十二)	807,810,033.88	571,468,395.64
其中：应付利息			
应付股利		84,929,243.52	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	6,540,227,730.99	5,385,141,924.49
其他流动负债	五、(二十四)	238,766,441.93	2,422,491,298.28
流动负债合计		11,240,857,560.72	12,613,512,565.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	2,633,341,162.66	3,130,022,590.56
应付债券	五、(二十六)	2,795,718,444.67	1,983,144,406.39
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十七)	10,019,122,518.73	8,713,384,246.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)		
其他非流动负债	五、(二十八)	1,107,443,164.53	1,006,712,582.09
非流动负债合计		16,555,625,290.59	14,833,263,825.76
负债合计		27,796,482,851.31	27,446,776,391.28
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十九)	2,497,918,927.00	2,497,918,927.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	404,394,595.64	404,394,595.64
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十一)	-914,956.73	-557,438.22
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	167,348,479.77	167,348,479.77
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	1,097,598,585.12	995,236,370.04
归属于母公司所有者权益合计		4,166,345,630.80	4,064,340,934.23
少数股东权益			
所有者权益合计		4,166,345,630.80	4,064,340,934.23
负债和所有者权益总计		31,962,828,482.11	31,511,117,325.51

法定代表人: 王莉

主管会计工作负责人: 窦延文

会计机构负责人: 徐燕

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产:			
货币资金		1,320,522,895.49	854,811,197.50
交易性金融资产		1,476,597,000.00	490,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	1,914,953.96	1,414,953.96
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		18,447,935.68	17,973,867.30
其他应收款	十二、(二)	381,071,851.01	707,642,324.57
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,629,690,273.58	8,304,262,146.86
其他流动资产		168,004,052.32	171,968,354.36
流动资产合计		10,996,248,962.04	10,548,972,844.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		19,820,371,164.30	20,027,019,331.97
长期股权投资	十二、（三）	32,662,724.01	32,173,934.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,339,165.38	1,650,543.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,807,364.00	7,425,053.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		590,743.87	2,797,403.07
递延所得税资产		158,863,247.96	122,227,537.87
其他非流动资产		917,768,740.66	803,882,327.54
非流动资产合计		20,938,403,150.18	20,997,176,131.76
资产总计		31,934,652,112.22	31,546,148,976.31
流动负债：			
短期借款		3,357,581,861.94	3,798,121,404.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		187,107,700.00	291,400,000.00
应付账款		1,288,163.71	16,741,995.71
预收款项		88,821,663.82	102,794,133.97
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		117,598.56	577,566.58
应交税费		13,374,796.18	17,021,823.50
其他应付款		789,263,341.48	562,876,505.06
其中：应付利息			
应付股利		84,929,243.52	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		6,530,319,634.89	5,359,358,303.88
其他流动负债		232,912,784.45	2,416,262,069.28
流动负债合计		11,200,787,545.03	12,565,153,802.11
非流动负债：			
长期借款		2,633,341,162.66	3,130,022,590.56
应付债券		2,795,718,444.67	1,983,144,406.39
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,013,934,386.80	8,683,704,997.44
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		1,107,443,164.53	1,006,712,582.09
非流动负债合计		16,550,437,158.66	14,803,584,576.48
负债合计		27,751,224,703.69	27,368,738,378.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		2,497,918,927.00	2,497,918,927.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		404,394,595.64	404,394,595.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,348,479.77	167,348,479.77
一般风险准备			
未分配利润		1,113,765,406.12	1,107,748,595.31
所有者权益合计		4,183,427,408.53	4,177,410,597.72
负债和所有者权益总计		31,934,652,112.22	31,546,148,976.31

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：窦延文

会计机构负责人：徐燕

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、（三十四）	998,222,733.29	960,965,387.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		729,603,212.64	788,934,064.18

其中：营业成本	五、(三十四)	679,924,734.89	736,659,481.6
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十五)	938,411.88	3,107,209.93
销售费用	五、(三十六)	8,266,193.00	11,516,875.91
管理费用	五、(三十七)	43,923,943.24	40,658,309.75
研发费用			
财务费用	五、(三十八)	-3,450,070.37	-3,007,813.01
其中：利息费用			
利息收入	五、(三十八)	5,929,039.29	3,043,940.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	7,715,802.59	79,679,882.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十九)	88,789.34	-114,538.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-25,090,000.00	-1,127,286.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		251,245,323.24	250,583,919.68
加：营业外收入	五、(四十一)	333,340.01	15,502.50
减：营业外支出		-0.01	26,801.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,578,663.26	250,572,620.51
减：所得税费用	五、(四十二)	64,287,204.66	64,334,051.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,291,458.60	186,238,569.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,291,458.60	187,291,458.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		187,291,458.60	186,238,569.12
六、其他综合收益的税后净额		-357,518.51	-7,914.95
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-357,518.51	-7,914.95

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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-357,518.51	-7,914.95
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-357,518.51	-7,914.95
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		186,933,940.09	186,230,654.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		186,933,940.09	186,230,654.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：窦延文

会计机构负责人：徐燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	982,829,846.73	956,619,678.48
减：营业成本	十二、(四)	659,324,890.12	734,859,636.37
税金及附加		912,661.78	3,107,209.94
销售费用		8,266,193.00	11,516,875.91
管理费用		43,485,576.07	36,842,533.09
研发费用			
财务费用		-3,464,382.77	-3,006,623.66
其中：利息费用			
利息收入		5,895,000.57	3,038,943.32
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	7,715,802.59	79,679,882.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,789.34	-114,538.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-160,515,310.51	-1,127,286.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,505,400.61	251,852,642.81
加：营业外收入		333,340.01	15,502.50
减：营业外支出		-0.01	26,801.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,838,740.63	251,841,343.64
减：所得税费用		30,892,686.30	64,091,895.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,946,054.33	187,749,448.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,946,054.33	187,749,448.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		90,946,054.33	187,749,448.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：窦延文

会计机构负责人：徐燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		1,244,707,984.66	1,234,696,749.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	18,590,284.53	8,690,101.54
经营活动现金流入小计		1,263,298,269.19	1,243,386,850.93
购买商品、接受劳务支付的现金		692,571,226.34	697,798,470.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,544,119.88	25,128,106.31
支付的各项税费		70,586,923.26	62,071,584.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	155,979,727.05	169,176,621.83
经营活动现金流出小计		947,681,996.53	954,174,783.35
经营活动产生的现金流量净额		315,616,272.66	289,212,067.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,117,511,805.81	5,278,732,525.60
取得投资收益收到的现金		8,783,094.82	36,656,762.21
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	五、(四十三)	480,000,000.00	663,747,617.61
投资活动现金流入小计		7,606,294,900.63	5,979,136,905.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,530.92	396,661.20
投资支付的现金		5,922,983,062.84	5,855,071,207.94
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十三)	1,465,697,000.00	796,365,511.41
投资活动现金流出小计		7,389,020,593.76	6,651,833,380.55
投资活动产生的现金流量净额		217,274,306.87	-672,696,475.13
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,053,475,091.52	3,516,785,334.93
发行债券收到的现金		500,000,000.00	2,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	4,753,766,368.99	4,281,818,440.73
筹资活动现金流入小计		8,307,241,460.51	10,098,603,775.66
偿还债务支付的现金		4,845,595,077.01	3,012,794,166.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	3,525,260,730.90	5,788,682,052.21
筹资活动现金流出小计		8,370,855,807.91	8,801,476,218.29
筹资活动产生的现金流量净额		-63,614,347.40	1,297,127,557.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,096,561.78	2,223.10
五、现金及现金等价物净增加额		470,372,793.91	913,645,372.92
加：期初现金及现金等价物余额		793,190,266.58	260,952,634.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,263,563,060.49	1,174,598,007.70

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：窦延文

会计机构负责人：徐燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		1,207,401,571.73	1,232,973,759.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		838,815,470.33	9,286,036.99
经营活动现金流入小计		2,046,217,042.06	1,242,259,796.68
购买商品、接受劳务支付的现金		675,295,811.01	695,953,488.05
支付给职工以及为职工支付的现金		28,544,119.88	25,128,106.31
支付的各项税费		67,789,378.67	60,926,229.99
支付其他与经营活动有关的现金		801,613,977.60	303,852,040.74
经营活动现金流出小计		1,573,243,287.16	1,085,859,865.09
经营活动产生的现金流量净额		472,973,754.90	156,399,931.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,341,929,582.46	5,263,827,907.61
取得投资收益收到的现金		8,783,094.82	36,656,762.21
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		470,000,000.00	663,747,617.61
投资活动现金流入小计		6,820,712,677.28	5,964,232,287.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,530.92	396,661.20

投资支付的现金		5,281,581,350.15	5,853,356,142.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,465,697,000.00	796,365,511.41
投资活动现金流出小计		6,747,618,881.07	6,650,118,314.77
投资活动产生的现金流量净额		73,093,796.21	-685,886,027.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,053,475,091.52	3,496,500,000.00
发行债券收到的现金		500,000,000.00	2,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,753,766,368.99	4,281,805,693.40
筹资活动现金流入小计		8,307,241,460.51	10,078,305,693.40
偿还债务支付的现金		4,829,350,928.23	2,988,357,815.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,525,260,730.90	5,788,669,304.88
筹资活动现金流出小计		8,354,611,659.13	8,777,027,120.61
筹资活动产生的现金流量净额		-47,370,198.62	1,301,278,572.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,139.50	44.90
五、现金及现金等价物净增加额		498,789,491.99	771,792,521.94
加：期初现金及现金等价物余额		721,574,981.18	259,652,672.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,220,364,473.17	1,031,445,194.37

法定代表人：王莉

主管会计工作负责人：窦延文

会计机构负责人：徐燕

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

中国康富国际租赁股份有限公司

2020年6月30日财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中国康富国际租赁股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为中国康富国际租赁有限公司,系经中华人民共和国对外经济贸易部批准,于1988年6月成立的中外合资企业,注册资本500.00万美元。

2015年4月,依据公司董事会决议和北京市商务委员会京商务资字【2015】338号北京市商务委员会关于中国康富国际租赁有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复,以2015年1月31日的净资产折股,由有限公司变更为股份公司,注册资本99,791.8927万元。公司股东持股情况为:国核资本控股有限公司持股50.20%;三一集团有限公司持股24.80%;新利恒机械有限公司持股25%。

2015年8月,依据公司股东大会决议和北京市商务委员会京商务资字【2015】653号关于中国康富国际租赁股份有限公司增资等事项的批复,公司增资扩股,将注册资本由99,791.8927万元增加至249,791.8927万元。公司股东持股情况为:国核资本控股有限公司持股20.05%;三一集团有限公司持股9.91%;新利恒机械有限公司持股9.99%;其他股东合计持股60.05%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】5533号文件核准,公司于2015年9月9日在全国股份转让系统挂牌公开转让,所属行业:租赁业,证券代码:833499。

公司统一社会信用代码9111000060002150XF;截至2020年6月30日止,本公司累计发行股本总数249,791.8927万股,注册资本为249,791.8927万元,注册地:北京市北四环西路58号20层2008。

本公司主要经营活动为:(1)融资租赁业务:经营国内外各种先进适用的机械、设备、电器、交通运输工具、各种仪器、仪表以及先进技术和房地产的直接融资租赁、转租赁、回租和租赁物品销售处理;(2)其他租赁业务:经营中华人民共和国国内和国外生产的各种先进适用的机器、设备、交通运输工具、器具、器材仪器、仪表等通用物品的出租业务和租赁物品的残值变卖、销售处理;(3)根据用户委托,按照融资租赁合同直接从国内外购买的租赁所需物品;(4)融资租赁项下的,不包括需要配额和许可证的,其出口额以还清租金为限的产品出口业务(每项出口需另行审批);(5)对租赁业务实行担保和咨询。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
康富国际投资集团有限公司
天津康富一号融资租赁有限公司
天津康富二号融资租赁有限公司
天津康富三号融资租赁有限公司
天津康富四号融资租赁有限公司
天津康富五号融资租赁有限公司
共和县新特光伏发电有限责任公司
富鸿资本（湖南）融资租赁有限公司

本期合并财务报表范围内子公司新增加富鸿资本（湖南）融资租赁有限公司，变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

子公司康富国际投资集团有限公司注册地及主要经营地为中国香港，采用美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反

映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（期初期末平均汇率）折算。

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之

和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未

来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足

冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配

以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩

余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20.00	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	20.00	0.00	5.00
电子设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00
运输设备	年限平均法	6.00	3.00	16.17
其他设备	年限平均法	5.00	0.00	20.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资

租入资产：

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

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础

确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	8.33	年限平均法	

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

阶段。

(十八) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

房屋装修费摊销年限为 28 个月。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十三) 收入

1、 融资租赁收入确认方法

①租赁期开始日的处理。在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，减少租赁期内确认的收益金额。

②未实现融资收益的分配。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认各期的租赁收入和销项税金。分配时，公司采用实际利率法计算当期应确认的租赁收入。

实际利率是指租赁开始日，使最低融资租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于融资租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理。在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

④或有租金的处理。公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

2、 销售商品收入确认方法

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

3、 让渡资产使用权收入的确认方法

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠计量时，并按照有关合同或协议的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：现金管理产品及外币掉期合约。

(二十八) 资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

(二十九) 套期会计

1、 套期保值的分类

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

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

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

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- （2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- （3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

（1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

（2）现金流量套期

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

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

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同

终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下统称“新收入准则”)的要求,公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

无。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13/9/6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15/16.5/25

注:本公司发生增值税应税销售行为,原适用 16%/10%税率。根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,调整为 13%/9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
康富国际投资集团有限公司	16.5

纳税主体名称	所得税税率（%）
共和县新特光伏发电有限责任公司	15

注：康富国际投资集团有限公司注册地为香港，所得税税率 16.5%；共和县新特光伏发电有限责任公司位于青海省，享受西部大开发税收优惠，企业所得税税率 15%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明外，金额单位为人民币元；“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上期”指 2019 年 1-6 月，“本期”指 2020 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,263,563,060.49	793,190,266.58
其他货币资金	100,158,422.32	133,236,216.32
合计	1,363,721,482.81	926,426,482.90
其中：存放在境外的款项总额	43,096,303.90	67,832,049.83

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
贷款保证金	100,158,422.32	133,236,216.32
合计	100,158,422.32	133,236,216.32

截至 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 100,158,422.32 元为本公司向银行申请贷款所存入的保证金存款。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,476,597,000.00
其中：债务工具投资	80,597,000.00
短期理财产品	1,396,000,000.00
合计	1,476,597,000.00

本公司期末持有的交易性金融资产主要为出于现金管理目的购买的短期银行理财产品及短期信托理财产品。

（三）应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,914,953.96	2,214,953.96
合计	1,914,953.96	2,214,953.96

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,574,114.46	45,366,436.46
小计	53,574,114.46	45,366,436.46
减：坏账准备		
合计	53,574,114.46	45,366,436.46

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,574,114.46	100.00			53,574,114.46
其中：					
无风险组合	53,574,114.46	100.00			53,574,114.46
合计	53,574,114.46	100.00			53,574,114.46

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	53,574,114.46		
合计	53,574,114.46		

按组合计提坏账的确认标准及说明：本公司将应收电网公司电费及可再生能源补贴分类为无风险组合，不计提坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网青海省电力公司	53,574,114.46	100.00	
合计	53,574,114.46	100.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	18,447,935.68	100.00	17,973,867.30	100.00
合计	18,447,935.68	100.00	17,973,867.30	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京理想佳美物业有限公司	10,848,594.45	58.81
工银金融租赁有限公司	2,402,418.55	13.02
北京巨龟科技有限责任公司	1,341,981.10	7.27
中铝融资租赁有限公司	1,085,263.61	5.88
上海汉德信息技术股份有限公司	700,000.00	3.79
合计	16,378,257.71	88.77

本公司预付款项主要为预付办公楼房租、预付利息等。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	35,965,324.34	194,278,752.22
合计	35,965,324.34	194,278,752.22

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	34,113,532.61	121,439,211.24
1至2年		5,761,716.91
2至3年		2,303,000.00
3至4年		62,538,461.54
4至5年		3,523,173.22
5年以上	6,394,544.31	3,255,941.89
小计	40,508,076.92	198,821,504.80
减：坏账准备	4,542,752.58	4,542,752.58
合计	35,965,324.34	194,278,752.22

(2) 按分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,508,076.92	100	4,542,752.58	11.21	35,965,324.34
其中:					
账龄组合	6,394,544.31	15.79	4,542,752.58	71.04	1,851,791.73
关联方及保证金组合	34,113,532.61	84.21			34,113,532.61
合计	40,508,076.92	100	4,542,752.58	11.21	35,965,324.34

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	198,821,504.80	100.00	4,542,752.58	2.28	194,278,752.22
合计	198,821,504.80	100.00	4,542,752.58	2.28	194,278,752.22

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,394,544.31	4,542,752.58	71.04
关联方及保证金组合	34,113,532.61		
合计	40,508,076.92	4,542,752.58	11.21

按组合计提坏账的确认标准及说明: 本公司其他应收款中应收关联方往来款及应收各类保证金款项分类为关联方及保证金组合, 除非有确凿证据证明存在减值迹象, 否则不计提坏账准备; 应收其他款项分类为账龄组合, 根据信用风险是否显著增加, 分别计提未来 12 个月预期信用损失和整个存续期预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,542,752.58			4,542,752.58
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,542,752.58			4,542,752.58

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	4,542,752.58	4,542,752.58				4,542,752.58
合计	4,542,752.58	4,542,752.58				4,542,752.58

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各类保证金	12,830,000.00	46,989,128.01
往来款项	21,283,532.61	145,235,592.70
其他	6,394,544.31	6,596,784.09
合计	40,508,076.92	198,821,504.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
招商局融资租赁(天津)有限公司	保证金	9,770,000.00	1 年以内	27.17%	
青海诚扬水电有限公司	往来款	3,247,962.00	1 年以内	9.03%	
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	3,060,000.00	1 年以内	8.51%	
保山长山顺风尚德新能源有限公司	往来款	2,721,894.00	1 年以内	7.57%	
柯坪海鑫光伏发电有限公司	往来款	1,432,192.00	1 年以内	3.98%	
合计		20,232,048.00		56.25%	

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	7,747,324,069.83	8,401,040,520.59

项目	期末余额	上年年末余额
合计	7,747,324,069.83	8,401,040,520.59

“一年内到期的长期应收款”见本附注“五、（九）长期应收款”。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
暂估进项税额	168,004,052.32	174,222,465.14
合计	168,004,052.32	174,222,465.14

（九）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	34,739,116,096.72	572,267,314.65	34,166,848,782.07	35,548,536,313.11	547,177,314.65	35,001,358,998.46
其中： 未实现 融资收 益	6,567,609,850.72		6,567,609,850.72	6,478,412,380.72		6,478,412,380.72
减：一 年内到 期部分	7,747,324,069.83		7,747,324,069.83	8,401,040,520.59		8,401,040,520.59
合计	20,424,182,176.17	572,267,314.65	19,851,914,861.52	20,669,083,411.80	547,177,314.65	20,121,906,097.15

于资产负债表日后将收到的最低融资租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	9,734,378,841.85
1 至 2 年	7,551,104,977.77
2 至 3 年	5,857,022,847.46
3 年以上	11,596,609,429.64
合计	34,739,116,096.72

长期应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	159,229,981.84	62,461,097.34	325,486,235.47	547,177,314.65
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		122,881,939.26		122,881,939.26
本期转回			97,791,939.26	97,791,939.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	159,229,981.84	185,343,036.60	227,694,296.21	572,267,314.65

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
保理融资	670,722,323.94	无追索权保理	
合计	670,722,323.94		

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
上海康富核能机械有限公司	31,655,962.15			88,789.34						31,744,751.49	
小计	31,655,962.15			88,789.34						31,744,751.49	
合计	31,655,962.15			88,789.34						31,744,751.49	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	117,925,877.56	123,026,248.03
固定资产清理		
合计	117,925,877.56	123,026,248.03

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	4,795,069.82	170,314,992.08	1,360,291.16	4,251,142.67	6,877,814.21	187,599,309.94
(2) 本期增加金额				86,017.69		86,017.69
—企业合并增加						
—购置				86,017.69		86,017.69
(3) 本期减少金额						
—企业合并减少						
—处置或报废						
(4) 期末余额	4,795,069.82	170,314,992.08	1,360,291.16	4,337,160.36	6,877,814.21	187,685,327.63
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	1,418,541.49	50,655,573.48	974,816.50	2,986,074.18	1,807,943.72	57,842,949.37
(2) 本期增加金额	126,078.79	4,502,225.37	71,151.00	324,917.44	162,015.56	5,186,388.16
—企业合并增加						
—计提	126,078.79	4,502,225.37	71,151.00	324,917.44	162,015.56	5,186,388.16
(3) 本期减少金额						
—企业合并减少						
—处置或报废						
(4) 期末余额	1,544,620.28	55,157,798.85	1,045,967.50	3,310,991.62	1,969,959.28	63,029,337.53
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		6,730,112.54				6,730,112.54
(2) 本期增加金额						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
—处置或报废						
(4) 期末余额		6,730,112.54				6,730,112.54
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	3,250,449.54	108,427,080.69	314,323.66	1,026,168.74	4,907,854.93	117,925,877.56
(2) 上年年末账面价值	3,376,528.33	112,929,306.06	385,474.66	1,265,068.49	5,069,870.49	123,026,248.03

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	10,683,348.35	10,683,348.35
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	10,683,348.35	10,683,348.35
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	3,258,294.86	3,258,294.86
(2) 本期增加金额	617,689.49	617,689.49
—计提	617,689.49	617,689.49
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	3,875,984.35	3,875,984.35
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	6,807,364.00	6,807,364.00
(2) 上年年末账面价值	7,425,053.49	7,425,053.49

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,797,403.07		2,206,659.20		590,743.87
合计	2,797,403.07		2,206,659.20		590,743.87

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	548,414,957.76	137,103,739.44	521,541,328.08	130,385,332.02

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预收手续费	87,038,034.08	21,759,508.52	102,794,133.92	25,698,533.48
资产减值准备				
合计	635,452,991.84	158,863,247.96	624,335,462.00	156,083,865.50

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		158,863,247.96		156,083,865.5
递延所得税负债				

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	30,625,610.53	37,154,117.68
合计	30,625,610.53	37,154,117.68

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	927,814,370.83		927,814,370.83	814,456,115.43		814,456,115.43
预缴税款	1,618,331.48		1,618,331.48	1,343,102.12		1,343,102.12
合计	929,432,702.31		929,432,702.31	815,799,217.55		815,799,217.55

(十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,984,288,129.23	1,829,724,516.23
信用借款	350,000,000.00	1,890,000,000.00
利息调整	23,293,732.71	78,396,887.90
合计	3,357,581,861.94	3,798,121,404.13

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	187,107,700.00	291,400,000.00
商业承兑汇票		
合计	187,107,700.00	291,400,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
直租设备采购款		16,741,995.71
暂估应付耕地占用税		2,000,000.00
单位往来	4,780,081.25	4,329,495.20
合计	4,780,081.25	23,071,490.91

(十九) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
咨询费	66,987,644.4	79,931,066.60
手续费	22,007,508.51	23,108,333.26
合计	88,995,152.91	103,039,399.86

本公司预收承租人的咨询费、手续费按照收入确认原则分期确认收入，年末余额为尚未确认收入部分。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	240,450.73	27,489,328.01	27,618,186.18	111,592.56
离职后福利-设定提存计划	337,115.85	428,855.92	759,965.77	6,006.00
辞退福利		165,967.93	165,967.93	
合计	577,566.58	28,084,151.86	28,544,119.88	117,598.56

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		21,092,278.28	21,092,278.28	-
(2) 职工福利费		911,503.11	911,503.11	
(3) 社会保险费	240,450.73	2,952,952.62	3,081,810.79	111,592.56
其中：医疗保险费	217,164.50	2,683,224.61	2,788,796.55	111,592.56
工伤保险费	5,912.98	12,170.52	18,083.50	-
生育保险费	17,373.25	257,557.49	274,930.74	-
(4) 住房公积金		1,960,550.00	1,960,550.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费		572,044.00	572,044.00	-

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	240,450.73	27,489,328.01	27,618,186.18	111,592.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	315,342.72	406,635.94	721,978.66	
失业保险费	15,767.13	22,219.98	37,987.11	
其他	6,006.00			6,006.00
合计	337,115.85	428,855.92	759,965.77	6,006.00

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		-543.40
企业所得税	15,393,429.91	15,217,346.31
个人所得税	76,451.36	2,015,917.47
印花税	1,077.99	968,365.25
合计	15,470,959.26	18,201,085.63

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	84,929,243.52	
其他应付款项	722,880,790.36	571,468,395.64
合计	807,810,033.88	571,468,395.64

1、 应付利息

不涉及

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
租赁保证金	494,241,729.56	338,277,270.16
单位往来	207,726,499.39	204,558,448.53
应付分红款	84,929,243.52	
其他	20,912,561.41	28,632,676.95
合计	807,810,033.88	571,468,395.64

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三一集团有限公司	82,881,150.53	垫付款项
杜尔伯特蒙古族自治县拉弹泡风力发电有限公司	47,388,874.87	保证金，未到付款期
湖南盈湘商业管理有限公司	27,500,000.00	保证金，未到付款期
蒙自奥特斯维光伏发电有限公司	18,000,000.00	保证金，未到付款期
永城鑫能光伏电力有限公司	17,500,000.00	保证金，未到付款期

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,667,172,079.49	1,187,830,534.00
一年内到期的长期应付款	4,873,055,651.5	4,197,311,390.49
合计	6,540,227,730.99	5,385,141,924.49

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款	100,000,000.00	2,280,000,000.00
待转销项税额	138,766,441.93	136,860,431.85
利息调整		5,630,866.43
合计	238,766,441.93	2,422,491,298.28

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,534,777,367.68	1,984,586,977.11
信用借款	1,080,370,000.00	1,112,030,000.00
利息调整	18,193,794.98	33,405,613.45
合计	2,633,341,162.66	3,130,022,590.56

(二十六) 应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
19 康富 01 公司债	842,750,000.00	682,750,000.00
19 康富 02 公司债	772,102,000.00	560,000,000.00
19 康富 04 公司债	260,000,000.00	360,000,000.00
19 康富 D1 短期公司债	500,000,000.00	240,000,000.00
20 康富 01 公司债（疫情防控债）	300,000,000.00	
利息调整	120,866,444.67	140,394,406.39
合计	2,795,718,444.67	1,983,144,406.39

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,019,122,518.73	8,713,384,246.72
合计	10,019,122,518.73	8,713,384,246.72

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款	2,990,000,000.00	500,000,000.00
售后回租租赁款	5,638,678,802.21	6,740,937,674.48
资产支持专项计划	2,345,941,054.45	1,572,869,876.56
还款保证金	1,275,966,723.91	1,482,494,123.80
资产支持票据	2,469,000,000.00	2,469,000,000.00
利息调整	172,591,589.66	145,393,962.37
减：一年内到期部分	4,873,055,651.50	4,197,311,390.49
合计	10,019,122,518.73	8,713,384,246.72

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
本金销项税额	1,107,443,164.53	1,006,712,582.09
合计	1,107,443,164.53	1,006,712,582.09

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	2,497,918,927.00						2,497,918,927.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	404,394,595.64			404,394,595.64
合计	404,394,595.64			404,394,595.64

(三十一) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-557,438.22	-557,438.22	-357,518.51				-357,518.51		-914,956.73
其中：外币财务报表折算差额	-557,438.22	-557,438.22	-357,518.51				-357,518.51		-914,956.73
其他综合收益合计	-557,438.22	-557,438.22	-357,518.51				-357,518.51		-914,956.73

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	167,348,479.77	167,348,479.77			167,348,479.77
合计	167,348,479.77	167,348,479.77			167,348,479.77

(三十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	995,236,370.04	
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	995,236,370.04	
加：本期归属于母公司股东的净利润	187,291,458.60	
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
分配利润	84,929,243.52	10 股 0.34 元
期末未分配利润	1,097,598,585.12	

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,959,301.43	674,045,461.76	960,965,387.88	736,659,481.6
其他业务	7,263,431.86	5,879,273.13		
合计	998,222,733.29	679,924,734.89	960,965,387.88	736,659,481.6

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	990,959,301.43	960,965,387.88
其中：租赁收入	832,011,180.49	806,793,424.43
融资顾问费收入	158,948,120.94	154,171,963.45
其他业务收入	7,263,431.86	
其中：电费收入	7,263,431.86	
合计	998,222,733.29	960,965,387.88

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	27,190.59	35,449.54
教育费附加	11,653.11	15,192.66

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	7,768.74	10,128.44
印花税	891,799.44	3,046,439.30
合计	938,411.88	3,107,209.94

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,513,328.90	8,302,969.37
差旅费	649,021.07	1,796,572.85
其他	1,081,022.93	1,371,327.31
折旧费	22,820.10	46,006.38
合计	8,266,193.00	11,516,875.91

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,570,822.96	19,614,344.04
租赁费	10,530,221.89	10,851,933.90
差旅费	782,462.14	1,386,800.67
物业管理费	1,002,223.71	686,801.50
其他	10,038,212.54	8,118,429.64
合计	43,923,943.24	40,658,309.75

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	5,929,039.29	3,043,940.28
汇兑损益	2,353,293.64	-44.90
其他	125,675.28	36,172.17
合计	-3,450,070.37	-3,007,813.01

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	88,789.34	-114,538.97
信托产品在持有期间的投资收益		71,290,852.58
交易性金融资产取得的投资收益	7,627,013.25	8,503,568.65
合计	7,715,802.59	79,679,882.26

(四十) 信用减值损失

信用减值损失	本期金额	上期金额
信用减值损失	25,090,000.00	1,127,286.28
合计	25,090,000.00	1,127,286.28

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	333,340.01	15,502.50	333,340.01
其他			
合计	333,340.01	15,502.50	333,340.01

(四十二) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	67,066,587.12	66,595,322.22
递延所得税费用	-2,779,382.46	-2,261,270.83
合计	64,287,204.66	64,334,051.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	251,578,663.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	62,894,665.82
子公司适用不同税率的影响	-122,406.31
调整以前期间所得税的影响	455,198.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,059,746.67
所得税费用	64,287,204.66

(四十三) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	5,929,039.29	3,043,940.28
收回诉讼费、保证金等	12,661,245.24	5,646,161.26
合计	18,590,284.53	8,690,101.54

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
与管理费用相关的支出	19,154,196.23	19,973,177.27
与销售费用相关的支出	1,730,044.00	3,167,900.16
与财务费用相关的支出	125,675.28	36,172.17
支付往来款等	134,969,811.54	145,999,372.23
合计	155,979,727.05	169,176,621.83

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金	480,000,000.00	663,747,617.61
其中：赎回理财产品	480,000,000.00	663,747,617.61
合计	480,000,000.00	663,747,617.61

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金	1,465,697,000.00	796,365,511.41
其中：购买理财产品	1,465,697,000.00	796,365,511.41
合计	1,465,697,000.00	796,365,511.41

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租、转租赁	1,722,207,183.87	3,230,833,340.73
保理、联合租赁融资款	834,282,009.61	371,000,000.00
收回金融机构保证金	70,277,175.51	
资产证券化专项款	2,127,000,000.00	679,985,100.00
合计	4,753,766,368.99	4,281,818,440.73

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
售后回租、转租赁	1,845,062,145.08	3,323,444,477.51
偿还保理、联合租赁融资款	380,916,101.92	1,788,687,974.70
资产证券化专项款	1,299,282,483.90	676,549,600.00
合计	3,525,260,730.90	5,788,682,052.21

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	187,291,458.60	186,238,569.12
加：信用减值损失	25,090,000.00	1,127,286.28
固定资产折旧	5,186,388.16	509,468.31
无形资产摊销	617,689.49	608,921.04
长期待摊费用摊销	2,206,659.20	
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）		-3,043,940.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,715,802.59	-79,679,882.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,779,382.46	-3,216,285.65
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）	138,054,918.87	-108,484,084.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,335,656.61	295,152,015.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	315,616,272.66	289,212,067.58
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	1,263,563,060.49	1,174,598,007.70
减：现金的期初余额	793,190,266.58	260,952,634.78
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	470,372,793.91	913,645,372.92

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	1,263,563,060.49	793,190,266.58
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,263,563,060.49	793,190,266.58

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,158,422.32	保证金
其他应收款	12,830,000.00	保证金
长期应收款	12,352,030,985.82	ABS 及抵押担保
合计	12,465,019,408.14	

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,091,075.87	7.0795	43,121,771.62
港币	4,486.90	0.91344	4,098.51
其他应收款			
其中：美元	28,800.00	7.0795	203,889.60
港币			
长期应收款			
其中：美元	5,617,169.85	7.0795	39,766,753.95
港币			

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
康富国际投资集团有限公司	香港	香港	租赁业	100.00		投资设立
天津康富一号融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业	100.00		投资设立
天津康富二号融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业	100.00		投资设立
天津康富三号融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业	100.00		投资设立
天津康富四号融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业	100.00		投资设立
天津康富五号融资租赁有限公司	天津	天津	租赁业	100.00		投资设立
共和县新特光伏发电有限责任公司	共和县	共和县	新能源发电		100.00	收购
富鸿资本（湖南）融资租赁有限公司	长沙市	长沙市	租赁业	100.00		收购

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海康富核能机械有限公司	上海	上海	机械设备租赁	31.00		权益法	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海康富核能机械有限公司	上海康富核能机械有限公司
流动资产	16,577,224.86	50,159,876.93
非流动资产	121,003,780.04	127,775,793.90
资产合计	137,581,004.90	177,935,670.83
流动负债	35,178,580.73	75,588,515.93
非流动负债		
负债合计	35,178,580.73	75,588,515.93
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	102,402,424.17	102,347,154.90
按持股比例计算的净资产份额	31,744,751.49	31,655,962.15
对联营企业权益投资的账面价值	31,744,751.49	31,655,962.15
营业收入	11,903,787.95	918,512.82
净利润	-29,131.74	-369,480.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-29,131.74	-369,480.55
本期收到的来自联营企业的股利		

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东国核资本控股有限公司（以下简称“国核资本”）解除与公司股东三一集团有限公司（以下简称“三一集团”）、新利恒机械有限公司（以下简称“新利恒”）之间签署的《一致行动协议书》，使本公司的控股股东、实际控制人发生变更，由控股股东国核资本、实际控制人国家电力投资集团有限公司（以下简称“国家电投”）变更为无控股股东、无实际控制人，不存在新增的一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国核资本控股有限公司	股东（持股 20.05%）
三一集团有限公司	股东（持股 9.91%）
新利恒机械有限公司	股东（持股 9.99%）
湖南三一港口设备有限公司	股东之控股子公司
三一汽车起重机械有限公司	股东之控股子公司
三一汽车制造有限公司	股东之控股子公司
三一石油智能装备有限公司	股东之控股子公司
三一中发资产管理有限公司	股东之控股子公司
北京三一智造科技有限公司	股东之控股子公司
三一城步新能源有限公司	股东之控股子公司
三一重型能源装备有限公司	股东之控股子公司
三一重型装备有限公司	股东之控股子公司
上海三一科技有限公司	股东之控股子公司
毕节兴业绿色能源科技有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
澄城县江能电力发展有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
大庆绿锐太阳能发电有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
大庆市辉庆新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
大唐青岛新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
东至上电新能源发展有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投黄梅绿动风电有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团财务有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团哈尔滨热电有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团合阳新能源发电有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团千阳新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团信息技术有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团云南国际电力投资有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家电投集团资金结算管理中心	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家核电技术有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
国家核电技术有限公司资金管理中心	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
韩城阳光壹品新能源科技有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
合肥创拓新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
合肥优利泰新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
淮南市国家电投新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁津国瑞电投新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
巧家兴蓝能源科技有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
青岛国瑞能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
庆云国瑞电投新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
商河国瑞电投风力发电有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
寿光广能新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
寿光市沐光新能源科技有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
寿光市至能电力有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
松原绿筑光伏发电有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
苏州和创新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
芜湖市国家电投海螺清洁能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
西安简希新能源科技有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
延安市宝塔新能源开发有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
延安市市长新能源开发有限责任公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
云南滇能牛栏江水电开发有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
张北能环新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
长春龙发新能源有限公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方
中电投新疆能源化工集团五彩湾发电有限责任公司	股东国核资本控股有限公司同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
三一汽车制造有限公司	接受行政服务		22,206.84
三一重型装备有限公司	购买直租设备	183,197,168.13	137,008,866.65
三一重型装备有限公司	借款利息支出	2,831,111.11	8,827,976.19
国家核电技术有限公司	借款利息支出	7,685,433.81	50,925,000.04
国核资本控股有限公司	借款利息支出	54,311,714.59	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
毕节兴业绿色能源科技有限公司	发电设备及配套设施	755,833.13	4,122,105.25
大庆绿锐太阳能发电有限公司	发电设备及配套设施		3,159,741.37
大庆市辉庆新能源有限公司	发电设备及配套设施		16,249,960.56
大唐青岛新能源有限公司	发电设备及配套设施		27,115,780.59
东至上电新能源发展有限公司	发电设备及配套设施		166,621.79

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国家电投黄梅绿动风电有限公司	发电设备及配套设施	1,312,819.45	
国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	发电设备及配套设施	6,999,312.43	
国家电投集团哈尔滨热电有限公司	发电设备及配套设施		2,061,498.03
国家电投集团合阳新能源发电有限公司	发电设备及配套设施	1,327,626.85	
国家电投集团千阳新能源有限公司	发电设备及配套设施		1,259,654.52
韩城阳光壹品新能源科技有限公司	发电设备及配套设施	1,288,839.66	1,800,970.16
合肥优利泰新能源有限公司	发电设备及配套设施	806,569.40	816,766.66
淮南市国家电投新能源有限公司	发电设备及配套设施	382.94	2,133,789.66
宁津国瑞电投新能源有限公司	发电设备及配套设施	1,478,780.43	3,102,213.73
巧家兴蓝能源科技有限公司	发电设备及配套设施	1,375,871.90	9,938,863.37
青岛国瑞能源有限公司	发电设备及配套设施		11,171,861.22
庆云国瑞电投新能源有限公司	发电设备及配套设施	10,212,715.24	9,828,273.92
三一城步新能源有限公司	发电设备及配套设施		3,094,045.17
商河国瑞电投风力发电有限公司	发电设备及配套设施	6,123,879.33	10,443,683.02
寿光广能新能源有限公司	发电设备及配套设施		1,379,434.04
寿光市沐光新能源科技有限公司	发电设备及配套设施		2,147,896.87
寿光市至能电力有限公司	发电设备及配套设施		5,105,136.59
松原绿筑光伏发电有限公司	发电设备及配套设施		3,196,815.09
苏州和创新能源有限公司	发电设备及配套设施	602,953.96	594,777.98
芜湖市国家电投海螺清洁能源有限公司	发电设备及配套设施	1,292,799.38	1,677,366.95
西安简希新能源科技有限公司	发电设备及配套设施	48,544.34	402,560.61
延安市宝塔新能源开发有限公司	发电设备及配套设施	1,204,588.69	2,185,624.65
延安市市长新能源开发有限责任公司	发电设备及配套设施	1,471,412.58	
云南滇能牛栏江水电开发有限公司	发电设备及配套设施	8,787,696.47	13,579,023.03
长春龙发新能源有限公司	发电设备及配套设施		1,183,117.67
澄城县江能电力发展有限公司	发电设备及配套设施		2,164,121.69
湖南虹润风电开发有限公司	发电设备及配套设施		1,195,916.00
宁国市国安光伏发电有限公司	发电设备及配套设施		264,138.14
宣城市国安光伏发电有限公司	发电设备及配套设施		140,443.85
岐山县昌能太阳能发电有限公司	发电设备及配套设施		770,679.02
国家电投固始新能源有限公司	发电设备及配套设施	2,005,860.36	

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国核资本控股有限公司	100,000,000.00	2019/8/22	2020/2/13	
国核资本控股有限公司	490,000,000.00	2019/11/13	2020/4/22	
国核资本控股有限公司	900,000,000.00	2019/12/6	2023-3-29	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国核资本控股有限公司	100,000,000.00	2020-2-13	2023-3-29	
国核资本控股有限公司	1,000,000,000.00	2020-3-13	2023-9-29	
国核资本控股有限公司	990,000,000.00	2020-4-22	2022-9-30	
国家核电技术有限公司	500,000,000.00	2015/5/13	2020/5/12	
三一重型装备有限公司	100,000,000.00	2019/11/29	2020/11/27	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,467,332.05	4,727,196.41

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海康富核能机械有限公司			62,538,461.54	
长期应收款					
	毕节兴业绿色能源科技有限公司	0.00		144,917,549.05	
	大唐青岛新能源有限公司	298,687,407.96		619,668,808.21	
	东至上电新能源发展有限公司	433,063.24		433,063.24	
	国家电投黄梅绿动风电有限公司	0.00		60,000,000.00	
	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司	0.00		201,332,746.24	
	国家电投集团合阳新能源发电有限公司	0.00		120,000,000.00	
	韩城阳光壹品新能源科技有限公司	36,221,994.51		50,157,472.66	
	合肥优利泰新能源有限公司	27,922,619.08		28,197,201.11	
	宁津国瑞电投新能源有限公司	0.00		108,603,577.74	
	巧家兴蓝能源科技有限公司	0.00		322,455,128.00	
	庆云国瑞电投新能源有限公司	333,167,160.06		331,925,461.05	
	商河国瑞电投风力发电有限公司	0.00		349,587,665.87	
	苏州和创新新能源有限公司	22,621,712.55		22,624,931.84	
	芜湖市国家电投海螺清洁能源有限公司	44,575.54		61,934,746.90	
	西安简希新能源科技有限公司	15.05		2,106,428.52	
	延安市宝塔新能源开发有限公司	0.00		40,793,585.60	
	延安市子长新能源开发有限责任公司	63,292,446.23		61,629,750.00	
	云南滇能牛栏江水电开发公司			467,536,395.93	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	长春龙发新能源有限公司	0.00		14,010,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海三一科技有限公司		15,453,832.00
其他应付款			
	三一集团有限公司	106,221,052.79	82,881,150.53
	北京三一智造科技有限公司		16,830,264.45
	三一石油智能装备有限公司		4,727,442.00
	三一中发资产管理有限公司	4,685,607.72	4,543,217.15
长期应付款项			
	国家核电技术有限公司		517,128,715.78
	国核资本控股有限公司	2,990,000,000.00	
其他流动负债			
	国核资本控股有限公司		1,490,000,000.00
	三一重型装备有限公司	100,000,000.00	

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

1、本公司的工程机械租赁业务主要是为股东三一集团有限公司（以下简称三一集团）系统内提供的融资租赁项目。根据协议规定，三一集团及其关联公司对本公司应收三一集团系统内项目产生的应收款项提供垫付和担保责任。截至2020年6月30日，三一集团及其关联公司对三一集团系统内项目形成的逾期租金等应垫未垫款项金额为0.00万元。

2、为促进本公司工程机械融资租赁业务发展，本公司与三一集团有限公司（以下简称“三一集团”）、三一重工股份有限公司（以下简称“三一重工”）及相关金融机构签订融资租赁银企合作协议。协议规定，本公司将应收融资租赁款出售给金融机构，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，三一集团、三一重工承担向金融机构回购合作协议项下租赁物的义务。2020年6月30日工程机械类融资租赁资产筹资余额261,349.00万元。

3、2015年12月，本公司与云南南磷集团电化有限公司签署融资租赁（售后回租）

合同（合同编号：KFHZ2015-9016），租赁本金为人民币 2 亿元，租赁期限为 3 年。融资租赁合同保证措施包括云南南磷集团电化有限公司实际控制人云南南磷集团股份有限公司将其持有的云南滇能禄劝电磷开发有限公司的部分股权质押给本公司等。同时，国家电投集团云南国际电力投资有限公司向本公司出具《股权受让承诺函》（编号：KFGQSR2015-9016），承诺当本公司依法行使质权时，有条件受让该质押股权。

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至中期财务报告披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以杠杆倍数监控资本。

风险资产总额按总资产减去现金、银行存款和国债后的剩余资产确定。本公司的政策是将该比率保持在 8.00 以下，资产负债表日杠杆倍数如下：

项目	期末余额	上年年末余额
总资产	31,962,828,482.11	31,511,117,325.51
减：现金及现金等价物	1,363,721,482.81	926,426,482.90
风险资产总额	30,599,106,999.30	30,584,690,842.61
净资产	4,166,345,630.80	4,064,340,934.23
杠杆倍数	7.34	7.53

十一、 其他重要事项

(一) 资产证券化

本公司将部分长期应收融资租赁债权作为基础资产进行证券化，将长期应收融资租赁债权出售给特殊目的的结构化主体（专项计划），再由特殊目的的结构化主体向投资者发行资产支持证券。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司发行的尚未清算的资产证券化产品有“华泰资管-康富租赁 3 期资产支持专项计划”、“华泰资管-康富租赁 4 期资产支持专项计划”、“海通证券-2018 年康富第一期资产支持票据”、“华泰-海通-康富租赁高端制造第 1 期支持专项计划”、“康富租赁 5 期资产支持专项计划（疫情防控 abs）”、“海通-天风-康富租赁普惠高端制造金融 1 期资产支持专项计划”产品。

上述资产证券化产品由专项计划向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。专项计划财产在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的专项计划财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了专项计划基础资产几乎所有的风险和报酬，故未对基础资产终止确认；同时，本公司对该专项计划主体具有实际控制权，已经将其纳入账内核算。截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已证券化的基础资产账面价值为人民币 3,912,222,735.34 元。

（二）诉讼事项

本公司法律诉讼事项主要为融资租赁业务中的承租人违约，本公司向相关争议管辖法院或仲裁机构申请判决或仲裁，要求承租人偿还应付租金的本金、利息和罚息等。本公司作为被告的在审应诉案件，系因承租人其它债权人申请执行承租人质押给本公司的资产，本公司提出执行异议后受理法院裁定中止执行，承租人的其它债权人提起执行异议之诉。

截至中期财务报告披露日，本公司作为原告的在审仲裁或诉讼事项共 5 起，均为融资租赁合同纠纷，涉诉金额 67,689.84 万元。

本公司另有其他融资租赁合同涉诉案件 8 起，涉诉金额 1,317.21 万元。该部分诉讼案件属于三一集团有限公司及其关联公司承担垫付和担保责任项目。该部分案件以本公司名义向法院提起诉讼，三一集团有限公司及其关联公司具体办理诉讼事宜，诉讼结果对本公司无影响。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,914,953.96	1,414,953.96
合计	1,914,953.96	1,414,953.96

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	381,071,851.01	707,642,324.57
合计	381,071,851.01	707,642,324.57

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	379,220,059.28	259,123,726.60
1 至 2 年		5,761,716.91
2 至 3 年		377,982,056.99
3 至 4 年		62,538,461.54
4 至 5 年		3,523,173.22
5 年以上	6,394,544.31	3,255,941.89
小计	385,614,603.59	712,185,077.15
减：坏账准备	4,542,752.58	4,542,752.58
合计	381,071,851.01	707,642,324.57

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	385,614,603.59	100.00	4,542,752.58	1.18	381,071,851.01
其中：					
账龄组合	6,162,828.29	1.60	4,542,752.58	73.71	1,620,075.71
关联方往来及保证金组合	379,451,775.30	98.40			379,451,775.3
合计	385,614,603.59	100.00	4,542,752.58		381,071,851.01

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	712,185,077.15	100.00	4,542,752.58	0.64	707,642,324.57
合计	712,185,077.15	100.00	4,542,752.58		707,642,324.57

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,162,828.29	4,542,752.58	73.71
关联方往来及保证金组合	379,451,775.30		
合计	385,614,603.59	4,542,752.58	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 本公司其他应收款中应收关联方往来款及应收各类保证金款项分类为关联方及保证金组合, 除非有确凿证据证明存在减值迹象, 否则不计提坏账准备; 应收其他款项分类为账龄组合, 根据信用风险是否显著增加, 分别计提未来 12 个月预期信用损失和整个存续期预期信用损失。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,542,752.58			4,542,752.58
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,542,752.58			4,542,752.58

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
各类保证金	12,830,000.00	46,989,128.01
往来款	366,621,775.30	662,740,383.42
其他	6,162,828.29	2,455,565.72

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	385,614,603.59	712,185,077.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津康富二号融资租赁有限公司	往来款	186,183,019.00	1年以内	48.28	
康富国际投资集团有限公司	往来款	137,913,378.75	1-2年	35.76	
天津康富一号融资租赁有限公司	往来款	21,235,018.52	1年以内	5.51	
招商局融资租赁(天津)有限公司	保证金	9,770,000.00	1年以内	2.53	
青海诚扬水电有限公司	往来款	3,247,962.00	1年以内	0.84	
合计		358,349,378.27		92.92	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	917,972.52		917,972.52	517,972.52		517,972.52
对联营、合营企业投资	31,744,751.49		31,744,751.49	31,655,962.15		31,655,962.15
合计	32,662,724.01		32,662,724.01	32,173,934.67		32,173,934.67

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
康富国际投资集团有限公司	417,972.52			417,972.52		
天津康富一号融资租赁有限公司		100,000.00		100,000.00		
天津康富二号融资租赁有限公司		100,000.00		100,000.00		
天津康富三号融资租赁有限公司		100,000.00		100,000.00		
天津康富四号融资租赁有限公司		100,000.00		100,000.00		
天津康富五号融资租赁有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	517,972.52	400,000.00		917,972.52		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海康富核能机械有限公司	31,655,962.15			88,789.34						31,744,751.49	
小计	31,655,962.15			88,789.34						31,744,751.49	
合计	31,655,962.15			88,789.34						31,744,751.49	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	982,829,846.73	659,324,890.12	956,619,678.48	734,859,636.37
合计	982,829,846.73	659,324,890.12	956,619,678.48	734,859,636.37

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	982,829,846.73	956,619,678.48
其中：融资租赁收入	827,655,310.69	802,447,715.03
融资顾问费收入	155,174,536.04	154,171,963.45
合计	982,829,846.73	956,619,678.48

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	88,789.34	-114,538.97
信托产品在持有期间的投资收益		71,290,852.58
交易性金融资产取得的投资收益	7,627,013.25	8,503,568.65
合计	7,715,802.59	79,679,882.26

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
交易性金融资产取得的投资收益	7,627,013.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333,340.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,960,353.27	
所得税影响额	1,990,088.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,970,264.95	

重要的非经常性损益项目的说明：

项目	涉及金额	原因
投资收益	7,627,013.25	短期理财产品

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.36	0.07	0.07

中国康富国际租赁股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年八月十九日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区北四环西路 58 号理想国际大厦 20 层。