

远东国际融资租赁有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 7
合并利润表	8 - 9
合并所有者权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 16
公司利润表	17
公司所有者权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 213
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	214



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第60722737_B01号
远东国际融资租赁有限公司

远东国际融资租赁有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了远东国际融资租赁有限公司的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的远东国际融资租赁有限公司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，公允反映了远东国际融资租赁有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度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，我们独立于远东国际融资租赁有限公司，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

远东国际融资租赁有限公司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，管理层负责评估远东国际融资租赁有限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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远东国际融资租赁有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60722737_B01号
远东国际融资租赁有限公司

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。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60722737_B01号
远东国际融资租赁有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

- （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，就可能导致对远东国际融资租赁有限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远东国际融资租赁有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就远东国际融资租赁有限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。

审计报告(续)

安永华明(2020)审字第60722737_B01号
远东国际融资租赁有限公司


(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



Handwritten signature of Yan Shengwei in black ink.

中国注册会计师：严盛炜



Handwritten signature of Ni Jiangrong in black ink.

中国注册会计师：倪江蓉

中国 北京

2020年4月20日

远东国际融资租赁有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	8,950,074,051.16	9,198,115,972.56
应收票据	2	132,750,463.82	162,939,690.87
应收账款	3	209,942,736.53	1,728,279,314.53
预付款项	4	104,540,796.64	965,440,165.35
其他应收款	5	4,179,138,346.55	2,517,959,286.05
存货	6	61,724,807.02	331,456,156.68
交易性金融资产	9	312,597,007.85	417,658,708.25
衍生金融工具	33	429,146,800.58	108,040,328.17
一年内到期的非流动资产	7	92,279,136,816.72	85,029,407,243.34
其他流动资产	8	<u>6,718,833,511.76</u>	<u>1,416,456,068.89</u>
流动资产合计		<u>113,377,885,338.63</u>	<u>101,875,752,934.69</u>
非流动资产			
债权投资	16	104,807,225,699.01	132,008,248,647.12
衍生金融工具	33	87,341,080.44	284,304,755.55
其他非流动金融资产	10	2,508,613,127.92	443,137,108.57
固定资产	11	1,173,701,019.78	5,131,435,781.33
在建工程		35,231,808.47	248,867,172.61
无形资产	12	892,122,891.56	1,301,465,379.84
商誉	13	5,564,912.41	53,177,052.38
长期待摊费用	14	393,372,719.26	522,867,267.46
长期应收款	15	5,528,624,625.17	2,297,977,266.77
长期股权投资	17	6,154,708,337.18	4,762,959,895.98
递延所得税资产	18	3,906,698,732.42	3,881,435,379.70
其他非流动资产	19	<u>5,306,546,715.59</u>	<u>2,347,496,310.17</u>
非流动资产合计		<u>130,799,751,669.21</u>	<u>153,283,372,017.48</u>
资产总计		<u>244,177,637,007.84</u>	<u>255,159,124,952.17</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	22	10,010,982,952.19	14,886,948,792.23
应付票据	23	2,523,403,450.11	2,163,326,003.34
应付账款		314,815,772.22	899,901,194.56
合同负债	24	439,232,561.40	488,250,979.27
预收款项		552,478,556.88	878,301,006.99
应付职工薪酬	25	1,181,637,393.81	1,686,241,442.69
应交税费	26	1,721,512,914.06	2,708,663,480.44
其他应付款		13,465,579,452.72	7,374,734,005.26
衍生金融工具	33	11,485,235.36	4,189,064.53
一年内到期的非流动负债	27	<u>71,542,150,422.34</u>	<u>53,997,644,800.75</u>
流动负债合计		<u>101,763,278,711.09</u>	<u>85,088,200,770.06</u>
非流动负债			
长期借款	28	42,324,646,388.81	49,207,043,410.91
应付债券	29	21,987,135,382.19	46,471,640,225.73
应付保证金	30	23,692,857,190.94	28,885,863,426.15
长期应付款	31	236,944,094.21	199,544,130.85
递延所得税负债	18	129,199,111.45	70,029,437.15
递延收益	32	1,018,574,710.31	974,477,884.67
衍生金融工具	33	25,740,209.12	17,467,979.76
其他非流动负债	34	<u>5,413,404,092.57</u>	<u>2,553,043,663.65</u>
非流动负债合计		<u>94,828,501,179.60</u>	<u>128,379,110,158.87</u>
负债总计		<u>196,591,779,890.69</u>	<u>213,467,310,928.93</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日


人民币元

负债和所有者权益	附注六	2019年12月31日	2018年12月31日
所有者权益			
实收资本	35	11,868,459,855.82	11,868,459,855.82
其他权益工具		5,180,598,349.23	5,110,088,975.38
其中：永续债	41	5,180,598,349.23	5,110,088,975.38
资本公积	36	239,499,869.48	227,151,487.28
其他综合收益	37	(87,635,343.28)	(152,356,450.57)
专项储备	38	-	2,426,432.40
盈余公积	39	2,374,708,965.77	2,073,171,410.62
未分配利润	40	17,566,254,278.59	13,847,598,730.56
归属于母公司所有者权益合计		37,141,885,975.61	32,976,540,441.49
少数股东权益		10,443,971,141.54	8,715,273,581.75
所有者权益合计		47,585,857,117.15	41,691,814,023.24
负债和所有者权益总计		244,177,637,007.84	255,159,124,952.17

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
营业收入	42	23,004,628,783.55	23,085,393,839.17
减：营业成本	43	9,147,563,961.68	9,627,753,386.63
税金及附加		112,560,813.35	191,166,289.01
销售费用		1,823,420,735.74	1,932,197,719.08
管理费用		2,078,535,237.78	1,951,157,816.75
研发费用		45,010,781.23	52,291,228.91
财务费用	44	196,185,976.49	345,823,784.05
其中：利息费用		262,587,070.49	346,809,726.66
利息收入		90,433,985.24	47,371,513.00
加：其他收益	47	52,330,620.37	10,935,012.58
公允价值变动损益	48	(56,330,690.06)	30,958,114.28
投资收益	49	735,190,444.34	539,763,060.22
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		328,921,725.36	308,910,150.88
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		(267,913,750.90)	(176,074,461.89)
资产减值损失	45	(411,071,412.03)	(246,077,029.07)
信用减值损失	46	(1,998,189,273.11)	(2,272,828,122.08)
资产处置收益	50	3,960,759.03	4,163,158.92
营业利润		7,927,241,725.82	7,051,917,809.59
加：营业外收入	51	40,136,978.68	39,415,859.37
减：营业外支出	52	10,062,158.47	10,958,890.58
利润总额		7,957,316,546.03	7,080,374,778.38
减：所得税费用	53	2,081,133,829.11	1,919,412,170.14
净利润		<u>5,876,182,716.92</u>	<u>5,160,962,608.24</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>5,876,182,716.92</u>	<u>5,160,962,608.24</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者		4,284,784,151.55	3,862,554,400.13
少数股东损益		<u>1,591,398,565.37</u>	<u>1,298,408,208.11</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并利润表(续)
2019年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		64,721,107.29	(147,125,533.77)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37	64,721,107.29	(147,125,533.77)
将重分类进损益的其他综合收益		64,721,107.29	(147,125,533.77)
现金流量套期储备		<u>64,721,107.29</u>	<u>(147,125,533.77)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>5,940,903,824.21</u>	<u>5,013,837,074.47</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,349,505,258.84	3,715,428,866.36
归属于少数股东的综合收益总额		1,591,398,565.37	1,298,408,208.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润			小计
一、本年年初余额	11,868,459,855.82	227,151,487.28	(152,356,450.57)	2,426,432.40	2,073,171,410.62	5,110,088,975.38	13,847,598,730.56	32,976,540,441.49	8,715,273,581.75	41,691,814,023.24
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	64,721,107.29	-	-	-	4,284,784,151.55	4,349,505,258.84	1,591,398,565.37	5,940,903,824.21
(二) 所有者投入和减少资本										
1 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-	51,839,706.90	51,839,706.90
2 股份支付计入所有者权益的金额	-	127,126,529.06	-	-	-	-	-	127,126,529.06	172,539,678.28	299,666,207.34
3 出售子公司	-	-	-	(6,823,857.80)	-	-	-	(6,823,857.80)	(129,618,792.61)	(136,442,650.41)
4 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	82,214,972.70	82,214,972.70
5 买入少数股东权益	-	(114,778,146.86)	-	-	-	-	-	(114,778,146.86)	(25,511,853.14)	(140,290,000.00)
6 发行永续信托贷款	-	-	-	-	-	49,786,250.00	-	49,786,250.00	-	49,786,250.00
(三) 利润分配										
1 提取盈余公积	-	-	-	-	301,537,555.15	-	(301,537,555.15)	-	-	-
2 提取其他权益工具持有人利息	-	-	-	-	-	264,591,048.37	(264,591,048.37)	-	-	-
3 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,309,617.90)	(14,309,617.90)
4 其他权益工具派息(附注六、41)	-	-	-	-	-	(243,867,924.52)	-	(243,867,924.52)	-	(243,867,924.52)
(四) 专项储备										
1 本年提取	-	-	-	4,397,425.40	-	-	-	4,397,425.40	144,900.19	4,542,325.59
三、本年年末余额	11,868,459,855.82	239,499,869.48	(87,635,343.28)	-	2,374,708,965.77	5,180,598,349.23	17,566,254,278.59	37,141,885,975.61	10,443,971,141.54	47,585,857,117.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	其他权益工具	未分配利润			小计
一、上年年末余额	11,868,459,855.82	224,347,770.57	(5,230,916.80)	1,082,412.91	1,902,083,057.12	5,121,843,658.30	10,543,949,574.00	29,656,535,411.92	5,332,277,541.57	34,988,812,953.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	(5,686,718.36)	-	(118,877,543.31)	(124,564,261.67)	(42,896,079.92)	(167,460,341.59)
二、本年年初余额	11,868,459,855.82	224,347,770.57	(5,230,916.80)	1,082,412.91	1,896,396,338.76	5,121,843,658.30	10,425,072,030.69	29,531,971,150.25	5,289,381,461.65	34,821,352,611.90
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	(147,125,533.77)	-	-	-	3,862,554,400.13	3,715,428,866.36	1,298,408,208.11	5,013,837,074.47
(二) 所有者投入和减少资本										
1 少数股东增资	-	(148,817,224.92)	-	-	-	-	-	(148,817,224.92)	2,007,532,720.62	1,858,715,495.70
2 股份支付计入所有者权益的金额	-	151,966,956.91	-	-	-	-	-	151,966,956.91	153,937,269.86	305,904,226.77
3 出售子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(31,376,380.74)	(31,376,380.74)
4 买入少数股东权益	-	(346,015.28)	-	-	-	-	-	(346,015.28)	(2,653,984.72)	(3,000,000.00)
(三) 利润分配										
1 提取盈余公积	-	-	-	-	176,775,071.86	-	(176,775,071.86)	-	-	-
2 提取其他权益工具利息	-	-	-	-	-	263,252,628.40	(263,252,628.40)	-	-	-
3 其他权益工具派息(附注六、41)	-	-	-	-	-	(275,007,311.32)	-	(275,007,311.32)	-	(275,007,311.32)
(四) 专项储备										
1 本年提取	-	-	-	2,490,684.08	-	-	-	2,490,684.08	82,070.88	2,572,754.96
2 本年使用	-	-	-	(1,146,664.59)	-	-	-	(1,146,664.59)	(37,783.91)	(1,184,448.50)
四、本年年末余额	11,868,459,855.82	227,151,487.28	(152,356,450.57)	2,426,432.40	2,073,171,410.62	5,110,088,975.38	13,847,598,730.56	32,976,540,441.49	8,715,273,581.75	41,691,814,023.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
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		23,964,484,000.37	25,225,425,408.17
收到其他与经营活动有关的现金		8,282,660,494.98	2,384,764,675.31
经营活动现金流入小计		32,247,144,495.35	27,610,190,083.48
购买商品、接受劳务支付的现金		8,931,979,292.13	9,899,652,321.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,587,645,871.06	2,324,726,154.30
支付的各项税费		3,925,427,505.34	3,547,798,767.35
支付其他与经营活动有关的现金		5,741,757,569.87	2,087,050,763.12
经营活动现金流出小计		22,186,810,238.40	17,859,228,006.55
经营活动产生的现金流量净额	54	10,060,334,256.95	9,750,962,076.93
二、投资活动产生/(使用)的现金流量			
收回投资收到的现金		146,087,280,579.59	161,580,472,232.32
取得投资收益收到的现金		500,941,142.32	122,979,675.69
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		23,683,858,171.70	16,166,653,918.24
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额		1,576,273,667.39	(44,029,260.98)
投资活动现金流入小计		171,848,353,561.00	177,826,076,565.27
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		160,419,802,760.91	201,940,365,454.65
投资支付的现金		4,484,909,186.45	3,797,065,933.53
取得子公司及其他营业单位(收到)/支 付的现金净额	56	(1,982,890.88)	9,840,783.24
投资活动现金流出小计		164,902,729,056.48	205,747,272,171.42
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		6,945,624,504.52	(27,921,195,606.15)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
合并现金流量表(续)
2019年度

人民币元

	附注六	2019年	2018年
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		101,625,956.90	1,858,715,495.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		51,839,706.90	1,858,715,495.70
取得借款所收到的现金		66,195,193,145.04	114,283,548,345.16
收到其他与筹资活动有关的现金		164,677,980.17	-
筹资活动现金流入小计		<u>66,461,497,082.11</u>	<u>116,142,263,840.86</u>
偿还债务支付的现金		83,641,429,087.60	95,146,576,442.46
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		527,025,752.19	616,509,733.97
支付其他与筹资活动有关的现金		140,290,000.00	597,592,791.76
筹资活动现金流出小计		<u>84,308,744,839.79</u>	<u>96,360,678,968.19</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(17,847,247,757.68)</u>	<u>19,781,584,872.67</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>9,824,509.65</u>	<u>4,052,199.58</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(831,464,486.56)	1,615,403,543.03
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,094,560,440.15</u>	<u>2,479,156,897.12</u>
六、年末现金及现金等价物余额	55	<u><u>3,263,095,953.59</u></u>	<u><u>4,094,560,440.15</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		5,865,514,585.73	6,031,761,484.28
应收票据		50,863,742.32	89,025,345.11
应收账款		42,055,856.28	41,831,882.71
预付款项		63,295,080.35	808,015,214.81
其他应收款		5,377,596,229.24	9,936,208,700.02
交易性金融资产		300,847,764.27	200,000,000.00
衍生金融工具		307,863,734.75	108,040,328.17
一年内到期的非流动资产		58,403,346,049.33	58,469,064,869.34
其他流动资产		3,594,112,560.82	861,663,842.70
流动资产合计		<u>74,005,495,603.09</u>	<u>76,545,611,667.14</u>
非流动资产			
长期股权投资	1	13,647,688,910.93	6,939,937,926.51
债权投资		96,073,623,890.67	116,149,111,966.15
衍生金融工具		87,341,080.44	197,108,638.42
固定资产		975,407,878.51	972,435,386.97
在建工程		19,941,467.26	21,884,179.22
无形资产		890,187,657.37	911,376,014.75
长期待摊费用		247,845,369.90	258,322,168.92
长期应收款		5,262,349,346.18	1,967,441,197.20
递延所得税资产		2,324,129,208.42	2,251,802,506.04
其他非流动资产		4,959,044,878.24	1,906,144,817.86
非流动资产合计		<u>124,487,559,687.92</u>	<u>131,575,564,802.04</u>
资产总计		<u>198,493,055,291.01</u>	<u>208,121,176,469.18</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债		
短期借款	6,846,489,472.00	9,068,834,266.25
应付票据	1,696,470,804.89	1,685,087,941.31
应付账款	117,850,722.91	553,686,666.30
合同负债	108,517,462.52	143,505,923.14
预收款项	205,802,895.17	622,971,192.61
应付职工薪酬	583,934,682.21	1,176,970,815.70
应交税费	1,263,522,015.23	1,409,671,421.59
其他应付款	15,685,097,471.36	8,507,479,108.30
衍生金融工具	11,485,235.36	1,019,282.88
一年内到期的非流动负债	61,204,116,307.66	48,153,193,456.03
流动负债合计	<u>87,723,287,069.31</u>	<u>71,322,420,074.11</u>
非流动负债		
长期借款	35,946,382,240.53	40,423,849,871.59
应付债券	21,987,135,382.19	46,471,640,225.73
应付保证金	15,298,125,659.92	18,483,965,561.63
长期应付款	98,820,679.34	95,488,897.07
递延收益	216,495,284.00	36,328,533.40
衍生金融工具	25,740,209.12	17,467,979.76
其他非流动负债	4,959,044,878.24	1,906,144,817.86
非流动负债合计	<u>78,531,744,333.34</u>	<u>107,434,885,887.04</u>
负债总计	<u>166,255,031,402.65</u>	<u>178,757,305,961.15</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
资产负债表(续)
2019年12月31日


人民币元

负债和所有者权益	2019年12月31日	2018年12月31日
所有者权益		
实收资本	11,868,459,855.82	11,868,459,855.82
其他权益工具	5,180,598,349.23	5,110,088,975.38
其中：永续债	5,180,598,349.23	5,110,088,975.38
资本公积	53,645,043.79	53,645,043.79
其他综合收益	(84,046,850.84)	(136,906,354.18)
盈余公积	2,374,708,965.77	2,073,171,410.62
未分配利润	12,844,658,524.59	10,395,411,576.60
所有者权益合计	32,238,023,888.36	29,363,870,508.03
负债和所有者权益总计	198,493,055,291.01	208,121,176,469.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
 利润表
 2019年度

人民币元

	附注十七	2019年	2018年
营业收入		13,646,227,113.49	13,678,004,867.72
减：营业成本		7,020,727,053.36	7,703,723,929.98
税金及附加		70,618,831.05	105,641,579.03
销售费用		1,007,552,932.83	1,453,718,683.35
管理费用		930,811,232.46	1,080,819,870.66
财务费用		(59,308,552.41)	(18,345,139.62)
其中：利息收入		73,304,108.18	52,435,257.86
加：其他收益		33,705,600.00	1,800,000.00
公允价值变动损益		847,764.27	-
投资收益		434,229,840.78	175,952,229.67
其中：对联营企业的投资收益		70,883,551.61	1,340,520.84
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		(166,768,601.68)	(89,789,558.02)
信用减值损失		(1,137,566,178.55)	(827,935,705.49)
资产处置收益		217,165.86	665,908.97
营业利润		4,007,259,808.56	2,702,928,377.47
加：营业外收入		31,528,554.07	28,173,621.37
减：营业外支出		4,783,776.16	5,260,604.56
利润总额		4,034,004,586.47	2,725,841,394.28
减：所得税费用	2	1,018,629,034.96	694,838,047.30
净利润		<u>3,015,375,551.51</u>	<u>2,031,003,346.98</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>3,015,375,551.51</u>	<u>2,031,003,346.98</u>
其他综合收益的税后净额		52,859,503.34	(131,675,437.38)
将重分类进损益的其他综合收益		52,859,503.34	(131,675,437.38)
现金流量套期储备		52,859,503.34	(131,675,437.38)
综合收益总额		<u>3,068,235,054.85</u>	<u>1,899,327,909.60</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
所有者权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于股东权益						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	
一、 本年年初余额	<u>11,868,459,855.82</u>	<u>53,645,043.79</u>	<u>(136,906,354.18)</u>	<u>2,073,171,410.62</u>	<u>5,110,088,975.38</u>	<u>10,395,411,576.60</u>	<u>29,363,870,508.03</u>
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	52,859,503.34	-	-	3,015,375,551.51	3,068,235,054.85
(二) 所有者投入和减少资本							
发行永续信托贷款	-	-	-	-	49,786,250.00	-	49,786,250.00
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	301,537,555.15	-	(301,537,555.15)	-
2 提取其他权益工具持有 人利息	-	-	-	-	264,591,048.37	(264,591,048.37)	-
3 其他权益工具派息	-	-	-	-	(243,867,924.52)	-	(243,867,924.52)
三、 本年年末余额	<u>11,868,459,855.82</u>	<u>53,645,043.79</u>	<u>(84,046,850.84)</u>	<u>2,374,708,965.77</u>	<u>5,180,598,349.23</u>	<u>12,844,658,524.59</u>	<u>32,238,023,888.36</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
所有者权益变动表(续)
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于股东权益						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	其他权益工具	未分配利润	
一、上年年末余额	11,868,459,855.82	53,645,043.79	(5,230,916.80)	1,902,083,057.12	5,121,843,658.30	8,855,616,395.13	27,796,417,093.36
加：会计政策变更	-	-	-	(5,686,718.36)	-	(51,180,465.25)	(56,867,183.61)
二、本年年初余额	11,868,459,855.82	53,645,043.79	(5,230,916.80)	1,896,396,338.76	5,121,843,658.30	8,804,435,929.88	27,739,549,909.75
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(131,675,437.38)	-	-	2,031,003,346.98	1,899,327,909.60
(二) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	176,775,071.86	-	(176,775,071.86)	-
2 提取其他权益工具持有人利息	-	-	-	-	263,252,628.40	(263,252,628.40)	-
3 其他权益工具派息	-	-	-	-	(275,007,311.32)	-	(275,007,311.32)
四、本年年末余额	11,868,459,855.82	53,645,043.79	(136,906,354.18)	2,073,171,410.62	5,110,088,975.38	10,395,411,576.60	29,363,870,508.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
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	13,366,639,242.77	12,640,651,456.38
收到其他与经营活动有关的现金	<u>13,921,746,263.87</u>	<u>3,371,967,199.94</u>
经营活动现金流入小计	<u>27,288,385,506.64</u>	<u>16,012,618,656.32</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	8,312,738,491.68	7,035,727,759.73
支付给职工以及为职工支付的现金	1,669,502,560.67	1,093,487,960.03
支付的各项税费	1,744,123,963.10	1,757,259,477.70
支付其他与经营活动有关的现金	<u>2,605,052,667.14</u>	<u>5,326,812,335.03</u>
经营活动现金流出小计	<u>14,331,417,682.59</u>	<u>15,213,287,532.49</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,956,967,824.05</u>	<u>799,331,123.83</u>
二、投资活动产生/(使用)的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	121,734,899.85	278,225,473.68
收回投资收到的现金	103,736,404,135.65	104,833,733,099.97
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	<u>18,895,421,496.77</u>	<u>10,417,813,908.09</u>
投资活动现金流入小计	<u>122,753,560,532.27</u>	<u>115,529,772,481.74</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	111,215,741,576.19	131,069,953,764.73
投资支付的现金	<u>7,561,608,496.17</u>	<u>515,437,196.41</u>
投资活动现金流出小计	<u>118,777,350,072.36</u>	<u>131,585,390,961.14</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>3,976,210,459.91</u>	<u>(16,055,618,479.40)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

远东国际融资租赁有限公司
现金流量表(续)
2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、 筹资活动(使用)/产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	49,786,250.00	-
取得借款所收到的现金	53,785,756,399.05	99,920,560,488.41
收到其他与筹资活动有关的现金	99,015,221.03	-
筹资活动现金流入小计	<u>53,934,557,870.08</u>	<u>99,920,560,488.41</u>
偿还债务支付的现金	71,552,658,826.75	82,975,340,769.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	243,867,924.52	275,007,311.32
支付其他与筹资活动有关的现金	-	95,605,481.46
筹资活动现金流出小计	<u>71,796,526,751.27</u>	<u>83,345,953,562.52</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(17,861,968,881.19)</u>	<u>16,574,606,925.89</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>9,829,717.88</u>	<u>(10,233,832.32)</u>
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额	(918,960,879.35)	1,308,085,738.00
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,629,105,543.99</u>	<u>1,321,019,805.99</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>1,710,144,664.64</u></u>	<u><u>2,629,105,543.99</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

远东国际融资租赁有限公司(以下简称“本公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的有限责任公司(台港澳法人独资)。本公司总部位于上海浦东世纪大道88号金茂大厦。营业期限为1999年9月13日至2031年9月12日。

本公司系由中华人民共和国对外贸易经济合作部批准,由中国建设银行、中国进出口化工总公司(已于2003年11月更名为中国中化集团公司)、日本债券信用银行、皇冠租赁株式会社、韩国产业租赁株式会社投资的中外合资企业,注册资本1000万美元,于1991年成立。2000年2月根据中华人民共和国对外贸易经济合作部[2000]外经贸一函字第392号批复,同意中方投资者中国建设银行将其在合资公司全部股权转让给中国中化集团公司(以下简称“中化集团”),外方投资者日本债券信用银行、皇冠租赁株式会社、韩国产业租赁株式会社将其在合资公司全部股权换让给中化香港(集团)有限公司(以下简称“中化香港”),取得企合辽沈总副字第02297号法人营业执照。

2001年7月本公司营业地由“沈阳市皇姑区黄河北大街1号”迁址到“上海浦东世纪大道88号金茂大厦”,取得企合沪浦总字第314217号(浦东)法人营业执照。2001年12月根据中华人民共和国对外贸易经济合作部外经贸资一函[2002]115号文批复,中方投资者中化集团对本公司增加投资注册资本500万美元。增资后本公司注册资本为1,500万美元,各股东认缴注册资本额和出资比例为:中化集团为1,000万美元,占67%,中化香港为500万美元,占33%。2004年2月根据中华人民共和国商务部商资一函[2004]17号文批复,中方投资者中化集团对本公司增加投资注册资本为相当于3,530万美元的人民币资金29,000万元,外方投资者中化香港对本公司增加投资注册资本1,017万美元。增资后本公司注册资本为6,047万美元,各股东认缴注册资本额和出资比例为:中化集团为4,530万美元,占75%,中化香港为1,517万美元,占25%。

2007年7月原营业执照到期,取得注册号为310115400080939(浦东)的法人营业执照。2007年12月根据中华人民共和国商务部商资批[2007]2223号文批复,外方投资者中化香港对本公司增加投资注册资本2,756万美元,新增股东中化欧洲资本公司(以下简称“中化欧洲”)认缴3,900万美元。增资后本公司注册资本为12,703万美元,各股东认缴注册资本额和出资比例为:中化集团为4,530万美元,占35.66%,中化香港为4,273万美元,占33.64%,中化欧洲出资3,900万美元,占30.70%。

一、 基本情况(续)

2008年10月根据中华人民共和国国务院国有资产管理委员会国资产权[2008]1082号文和中华人民共和国商务部商资批[2008]1296号批复,中方投资者中化集团将其持有本公司35.66%的股权作为注资转让给中化香港。股权变更后本公司注册资本为12,703万美元,各股东认缴注册资本额和出资比例为:中化香港为8,803万美元,占69.30%,中化欧洲出资3,900万美元,占30.70%。

经商务部商资批[2009]108号批件批准,于2009年3月13日本公司原投资方中化香港及中化欧洲将其分别持有的69.3%和30.7%的股权全部转让给最终控制者为中国中化集团公司的注册地在香港的远东宏信有限公司(以下简称“远东宏信”),并于2009年3月11日取得股权转让后的营业执照,营业执照注册号为310115400080939(浦东)。股权转让后,本公司投资总额和注册资本仍为12,703万美元,全部由远东宏信出资,占本公司注册资本100%。

2009年9月23日,根据商资批[2009]185号文,远东宏信对本公司增加投资15,000万美元,增资后本公司注册资本为27,703万美元。2009年9月25日,利安达会计师事务所就该增资事项出具验资报告。

2010年6月10日,根据商资批[2010]1586号文,远东宏信对本公司增加投资5,568万美元,增资后本公司注册资本为33,271万美元。2010年6月11日,利安达会计师事务所就该增资事项出具验资报告。

2011年4月15日及2011年8月4日,根据商资批[2011]774号文及商资批[2011]1386号文,远东宏信对本公司增加投资48,000万美元及20,000万美元,增资后本公司注册资本为101,271万美元。2011年4月18日及2011年8月5日,利安达会计师事务所就该两次增资事项出具验资报告。

2012年6月13日,根据商资批[2012]732号文,远东宏信对本公司增加投资33,000万美元,增资后本公司注册资本为134,271万美元。2012年6月14日,利安达会计师事务所就该增资事项出具验资报告。

2015年8月21日、2015年9月15日、2015年9月25日、2015年9月29日及2015年12月4日、远东宏信分别对本公司增加投资24,999.8万美元、0.2万美元、12,542.1万美元、9,425.1万美元及432.8万美元。增资后本公司注册资本为181,671万美元。2016年3月4日,上海华博资信会计师事务所就该五次增资事项出具验资报告。

一、 基本情况(续)

本公司及本公司子公司统称为“本集团”。财务报表附注四中列明了本公司主要子公司的详细情况。

本集团经批准的主要经营范围如下：

- (一) 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，兼营与主营业务相关的商业保理业务；
- (二) 自营和代理商品及技术的进出口业务，机电固定资产及零配件、医疗器械及零配件、纸、纸板及其制品的批发，咨询服务；
- (三) 从事货物与技术的进出口业务，纸、纸板及其制品、包装材料及制品、机电设备及零配件、电子产品、金属材料、纺织原材料(除棉花收购)、钢材、建筑材料的销售及上述业务相关的咨询服务，实业投资，会展服务，商务咨询(除经纪)，园林绿化(企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营)；
- (四) 民办学前教育；英语培训；中英语言翻译；中等非学历教育；
- (五) 从事新能源科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，光伏设备的销售及安装，环保建设工程专业施工，从事货物及技术的进出口业务，财务咨询。
- (六) 新能源科技研发，光伏电力生产、销售及相关工程咨询服务，光伏电力项目开发。
- (七) 市政工程道路建筑；其他道路、隧道和桥梁工程建筑；管道工程建筑；

截至2019年12月31日止，本公司由远东宏信100%控股。

本集团母公司和最终母公司均为于香港成立的远东宏信。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2019年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制订的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团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。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法或加权平均法确定其实际成本。惟建造合同中发出的存货，采用先进先出法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品等，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 长期股权投资(续)

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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相应的比例转入当期损益。

9. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	4~10年	0~10%	9.00~25.00%
办公设备及电脑	3-10年	0~10%	9.00~33.33%
房屋及建筑物	20年	0~5%	4.75~5.00%
设备、工具和模具	3-10年	3~10%	9.00~32.33%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

10. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40-50年
软件	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生，但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，主要包括信用保险费、财产保险费和经营租入固定资产改良支出等。

信用保险费和财产保险费根据合同期限平均摊销。租入固定资产改良支出根据合同或协议期限与受益期限孰短原则确定摊销期限，并平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的项目的摊余价值全部转入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量(续)

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具 (续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：(续)

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、应收融资租赁款及信贷承诺进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及信贷承诺，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

13. 金融工具 (续)

金融工具减值(续)

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注十三、3。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- (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（除汇率风险外）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汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。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的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注六、33。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 套期会计(续)

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务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，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，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根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。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。

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

15. 可续期债券

本集团发行的可续期债券不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。本集团将发行的可续期债券分类为权益工具。发行可续期债券发生的手续费、佣金等交易费用从权益中扣除。可续期债券的分派在宣告时，作为利润分配处理。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 预计负债

除非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18. 预计负债(续)

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

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

19. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移给客户的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供服务履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

对履约义务不满足在某一时间段内履行的条件，则该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 与客户之间的合同产生的收入(续)

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含建造履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

20. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

21. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 租赁(续)

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿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计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注九。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

此外，本集团员工亦可参加由本集团设立的界定供款退休福利计划(“年金计划”)。本集团及员工按照上一年度基本工资的若干百分比向年金计划供款。本集团供款在发生时于利润表扣除。本集团按固定的金额向年金计划供款，如年金计划并无足够资产支付全部员工福利，本集团毋须进一步注入资金。

25. 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计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 所得税(续)

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：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或可抵扣亏损。
- (2) 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，本集团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：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，本集团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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

三、重要会计政策和会计估计(续)

25. 所得税(续)

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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，递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

以公允价值计量非金融资产的，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。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

27. 公允价值计量(续)

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁与融资租赁的划分

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁(实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬，承租人确认资产和负债，出租人确认应收款)和经营租赁(承租人确认费用，出租人仍确认资产)。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

经营租赁与融资租赁的划分(续)

满足下列标准之一的，即应认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人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合理地确定承租人将会行使这种选择权；
- 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；
- 承租人租赁开始日的最低租赁付款额的现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

经营租赁——作为出租人

本集团就某些固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些固定资产的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。商誉于2019年12月31日的账面价值为人民币5,564,912.41元(2018年12月31日：人民币53,177,052.38元)，详细请参见附注六、13。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估价方法确定其公允价值。估价方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型等进行估算。估价方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对本集团及交易对手的信用风险、市场波动及相关性等作出估计。这些相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

30. 会计政策和会计估计变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中）；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 会计政策和会计估计变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

2018年

	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年末余额
应收票据	-	162,939,690.87	162,939,690.87
应收账款	-	1,728,279,314.53	1,728,279,314.53
应收票据及应收账款	1,891,219,005.40	(1,891,219,005.40)	-
其他应收款	4,284,809,199.26	(1,766,849,913.21)	2,517,959,286.05
其他流动资产	1,410,037,834.07	6,418,234.82	1,416,456,068.89
一年内到期的非流动资产	83,268,975,564.95	1,760,431,678.39	85,029,407,243.34
应付票据	-	2,163,326,003.34	2,163,326,003.34
应付账款	-	899,901,194.56	899,901,194.56
应付票据及应付账款	3,063,227,197.90	(3,063,227,197.90)	-
其他应付款	10,241,176,879.65	(2,866,442,874.39)	7,374,734,005.26
短期借款	14,823,055,026.41	63,893,765.82	14,886,948,792.23
一年内到期的非流动负债	51,195,095,692.18	2,802,549,108.57	53,997,644,800.75

本公司

2018年

	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年末余额
应收票据	-	89,025,345.11	89,025,345.11
应收账款	-	41,831,882.71	41,831,882.71
应收票据及应收账款	130,857,227.82	(130,857,227.82)	-
其他应收款	13,284,714,055.02	(3,348,505,355.00)	9,936,208,700.02
其他流动资产	856,662,578.85	5,001,263.85	861,663,842.70
一年内到期的非流动资产	55,125,560,778.19	3,343,504,091.15	58,469,064,869.34
应付票据	-	1,685,087,941.31	1,685,087,941.31
应付账款	-	553,686,666.30	553,686,666.30
应付票据及应付账款	2,238,774,607.61	(2,238,774,607.61)	-
其他应付款	11,341,548,577.50	(2,834,069,469.20)	8,507,479,108.30
短期借款	9,014,231,463.41	54,602,802.84	9,068,834,266.25
一年内到期的非流动负债	45,373,726,789.67	2,779,466,666.36	48,153,193,456.03

四、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司主要子公司的情况如下：

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
远东宏信(天津)融资租赁有限公司 (“天津租赁”)	天津	融资租赁	650,000万元	44.62%	-	44.62%	注5
远东宏信咨询服务 有限公司 (“宏信咨询”)	新疆	投资管理	5,000万元	-	44.62%	100%	
远东宏信融资租赁有限公司 (“宏信租赁”)	上海	融资租赁	250,000万元	55%	-	55%	注1
上海远锐企业管理咨询 有限公司 (“远锐管理”)	上海	投资管理	100万元	-	55%	100%	
上海东泓实业 发展有限公司 (“上海东泓”)	上海	贸易	820,000万元	100%	-	100%	注1
远东宏信明瑞(上海) 船舶租赁有限公司 (“明瑞”)	上海	船舶租赁	50万元	100%	-	100%	
上海宏信建设 投资有限公司 (“上海宏信建设投资”) (曾用名：上海宏信基础 设施投资有限公司)	上海	建设	100,000 万元	-	100%	100%	
资阳市昱奕建设 投资有限公司 (“资阳昱奕”)	资阳	建设	10,000万元	-	98.15%	98.15%	注1
吉首市昱信建设 发展有限公司 (“吉首昱信”)	吉首	建设	9,340万元	-	90%	90%	
延安市延延连接线 建设投资有限公司 (“延安延延”)	延安	建设	20,231.8678万元	-	54%	54%	
南昌市宏迪建设 有限公司 (“宏迪建设”)	南昌	建设	2,000万元	-	94%	94%	
延安昱华建设 投资有限公司 (“延安昱华”)	延安	建设	9,285.876万元	-	60%	60%	

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司主要子公司的情况如下：(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
扬州江临投资建设 有限公司 (“扬州江临”)	扬州	建设	30,000万元	-	70%	70%	
钟祥宏瑞建设 投资有限公司 (“钟祥宏瑞”)	钟祥	建设	29,681.71万元	-	90%	90%	
濮阳市昱祥建设发展 有限公司 (“濮阳昱祥”)	濮阳	建设	29,846.26万元	-	90%	90%	
玉山县玉昇建设工程投资 有限公司 (“玉山玉昇”)	上饶	建设	16,253万元	-	69%	69%	
缙云县宏冶交通投资 有限公司 (“缙云宏冶”)	丽水	投资管理	34,612.20万元	-	94.05%	94.05%	
宿迁市宏景水处理 有限公司 (“宿迁宏景”)	宿迁	环保科技	28,775.32万元	-	77%	77%	注3
上海德朋实业 有限公司 (“上海德朋”)	上海	贸易	480,000万元	-	100%	100%	注1
上海宏瑞环保 科技有限公司 (“宏瑞环保”)	上海	贸易	5,000万元	-	70.40%	70.40%	注1
上海周济同历资产 管理有限公司 (“周济同历”)	上海	投资控股	1,000万元	-	100%	100%	
上海柏悦物业 服务有限公司 (“上海柏悦”)	上海	物业管理	500万元	-	100%	100%	
上海景屹企业 管理有限公司 (“上海景屹”)	上海	投资管理	1,000万元	-	100%	100%	
广州金鹏源康 精密电路股份有限公司 (“广州金鹏源康”)	广州	环保科技	6,400万元	-	36.62%	54.87%	注2/注6

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司主要子公司的情况如下：(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
天津骏瑞企业管理有限公司 (“天津骏瑞”)	天津	投资管理	3,310万元	-	57.40%	57.40%	
上海宏祚新能源科技有限公司 (“宏祚新能源”)	上海	环保科技	11,111万元	-	100%	100%	
天津宏信资产管理有限公司 (“天津宏信资产管理”)	天津	投资管理	400,000万元	-	100%	100%	
宏杰资产管理 有限公司 (“宏杰资产管理”) (曾用名：天津宏杰资产管理 有限公司)	天津	投资管理	100,000万元	-	100%	100%	
天津骏洋企业管理有限公司 (“天津骏洋”)	天津	投资管理	18,000万元	-	100%	100%	
天津凯锋企业管理 有限公司 (“天津凯锋”)	天津	投资管理	1,000万元	-	100%	100%	
上海荣实管理 咨询中心(有限合伙) (“上海荣实”)	上海	投资控股	30,001万元	-	100%	100%	注1
宏拓投资管理 有限公司 (“天津宏拓”)	天津	投资管理	300,000万元	-	100%	100%	注1
天津骏泰企业管理 有限公司 (“天津骏泰”)	天津	投资管理	30,000万元	-	100%	100%	
天津宏茂企业管理 有限公司 (“天津宏茂”)	天津	投资管理	73,000万元	-	100%	100%	
宏信远展企业管理 有限公司 (“天津宏信远展”)	天津	投资管理	90,000万元	-	100%	100%	注1
天津宏信远鹏企业管理 有限公司 (“天津宏信远鹏”)	天津	投资管理	70,000万元	-	100%	100%	

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司主要子公司的情况如下：(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
天津骏盟企业管理 有限公司 (“天津骏盟”)	天津	投资管理	10,000万元	-	100%	100%	
天津骏嘉企业管理 有限公司 (“天津骏嘉”)	天津	投资管理	70,000万元	-	100%	100%	
天津骏海企业管理 有限公司 (“天津骏海”)	天津	投资管理	30,000万元	-	100%	100%	
天津凯晟企业管理 有限公司 (“天津凯晟”)	天津	投资管理	10万元	-	100%	100%	
宏信金服(天津)信息科技 有限公司 (“宏信金服”)	天津	投资管理	3,000万元	-	80%	80%	
上海宏信教育投资 控股有限公司 (“宏信教育投资”)	上海	投资控股	20,000万元	-	100%	100%	注1
上海周济同悦资产 管理有限公司 (“周济同悦”)	上海	资产管理	27,911.1217万元	-	100%	100%	
上海森胜蒙世教育 投资有限公司 (“森胜蒙世”)	上海	投资控股	12,197.0168万元	-	83.91%	83.91%	
厦门森胜蒙世教育 咨询有限公司 (“厦门森胜蒙世”)	厦门	投资控股	200万元	-	83.91%	100%	
厦门市思明区蒙世 学堂幼儿园 (“厦门幼儿园”)	厦门	教育服务	200万元	-	83.91%	100%	
武汉森胜蒙世教育 咨询有限公司 (“武汉森胜蒙世”)	武汉	投资控股	200万元	-	83.91%	100%	
杭州森胜蒙世教育 咨询有限公司 (“杭州森胜蒙世”)	杭州	投资控股	200万元	-	83.91%	100%	

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司主要子公司的情况如下：(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
重庆森胜蒙世教育科技有限公司 (“重庆森胜蒙世”)	重庆	投资控股	200万元	-	83.91%	100%	
上海太阳花语言培训有限公司 (“太阳花”)	上海	教育服务	100万元	-	83.91%	100%	
昆山易择教育咨询有限公司 (“昆山易择”)	昆山	投资控股	5万元	-	83.91%	100%	
上海习威投资咨询有限公司 (“习威咨询”)	上海	投资控股	400万元	-	50.35%	60%	
上海浦东新区民办习威幼儿园 (“习威幼儿园”)	上海	教育服务	200万元	-	50.35%	100%	
上海徐汇区民办蒙世学堂秀山幼儿园 (“秀山园”)	上海	教育服务	200万元	-	83.91%	100%	
上海市徐汇区民办蒙世学堂幼儿园 (“徐汇园”)	上海	教育服务	200万元	-	83.91%	100%	
上海静安蒙世托育有限公司 (“静安蒙世托育”)	上海	教育服务	100万元	-	83.91%	100%	
成都高新区蒙世幼儿园 (“成都高新园”)	成都	教育服务	240万元	-	100%	100%	
深圳周济同悦教育培训有限公司 (“深圳周济同悦”)	深圳	教育服务	200万元	-	100%	100%	
天津市桃乐丝教育咨询有限公司 (“天津桃乐丝”)	天津	教育服务	200万元	-	100%	100%	
长沙市雨花区青橄榄幼儿园有限公司 (“长沙青橄榄幼儿园”)	长沙	教育服务	60万元	-	100%	100%	注2

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

本公司主要子公司的情况如下：(续)

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
上海和祁企业管理有限公司 (“上海和祁”)	上海	投资控股	13,691万元	-	100%	100%	注1
上海浦东新区民办宏文学校 (“宏文学校”)	上海	教育服务	1,000万元	-	100%	100%	
上海圣裔远宏投资有限公司 (“圣裔远宏”)	上海	投资控股	121.95万元	-	100%	100%	
成都孔裔投资有限公司 (“成都孔裔投资”)	成都	投资控股	100万元	-	100%	100%	
成都大邑县安仁孔裔外国语学校 (“成都学校”) (曾用名：成都安仁孔裔外国语学校)	成都	教育服务	100万元	-	100%	100%	
青岛孔裔教育投资顾问有限公司 (“青岛孔裔投资”)	青岛	咨询服务	260万元	-	90%	90%	
青岛市市南区宏文外语学校 (“青岛学校”) (曾用名：青岛牛津外语专修学校)	青岛	教育服务	120万元	-	90%	100%	
上海高泽祥园生态农业有限责任公司 (“高泽祥园”)	上海	农作物销售	100万元	-	100%	100%	
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司 (“远东普惠”)	天津	融资租赁	200,000万元	-	24.54%	55%	注3
天津宏圣租赁有限公司 (“天津宏圣”)	天津	融资租赁	10,000万元	-	44.62%	100%	注3

四、 合并财务报表的合并范围(续)

1. 子公司情况(续)

注 1：宏信租赁于本年度新增注册资本人民币 1,000,000,000.00 元。上海东泓于本年度新增注册资本人民币 6,500,000,000.00 元。资阳昱奕于本年度新增注册资本人民币 15,000,000.00 元。上海德朋于本年度新增注册资本人民币 3,900,000,000.00 元。宏瑞环保于本年度新增注册资本人民币 38,000,000.00 元。上海荣实于本年度新增注册资本人民币 289,330,000.00 元。天津宏拓于本年度新增注册资本人民币 2,000,000,000.00 元。天津宏信远展于本年度新增注册资本人民币 400,000,000.00 元。宏信教育投资于本年度新增注册资本人民币 100,000,000.00 元。上海和祁于本年度新增注册资本人民币 36,910,000.00 元。

注 2：上述子公司为本年通过非同一控制下的企业合并取得，参见附注六、56。

注 3：上述子公司为本年新设成立。

注 4：本年度处置子公司的清单，请参考附注六、57。

除本年新设立的子公司，以及注 2、注 4 的说明外，合并财务报表范围与上年度一致。

注 5：天津租赁的另一股东远东宏信，持股比例 55.38%，与远东租赁于 2016 年 7 月 1 日签订一致行动协议书，本协议自签署之日起生效，有效期 10 年。远东宏信同意在本协议有效期内，其保证在拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前和在参加公司股东会行使表决权时均应征得远东租赁的同意并与远东租赁保持一致。

注 6：基于与广州金鹏源康某些股东的协议，本集团进而持有广州金鹏源康 54.87%的表决权。

四、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2019年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
天津租赁	55.385%	1,146,459,177.25	-	8,653,561,076.99
宏信租赁	45.00%	441,814,879.13	-	1,425,291,008.98

2018年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
天津租赁	55.385%	1,069,720,179.09	-	7,334,562,221.46
宏信租赁	45.00%	308,476,129.85	-	983,476,129.85

2019年

	天津租赁	宏信租赁
流动资产	33,729,894,140.89	9,049,111,707.89
非流动资产	32,646,414,645.67	8,685,639,747.97
资产合计	66,376,308,786.56	17,734,751,455.86
流动负债	17,610,196,441.98	863,481,028.95
非流动负债	33,232,270,496.32	12,372,569,640.71
负债合计	50,842,466,938.30	13,236,050,669.66
营业收入	5,993,434,226.58	2,111,592,337.28
净利润	2,069,981,361.83	981,810,842.51
综合收益总额	2,081,842,965.78	981,810,842.51
经营活动产生的现金流量净额	(639,670,229.33)	401,970,918.20

四、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 重要少数股东的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下(续):

2018年

	天津租赁	宏信租赁
流动资产	28,831,482,929.77	6,052,955,251.02
非流动资产	42,719,305,856.03	7,749,401,311.59
资产合计	<u>71,550,788,785.80</u>	<u>13,802,356,562.61</u>
流动负债	15,688,134,928.77	1,951,155,268.63
非流动负债	42,710,321,181.89	8,884,311,350.29
负债合计	<u>58,398,456,110.66</u>	<u>10,835,466,618.92</u>
营业收入	7,280,144,651.96	2,267,816,596.76
净利润	1,977,794,376.77	1,144,688,809.66
综合收益总额	<u>1,962,344,280.38</u>	<u>1,144,688,809.66</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,223,743,331.08</u>	<u>1,560,050,182.92</u>

五、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下:

- 增值税
- 销售商品收入、经营租赁收入、直接融资租赁收入及其相关的咨询服务费收入2019年4月1日之前按16%的税率计算销项税，2019年4月1日之日起按13%的税率计算销项税，建造合同收入和工程收入2018年5月1日之前按11%的税率计算销项税，2018年5月1日之日起按10%的税率计算销项税，售后回租、保理、委托贷款收入及与其相关的咨询服务费收入、经纪业务收入及教育运营收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。经税务局认定简易征收的，征收率为3%。其中，习威幼儿园和厦门幼儿园的保育教育服务收入免征增值税。

五、 税项(续)

- 城市维护建设税 — 按实际缴纳的流转税的1%或7%计缴。
- 教育费附加 — 按实际缴纳的流转税的5%计缴。
- 企业所得税 — 依据中国大陆相关税务法律及法规，注册于中国境内的内外资企业所得税的税率统一为25%，国家对重点扶持和鼓励发展的产业和项目，给予企业所得税优惠。其中，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减至15%的税率征收企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
现金	80,315.35	255,529.33
银行存款	3,263,015,638.24	4,092,276,143.88
其他货币资金	<u>5,686,978,097.57</u>	<u>5,105,584,299.35</u>
	<u>8,950,074,051.16</u>	<u>9,198,115,972.56</u>

于2019年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币5,686,978,097.57元(2018年12月31日：人民币5,103,555,532.41元)，参见附注六、21。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	33,462,303.91	2,700,000.00
银行承兑汇票	<u>99,288,159.91</u>	<u>160,239,690.87</u>
	<u>132,750,463.82</u>	<u>162,939,690.87</u>

于2019年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提坏账准备(2018年12月31日：无)。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至6个月。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	153,004,299.13	1,557,308,025.71
1年至2年	21,208,856.00	252,206,004.73
2年至3年	-	189,899,162.21
3年以上	<u>41,848,304.52</u>	<u>55,555,880.81</u>
	<u>216,061,459.65</u>	<u>2,054,969,073.46</u>
减：应收账款坏账准备	<u>6,118,723.12</u>	<u>326,689,758.93</u>
	<u>209,942,736.53</u>	<u>1,728,279,314.53</u>

	年初余额	处置子公司	本年计提	收购子公司	本年核销	年末余额
2019年	<u>326,689,758.93</u>	<u>(434,694,893.82)</u>	<u>110,124,851.66</u>	<u>5,152,395.64</u>	<u>(1,153,389.29)</u>	<u>6,118,723.12</u>
2018年	<u>191,965,702.25</u>	<u>17,195,592.17</u>	<u>118,935,738.94</u>	<u>-</u>	<u>(1,407,274.43)</u>	<u>326,689,758.93</u>

本年发生损失准备变动的主要原因为由于处置子公司导致应收账款的账面余额大幅减少，导致整个存续期预期信用损失减少。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下:

	2019年			2018年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	153,004,299.13	0.41	622,613.85	1,557,308,025.71	3.57	55,636,835.86
1年至2年	21,208,856.00	25.91	5,496,109.27	252,206,004.73	38.15	96,222,359.88
2年至3年	-	-	-	189,899,162.21	84.85	161,122,986.90
3年至4年	422,418.64	-	-	16,315,626.91	84.02	13,707,576.29
4年至5年	2,185,631.98	-	-	39,240,253.90	-	-
5年以上	39,240,253.90	-	-	-	-	-
	<u>216,061,459.65</u>		<u>6,118,723.12</u>	<u>2,054,969,073.46</u>		<u>326,689,758.93</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	103,706,246.03	809,845,080.34
1年至2年	834,550.61	90,577,456.37
2年至3年	-	30,466,500.18
3年以上	-	34,551,128.46
	<u>104,540,796.64</u>	<u>965,440,165.35</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	376,664,014.57	103,066,867.10
其他应收款	<u>3,802,474,331.98</u>	<u>2,414,892,418.95</u>
	<u>4,179,138,346.55</u>	<u>2,517,959,286.05</u>

应收利息

	2019年	2018年
应收融资租赁款利息	<u>376,664,014.57</u>	<u>103,066,867.10</u>

应收利息的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	<u>376,664,014.57</u>	<u>103,066,867.10</u>

于2019年12月31日, 本集团管理层认为, 该账户无需计提坏账准备(2018年12月31日: 无)。

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年	2018年
1年以内	3,469,561,584.27	1,620,209,868.70
1年至2年	336,582,814.49	620,139,924.86
2年至3年	3,969,410.83	161,563,311.47
3年以上	<u>10,534,050.22</u>	<u>30,687,173.69</u>
	<u>3,820,647,859.81</u>	<u>2,432,600,278.72</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>18,173,527.83</u>	<u>17,707,859.77</u>
	<u>3,802,474,331.98</u>	<u>2,414,892,418.95</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款 (续)

其他应收款 (续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	新准则影响	本年计提/转回	本年转销	收回以前年度核销	年末余额
2019年	<u>17,707,859.77</u>	<u>-</u>	<u>(60,064,331.94)</u>	<u>(1,990,000.00)</u>	<u>62,520,000.00</u>	<u>18,173,527.83</u>
2018年	<u>2,640,753.44</u>	<u>1,133,000.00</u>	<u>77,939,603.65</u>	<u>(64,005,497.32)</u>	<u>-</u>	<u>17,707,859.77</u>

6. 存货

	2019年	2018年
库存商品	89,783,726.91	306,248,903.68
原材料	16,175,980.26	67,953,465.63
在产品	27,056,304.37	19,525,111.63
周转材料	<u>708,795.48</u>	<u>4,654,596.44</u>
	<u>133,724,807.02</u>	<u>398,382,077.38</u>
减: 存货跌价准备	<u>72,000,000.00</u>	<u>66,925,920.70</u>
	<u>61,724,807.02</u>	<u>331,456,156.68</u>

存货跌价准备变动如下:

2019年

	年初金额	本年计提/ (转回)	本年减少		年末余额
			转销	处置子公司	
原材料	12,956,842.25	(7,844,314.12)	-	(5,112,528.13)	-
库存商品	<u>53,969,078.45</u>	<u>67,867,618.17</u>	<u>-</u>	<u>(49,836,696.62)</u>	<u>72,000,000.00</u>
	<u>66,925,920.70</u>	<u>60,023,304.05</u>	<u>-</u>	<u>(54,949,224.75)</u>	<u>72,000,000.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

2018年

	年初金额	本年计提/ (转回)	本年减少		年末余额
			转销	处置子公司	
原材料	592,115.17	12,956,842.25	-	(592,115.17)	12,956,842.25
库存商品	45,352,404.15	8,616,674.30	-	-	53,969,078.45
	<u>45,944,519.32</u>	<u>21,573,516.55</u>	<u>-</u>	<u>(592,115.17)</u>	<u>66,925,920.70</u>

7. 一年内到期的非流动资产

	2019年	2018年
一年内到期的应收融资租赁款净值 (附注六、16)	84,411,059,175.77	76,542,032,332.47
一年内到期的委托贷款(附注六、 16)	2,801,869,706.09	4,326,332,025.77
一年内到期的长期应收款-债权投 资(附注六、16)	2,962,491,917.65	2,117,612,708.64
应收利息	1,541,734,996.61	1,760,431,678.39
一年内到期的长期应收款(附注六 、15)	280,990,510.30	282,998,498.07
一年内到期的继续涉入资产(附注 十三、2)	280,990,510.30	-
	<u>92,279,136,816.72</u>	<u>85,029,407,243.34</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
待抵扣进项税额	318,769,905.89	380,890,774.89
预缴税金	46,971,690.84	-
债权投资	<u>6,353,091,915.03</u>	<u>1,035,565,294.00</u>
	<u>6,718,833,511.76</u>	<u>1,416,456,068.89</u>

债权投资

	2019年		账面价值
	账面余额	减值准备	
应收保理款	989,745,754.59	(14,398,579.66)	975,347,174.93
委托贷款	159,100,000.00	(1,496,000.00)	157,604,000.00
应收融资租赁款	5,300,928,975.59	(117,047,461.59)	5,183,881,514.00
应收利息	<u>36,259,226.10</u>	<u>-</u>	<u>36,259,226.10</u>
	<u>6,486,033,956.28</u>	<u>(132,942,041.25)</u>	<u>6,353,091,915.03</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产(续)

债权投资(续)

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收保理款	204,823,675.16	(1,995,434.45)	202,828,240.71
委托贷款	39,500,000.00	(493,134.10)	39,006,865.90
应收融资租赁款	796,686,101.77	(9,374,149.20)	787,311,952.57
应收利息	6,418,234.82	-	6,418,234.82
	<u>1,047,428,011.75</u>	<u>(11,862,717.75)</u>	<u>1,035,565,294.00</u>

应收保理款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	<u>989,745,754.59</u>	<u>204,823,675.16</u>
减：应收保理款坏账准备	<u>14,398,579.66</u>	<u>1,995,434.45</u>
	<u>975,347,174.93</u>	<u>202,828,240.71</u>

债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动参见附注六、16。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 交易性金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	<u>312,597,007.85</u>	<u>417,658,708.25</u>
	<u>312,597,007.85</u>	<u>417,658,708.25</u>

于2019年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用风险敞口的账面价值为人民币312,597,007.85元（2018年12月31日：人民币417,658,708.25元）。上述债务工具投资中包括了投资于第三方金融机构发行的理财产品，账面价值为人民币200,000,000.00元（2018年12月31日：人民币200,000,000.00元）。

10. 其他非流动金融资产

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	2,113,012,620.35	59,400,000.00
权益工具投资	<u>395,600,507.57</u>	<u>383,737,108.57</u>
	<u>2,508,613,127.92</u>	<u>443,137,108.57</u>

于2019年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资的信用风险敞口的账面价值为人民币2,113,012,620.35元（2018年12月31日：人民币59,400,000.00元）。上述债务工具投资中包括了投资于第三方金融机构管理的某些资产管理产品，本集团目前尚无能力指导那些会很大影响其收益产品的活动。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产

2019年

	运输工具	办公设备及电脑	房屋及建筑物	设备、工具和模具	合计
原价					
年初余额	60,918,224.61	113,295,619.21	1,219,122,492.37	5,081,651,583.39	6,474,987,919.58
购置	6,879,309.62	33,192,329.49	258,095,308.25	1,103,764,328.68	1,401,931,276.04
收购子公司	1,348,423.72	3,068,264.83	-	171,182,074.22	175,598,762.77
在建工程转入	-	-	30,797,566.13	-	30,797,566.13
处置子公司	(19,253,119.70)	(26,328,099.38)	(504,946,334.83)	(5,974,549,163.54)	(6,525,076,717.45)
出售及报废	(3,794,793.73)	(5,899,336.95)	-	(100,609,683.81)	(110,303,814.49)
年末余额	<u>46,098,044.52</u>	<u>117,328,777.20</u>	<u>1,003,069,031.92</u>	<u>281,439,138.94</u>	<u>1,447,934,992.58</u>
累计折旧					
年初余额	34,821,946.89	71,266,182.45	74,483,813.96	1,145,318,335.48	1,325,890,278.78
收购子公司	326,957.13	1,772,008.73	-	40,985,809.87	43,084,775.73
计提	8,087,260.47	18,972,801.23	68,427,656.41	397,356,876.27	492,844,594.38
处置子公司	(11,251,864.69)	(10,580,911.56)	(35,725,323.12)	(1,488,021,023.67)	(1,545,579,123.04)
出售及报废	(3,409,611.50)	(5,211,618.16)	-	(41,575,116.40)	(50,196,346.06)
年末余额	<u>28,574,688.30</u>	<u>76,218,462.69</u>	<u>107,186,147.25</u>	<u>54,064,881.55</u>	<u>266,044,179.79</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	17,661,859.47	17,661,859.47
收购子公司	-	-	-	6,626,833.38	6,626,833.38
计提	-	1,562,959.63	-	14,618,128.50	16,181,088.13
处置子公司	-	-	-	(32,279,987.97)	(32,279,987.97)
年末余额	<u>-</u>	<u>1,562,959.63</u>	<u>-</u>	<u>6,626,833.38</u>	<u>8,189,793.01</u>
账面价值					
年末	<u>17,523,356.22</u>	<u>39,547,354.88</u>	<u>895,882,884.67</u>	<u>220,747,424.01</u>	<u>1,173,701,019.78</u>
年初	<u>26,096,277.72</u>	<u>42,029,436.76</u>	<u>1,144,638,678.41</u>	<u>3,918,671,388.44</u>	<u>5,131,435,781.33</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

2018年

	运输工具	办公设备及电脑	房屋及建筑物	设备、工具和模具	合计
原价					
年初余额	52,334,671.90	98,704,692.98	276,492,278.40	3,945,664,190.15	4,373,195,833.43
购置	14,591,206.61	48,228,924.47	22,406,492.66	1,385,563,614.28	1,470,790,238.02
收购子公司	-	1,578,470.37	-	-	1,578,470.37
在建工程转入	-	-	920,223,721.31	66,086,013.96	986,309,735.27
处置子公司	-	(2,671,900.37)	-	(22,713,950.12)	(25,385,850.49)
出售及报废	(6,007,653.90)	(32,544,568.24)	-	(292,948,284.88)	(331,500,507.02)
年末余额	<u>60,918,224.61</u>	<u>113,295,619.21</u>	<u>1,219,122,492.37</u>	<u>5,081,651,583.39</u>	<u>6,474,987,919.58</u>
累计折旧					
年初余额	33,123,385.17	63,761,610.46	19,486,620.84	789,479,680.47	905,851,296.94
收购子公司	-	1,031,905.25	-	-	1,031,905.25
计提	7,462,394.36	12,457,717.04	54,997,193.12	516,918,711.51	591,836,016.03
处置子公司	-	(1,256,997.03)	-	(1,911,782.74)	(3,168,779.77)
出售及报废	(5,763,832.64)	(4,728,053.27)	-	(159,168,273.76)	(169,660,159.67)
年末余额	<u>34,821,946.89</u>	<u>71,266,182.45</u>	<u>74,483,813.96</u>	<u>1,145,318,335.48</u>	<u>1,325,890,278.78</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
收购子公司	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	17,661,859.47	17,661,859.47
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,661,859.47</u>	<u>17,661,859.47</u>
账面价值					
年末	<u>26,096,277.72</u>	<u>42,029,436.76</u>	<u>1,144,638,678.41</u>	<u>3,918,671,388.44</u>	<u>5,131,435,781.33</u>
年初	<u>19,211,286.73</u>	<u>34,943,082.52</u>	<u>257,005,657.56</u>	<u>3,156,184,509.68</u>	<u>3,467,344,536.49</u>

于2019年12月31日，本集团为借款及其他企业提供担保的固定资产账面净值为人民币848,792,729.18元(2018年12月31日：人民币925,416,651.65元)。

2019年，本集团管理层对设备、工具及模具计提了人民币14,618,128.50元的减值准备(2018年：人民币17,661,859.47元)。2019年，本集团管理层对办公设备及电脑计提了人民币1,562,959.63元的减值准备(2018年：无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 固定资产(续)

经营性租出固定资产账面价值如下：

	设备、工具和模具
2019年12月31日	-
2018年12月31日	<u>3,899,995,149.21</u>

于2019年12月31日，本集团无房屋及建筑物未获取房地产权证书(2018年12月31日：3处)(2018年12月31日：人民币107,826,344.55元)。

12. 无形资产

本集团无形资产主要为软件以及土地使用权。

	2019年	2018年
原价		
年初余额	1,498,793,940.32	1,274,287,034.52
收购子公司	909,932.80	-
购置	8,234,372.89	225,311,910.13
出售及报废	(13,889,651.92)	-
处置子公司	<u>(411,269,703.78)</u>	<u>(805,004.33)</u>
年末余额	<u>1,082,778,890.31</u>	<u>1,498,793,940.32</u>
累计摊销		
年初余额	197,328,560.48	166,321,666.18
收购子公司	199,202.27	-
计提	29,162,070.09	31,158,405.65
转销	(12,520,724.60)	-
处置子公司	<u>(23,513,109.49)</u>	<u>(151,511.35)</u>
年末余额	<u>190,655,998.75</u>	<u>197,328,560.48</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 无形资产(续)

	2019年	2018年
账面价值		
年末	<u>892,122,891.56</u>	<u>1,301,465,379.84</u>
年初	<u>1,301,465,379.84</u>	<u>1,107,965,368.34</u>

于2019年12月31日，本集团用作获得银行授信而抵押的土地使用权帐面净值约为人民币885,282,981.71元(2018年12月31日：人民币905,497,611.46元)。

13. 商誉

	2019年	2018年
年初数		
成本	214,402,038.43	195,694,853.41
累计减值	<u>(161,224,986.05)</u>	<u>-</u>
账面价值	<u>53,177,052.38</u>	<u>195,694,853.41</u>
年初账面价值	53,177,052.38	195,694,853.41
收购子公司	71,425,441.83	18,707,185.02
处置子公司	(411,855.56)	-
商誉减值	<u>(118,625,726.24)</u>	<u>(161,224,986.05)</u>
年末账面价值	<u>5,564,912.41</u>	<u>53,177,052.38</u>
年末数		
成本	285,415,624.70	214,402,038.43
累计减值	<u>(279,850,712.29)</u>	<u>(161,224,986.05)</u>
账面价值	<u>5,564,912.41</u>	<u>53,177,052.38</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

	年初余额	本年增加 计提	年末余额
教育服务产业	161,224,986.05	53,510,151.24	214,735,137.29
电子行业	-	65,115,575.00	65,115,575.00
	<u>161,224,986.05</u>	<u>118,625,726.24</u>	<u>279,850,712.29</u>

本集团分别于2019年1月和2019年3月收购长沙青橄榄幼儿园及广州金鹏源康，分别形成商誉人民币6,309,866.83元及人民币65,115,575.00元，其计算过程参见附注六、56。

通过企业合并所产生的商誉被分配至教育服务产业和电子产业下每个被收购的子公司(附注六、56)作为现金产出单元进行减值测试，为表达目的分组如下：

- 教育服务产业；及
- 电子产业

教育服务产业的现金产出单元

教育服务产业的每个现金产出单元的可收回金额是基于管理层批准的未来五年期预计现金流量的现值计算使用价值。用于现金流预测的税后折现率为17.0%(2018年度：17.0%)，税前折现率为22.3%(2018年度：17.0%~21.4%)。

电子产业的现金产出单元

电子产业的每个现金产出单元的可收回金额是基于管理层批准的未来五年期预计现金流量的现值计算使用价值。用于现金流预测的税后折现率为16.0%(2018年度：无)，税前折现率为21.2%(2018年度：无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 商誉(续)

商誉账面价值如下:

	2019年	2018年
教育服务产业	5,564,912.41	52,765,196.82
医疗服务产业	-	411,855.56
	<u>5,564,912.41</u>	<u>53,177,052.38</u>
商誉账面金额	<u>5,564,912.41</u>	<u>53,177,052.38</u>

在计算2019年12月31日及2018年12月31日教育服务产业及电子产业每个现金产出单元的可收回金额以进行商誉的减值测试时，管理层用于计算使用价值所依据的主要假设如下：

预期毛利率-用于确定预期毛利率的基础，是在当年所取得的毛利率的基础上，并根据预期增长和其他的变化及预期市场的发展进行了调整。

折现率-能够反映出现金产出单元的相关特定风险的折现率。

这些所使用的假设参数是基于教育服务产业及电子产业的发展，折现率与外部信息可比较。

14. 长期待摊费用

	2019年	2018年
信用保险费	201,542.63	5,885,182.92
经营租入固定资产改良支出	385,159,856.95	499,675,565.18
财产保险费	6,594,295.99	8,244,565.31
租赁费	1,417,023.69	9,061,954.05
	<u>393,372,719.26</u>	<u>522,867,267.46</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用(续)

信用保险费摊销：

	2019年	2018年
上年净值	5,885,182.92	6,477,235.32
本年新增	-	5,127,241.00
本年摊销	<u>(5,683,640.29)</u>	<u>(5,719,293.40)</u>
本年净值	<u>201,542.63</u>	<u>5,885,182.92</u>

经营租入固定资产改良支出摊销：

	2019年	2018年
原价		
年初余额	653,264,779.61	216,862,748.05
收购子公司	8,462,032.27	-
本年增加	191,011,419.11	463,551,998.41
处置子公司	<u>(74,906,426.98)</u>	<u>(27,149,966.85)</u>
年末余额	<u>777,831,804.01</u>	<u>653,264,779.61</u>
累计摊销		
年初余额	153,589,214.43	80,954,341.29
收购子公司	302,992.15	-
处置子公司	(15,045,851.80)	(3,117,074.07)
计提	<u>133,584,298.67</u>	<u>75,751,947.21</u>
年末余额	<u>272,430,653.45</u>	<u>153,589,214.43</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期待摊费用(续)

经营租入固定资产改良支出摊销(续):

	2019年	2018年
减值准备		
年初余额	-	-
计提	<u>120,241,293.61</u>	-
年末余额	<u>120,241,293.61</u>	-
账面价值		
年末余额	<u>385,159,856.95</u>	<u>499,675,565.18</u>
年初余额	<u>499,675,565.18</u>	<u>135,908,406.76</u>

财产保险费摊销:

	2019年	2018年
上年净值	8,244,565.31	8,196,255.44
本年新增	4,542,727.79	6,823,973.87
本年摊销	<u>(6,192,997.11)</u>	<u>(6,775,664.00)</u>
本年净值	<u>6,594,295.99</u>	<u>8,244,565.31</u>

租赁费摊销:

	2019年	2018年
上年净值	9,061,954.05	15,326,103.51
本年新增	490,566.03	140,566.04
本年摊销	(8,127,925.09)	(6,404,715.50)
处置子公司	<u>(7,571.30)</u>	-
本年净值	<u>1,417,023.69</u>	<u>9,061,954.05</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 长期应收款

	2019年	2018年
资产支持证券/票据之次级份额	5,464,198,777.88	2,413,020,704.58
一年以上到期的房租租赁保证金	28,682,585.41	16,436,348.21
其他	316,733,772.18	161,075,712.05
	<u>5,809,615,135.47</u>	<u>2,590,532,764.84</u>
减：长期应收款坏账准备	-	9,557,000.00
	<u>5,809,615,135.47</u>	<u>2,580,975,764.84</u>
减：一年内到期的长期应收款(附注六、7)	280,990,510.30	282,998,498.07
	<u>5,528,624,625.17</u>	<u>2,297,977,266.77</u>

长期应收款坏账准备如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2019年	<u>9,557,000.00</u>	-	-	(9,557,000.00)	-
	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2018年	-	<u>9,557,000.00</u>	-	-	<u>9,557,000.00</u>

16. 债权投资

	2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	96,623,844,214.49	(3,187,045,964.78)	93,436,798,249.71
委托贷款	1,296,044,152.37	(43,370,469.86)	1,252,673,682.51
长期应收款	10,231,959,083.46	(114,205,316.67)	10,117,753,766.79
	<u>108,151,847,450.32</u>	<u>(3,344,621,751.31)</u>	<u>104,807,225,699.01</u>
	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	126,543,222,740.53	(2,898,458,746.35)	123,644,763,994.18
委托贷款	4,690,161,837.93	(189,023,602.52)	4,501,138,235.41
长期应收款	3,906,604,305.07	(44,257,887.54)	3,862,346,417.53
	<u>135,139,988,883.53</u>	<u>(3,131,740,236.41)</u>	<u>132,008,248,647.12</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 债权投资(续)

债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

债权投资	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	3,191,352,543.41	1,164,423,610.88	696,240,818.35	5,052,016,972.64
年初余额在本年	3,191,352,543.41	1,164,423,610.88	696,240,818.35	5,052,016,972.64
—转入第二阶段	(217,823,910.70)	217,823,910.70	-	-
—转入第三阶段	-	(64,106,325.15)	64,106,325.15	-
—转回第二阶段	-	3,239,993.96	(3,239,993.96)	-
—转回第一阶段	275,175,128.95	(275,175,128.95)	-	-
本年计提	904,678,214.76	570,252,850.76	473,171,751.89	1,948,102,817.41
本年转回	-	-	-	-
本年转销/核销	(711,143,030.46)	-	(867,150,313.09)	(1,578,293,343.55)
收回以前年度核销	-	-	106,227,694.25	106,227,694.25
年末余额	<u>3,442,238,945.96</u>	<u>1,616,458,912.20</u>	<u>469,356,282.59</u>	<u>5,528,054,140.75</u>

2018年

债权投资	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	-	-	-	3,714,411,380.25
年初余额在本年	2,846,066,405.07	402,814,686.94	661,443,209.54	3,910,324,301.55
—转入第二阶段	(159,390,650.22)	159,390,650.22	-	-
—转入第三阶段	-	(29,993,627.35)	29,993,627.35	-
—转回第二阶段	-	14,040,301.41	(14,040,301.41)	-
—转回第一阶段	90,115,452.41	(90,115,452.41)	-	-
本年计提	779,250,123.05	708,287,052.07	568,692,822.23	2,056,229,997.35
本年转回	-	-	-	-
本年转销/核销	(364,688,786.90)	-	(605,874,037.69)	(970,562,824.59)
收回以前年度核销	-	-	56,025,498.33	56,025,498.33
年末余额	<u>3,191,352,543.41</u>	<u>1,164,423,610.88</u>	<u>696,240,818.35</u>	<u>5,052,016,972.64</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 债权投资(续)

16.1 应收融资租赁款

	2019年	2018年
应收融资租赁款净值	<u>183,031,738,939.48</u>	<u>200,974,108,279.22</u>
减：一年内到期的应收融资租赁款 净值(附注六、7)	84,411,059,175.77	76,542,032,332.47
减：其他流动资产(附注六、8)	<u>5,183,881,514.00</u>	<u>787,311,952.57</u>
	<u><u>93,436,798,249.71</u></u>	<u><u>123,644,763,994.18</u></u>

应收融资租赁款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	81,120,727,863.51	120,909,716,628.26
1年至2年	65,657,193,263.05	81,819,069,834.18
2年至3年	47,904,067,785.32	19,974,406,287.17
3年以上	<u>14,320,452,138.05</u>	<u>10,187,165,828.93</u>
	209,002,441,049.93	232,890,358,578.54
减：未确认融资收益	<u>20,731,524,738.62</u>	<u>27,145,699,895.80</u>
应收融资租赁款净额	<u><u>188,270,916,311.31</u></u>	<u><u>205,744,658,682.74</u></u>
减：应收融资租赁款减值准备	<u>5,239,177,371.83</u>	<u>4,770,550,403.52</u>
应收融资租赁款净值	<u><u>183,031,738,939.48</u></u>	<u><u>200,974,108,279.22</u></u>

应收融资租赁款净额的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	73,147,127,044.20	104,934,278,741.55
1年至2年	58,156,406,666.25	72,788,964,904.10
2年至3年	43,487,388,069.25	18,483,449,651.29
3年以上	<u>13,479,994,531.61</u>	<u>9,537,965,385.80</u>
	188,270,916,311.31	205,744,658,682.74
	<u><u>188,270,916,311.31</u></u>	<u><u>205,744,658,682.74</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 债权投资(续)

16.1 应收融资租赁款(续)

于2019年12月31日，本集团以合计人民币11,535,047,194.77元应收融资租赁款项为本集团及本公司的生息借款提供质押担保(2018年12月31日：人民币14,870,001,383.39元)，参见附注六、21。

最低租赁收款额

于资产负债表日，本集团连续三个会计年度将收到应收融资租赁款项及应收融资租赁款项(净额)，以及以后年度将收到的最低租赁收款总额及应收融资租赁款项(净额)如下：

	2019年	2018年
应收融资租赁款：		
首年	103,390,442,359.62	92,962,342,247.17
第2年	63,333,416,528.75	69,602,680,130.61
第3年	32,768,642,345.63	42,504,626,815.33
第4年及以上	<u>9,509,939,815.93</u>	<u>27,820,709,385.43</u>
	<u>209,002,441,049.93</u>	<u>232,890,358,578.54</u>

	2019年	2018年
应收融资租赁款净额：		
首年	90,654,783,338.06	79,274,068,102.81
第2年	57,963,764,518.13	61,809,477,588.08
第3年	30,699,252,567.95	38,820,071,763.35
第4年及以上	<u>8,953,115,887.17</u>	<u>25,841,041,228.50</u>
	<u>188,270,916,311.31</u>	<u>205,744,658,682.74</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 债权投资(续)

16.2 委托贷款

	2019年	2018年
委托贷款	<u>4,314,396,723.95</u>	<u>9,055,993,863.70</u>
减：委托贷款坏账准备	<u>102,249,335.35</u>	<u>189,516,736.62</u>
	<u>4,212,147,388.60</u>	<u>8,866,477,127.08</u>
减：一年内到期的委托贷款 (附注六、7)	2,801,869,706.09	4,326,332,025.77
减：其他流动资产(附注六、8)	<u>157,604,000.00</u>	<u>39,006,865.90</u>
	<u>1,252,673,682.51</u>	<u>4,501,138,235.41</u>

16.3 长期应收款

长期应收款账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	9,412,364,607.32	5,201,726,227.59
1年至2年	2,487,604,988.00	359,114,603.74
2年至3年	1,214,592,521.48	406,889,628.06
3年以上	<u>137,912,421.55</u>	<u>102,183,064.83</u>
	13,252,474,538.35	6,069,913,524.22
减：长期应收款坏账准备	<u>172,228,853.91</u>	<u>89,954,398.05</u>
	<u>13,080,245,684.44</u>	<u>5,979,959,126.17</u>
减：一年内到期的长期应收款 -债权投资(附注六、7)	<u>2,962,491,917.65</u>	<u>2,117,612,708.64</u>
	<u>10,117,753,766.79</u>	<u>3,862,346,417.53</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 债权投资 (续)

16.3 长期应收款(续)

于2019年12月31日，长期应收款中包含到期日在一年以上的应收保理款人民币1,225,745,150.60元(2018年12月31日: 人民币673,610,676.94元)。

于2019年12月31日，本集团以合计人民币3,788,114,520.48元长期应收款为本集团的生息借款提供质押担保(2018年12月31日: 人民币2,227,155,908.76元)，参见附注六、21。

17. 长期股权投资

		2019年	2018年
权益法	附注		
联营企业			
广州康大工业科技产业有限公司 (“广州康大”)		205,673,268.57	205,673,268.57
上海艺佳建设发展有限公司		21,900,000.00	21,900,000.00
中信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	(i)	204,281,582.64	254,386,941.70
中海汇誉2016-48太湖湾旅游产业基金投资集合资金信托计划	(i)	100,025,346.06	98,885,634.76
川信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	(i)	157,367,674.15	171,239,988.30
华宝-远东租赁组合投资集合资金信托计划	(i)	67,704,444.82	124,538,971.64
厦门信托-远东租赁组合投资集合资金信托计划	(i)	-	222,576,526.84
某国有地方资产管理股份有限公司		108,672,095.10	107,572,095.10
某国有地方资产管理股份有限公司		1,061,332,152.13	476,940,152.12
某国有地方资产管理股份有限公司		1,058,303,067.04	991,393,643.73
某国有地方资产管理股份有限公司		805,090,611.40	773,800,000.00
某国有资产管理有限公司		774,992,586.37	725,267,586.38
某国有地方资产管理股份有限公司		512,210,000.00	-
天津同历福腾企业管理咨询中心(有限合伙)		10,000.00	10,000.00

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期股权投资(续)

	2019年	2018年
<i>合营企业</i>		
上海东翎投资合伙企业(有限合伙)	-	28,374,426.58
天空之城(上海)实业有限公司	5,897,383.39	4,512,231.01
苏州高新康复医院有限公司	-	19,802,837.12
远翼投资管理有限公司	24,474,961.39	19,563,103.86
天津远翼开元资产管理中心(有限合伙) (“远翼开元”)	766,798,087.96	516,522,488.27
广州艺美天成装饰工程有限公司	140,930.92	-
上海襄鋈企业管理合伙企业(有限合伙)	112,950,200.00	-
上海景阔远寓公寓管理有限公司	13,190,703.04	-
武汉泓冶建设发展有限公司	5,325,418.78	-
贵溪市宏宇基础设施投资有限公司	70,367,823.42	-
西安楚信投资建设有限公司	78,000,000.00	-
	<u>6,154,708,337.18</u>	<u>4,762,959,895.98</u>

附注(i) 上述余额包含了本集团作为次级权益持有人投资于若干集合资金信托的人民币529,379,047.67元(2018年12月31日: 人民币871,628,063.24元), 这些集合资金信托募集总额为人民币2,700,250,000.00元(2018年12月31日: 人民币4,277,520,000.00元)。本集团对这些集合资金信托具有重大影响。这些信托从事委托融资租赁和委托贷款业务。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期股权投资(续)

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地 注册地	业务性质	注册资本	本集团持股 比例	本集团表决权 比例
合营企业					
天空之城(上海)实业有限公司	上海	电子产品	757.6万元	41.40%	41.40%
远翼投资管理有限公司*	天津	投资控股	5,000万元	90.00%	90.00%
天津远翼开元资产管理中心 (有限合伙)*	天津	投资控股	150,542万元	39.86%	39.86%
广州艺美天成装饰工程有限公司*	广州	装饰工程	500万元	60.00%	60.00%
上海襄鋆企业管理合伙企业 (有限合伙)*	上海	企业管理咨询	35,001万元	52.00%	52.00%
上海景阔远寓公寓管理有限 公司*	上海	物业管理	4,000万元	51.00%	51.00%
武汉泓冶建设发展有限公司	武汉	排水工程	32,800万元	47.00%	47.00%
贵溪市宏宇基础设施投资有 限公司	贵溪	基础设施建设	14,628.0748万元	48.00%	48.00%
西安楚信投资建设有限公司	西安	市政工程	10,000万元	46.00%	46.00%
联营企业					
广州康大	广州	开发和建设	港币20,000万元	16.10%	16.10%
上海艺佳建设发展有限公司	上海	建筑安装	1,428.58万元	30.00%	30.00%
某国有地方资产管理股份有 限公司	中国大陆	资产管理	100,000万元	10.00%	10.00%
某国有地方资产管理股份有 限公司	中国大陆	资产管理	260,000万元	27.20%	27.20%
某国有资产管理有限公司	中国大陆	资产管理	300,000万元	19.50%	19.50%
某国有地方资产管理股份有 限公司	中国大陆	资产管理	601,800万元	10.03%	10.03%
某国有地方资产管理股份有 限公司	中国大陆	资产管理	450,851.36万元	13.31%	13.31%
某国有地方资产管理股份有 限公司	中国大陆	资产管理	300,000万元	17.00%	17.00%
天津同历福腾企业管理咨询 中心(有限合伙)	天津	资产管理	501万元	0.20%	0.20%

*有关对这些被投资单位回报影响最重大的相关活动的决策须经其他方面(例如其他股东或董事)的同意，因此，本集团在这些被投资单位所拥有的权益或者权力并不赋予本集团单方面主导这些被投资单位相关活动的的能力。

本集团重要的合营企业远翼开元从事投资业务，采用权益法核算。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期股权投资(续)

下表列示了远翼开元根据本集团会计政策并用于本财务报表权益法核算之经调整的财务信息：

	2019年	2018年
流动资产	2,057,053,944.92	2,055,885,237.38
其中：现金和现金等价物	127,824,688.41	60,284,389.35
非流动资产	-	-
资产合计	2,057,053,944.92	2,055,885,237.38
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
净资产	2,057,053,944.92	2,055,885,237.38
按持股比例享有的净资产份额	819,859,420.29	819,393,353.63
日后将支付合营公司增资款	(53,061,332.33)	(302,870,865.36)
投资的账面价值	<u>766,798,087.96</u>	<u>516,522,488.27</u>
营业收入	-	-
净利润	1,168,707.55	605,392,268.26
综合收益总额	<u>1,168,707.55</u>	<u>605,392,268.26</u>

下表列示了对本集团不重要的合营企业的合计财务信息：

	2019年	2018年
投资账面价值合计	310,347,420.94	72,252,598.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,257,630.02	1,676,231.97
综合收益总额	<u>9,257,630.02</u>	<u>1,676,231.97</u>

本集团重要的联营企业广州康大从事开发和建设业务，采用权益法核算。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期股权投资(续)

下表列示了广州康大根据本集团会计政策并用于本财务报表权益法核算之经调整的财务信息：

	2019年	2018年
流动资产	2,719,806,317.67	2,677,279,713.35
其中：现金和现金等价物	56,684,600.59	140,975,213.76
非流动资产	22,732,586.39	21,802,262.93
资产合计	2,742,538,904.06	2,699,081,976.28
流动负债	661,731,850.83	618,274,923.05
非流动负债	520,000,000.00	520,000,000.00
负债合计	1,181,731,850.83	1,138,274,923.05
净资产	1,560,807,053.23	1,560,807,053.23
按持股比例享有的净资产份额	251,289,935.57	251,289,935.57
资产减值损失	(45,616,667.00)	(45,616,667.00)
投资的账面价值	<u>205,673,268.57</u>	<u>205,673,268.57</u>
营业收入	127,781,998.33	-
净损失	(94,266,897.62)	(21,306,088.07)
综合收益总额	<u>(94,266,897.62)</u>	<u>(21,306,088.07)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期股权投资(续)

本集团重要的联营企业某国有地方资产管理股份有限公司从事资产管理，采用权益法核算。

下表列示了截至2019年12月31日五家账面金额最大的某国有地方资产管理股份有限公司根据本集团会计政策并用于本财务报表权益法核算之经调整的财务信息：

	2019年	2019年	2019年	2019年	2019年
流动资产	6,901,855,306.58	3,747,763,904.54	40,722,468,373.95	5,813,864,427.80	2,537,243,865.51
其中：现金和现金等价物	2,693,511,247.51	134,121,530.22	2,712,050,196.50	1,086,245,248.25	2,502,027,792.64
非流动资产	14,957,777,288.39	2,937,100,112.58	10,343,580,551.22	1,605,598,547.76	490,491,746.78
资产合计	21,859,632,594.97	6,684,864,017.12	51,066,048,925.17	7,419,462,975.56	3,027,735,612.29
流动负债	2,318,934,272.17	1,226,051,618.86	19,861,708,827.90	260,364,449.90	12,540,288.26
非流动负债	12,052,647,621.55	1,610,332,450.00	19,733,087,683.95	3,561,677,015.83	-
负债合计	14,371,581,893.72	2,836,384,068.86	39,594,796,511.85	3,822,041,465.73	12,540,288.26
净资产	7,488,050,701.25	3,848,479,948.26	11,471,252,413.32	3,597,421,509.83	3,015,195,324.03
少数股东权益	3,306,006,886.15	-	2,284,705,852.78	153,982,911.14	-
归属于本集团之净资产	4,182,043,815.10	3,848,479,948.26	9,186,546,560.54	3,443,438,598.69	3,015,195,324.03
按持股比例享有的净资产份额	556,554,755.00	750,453,589.91	920,988,038.88	936,615,298.84	512,583,205.09
股权投资价差	282,091,923.04	23,716,691.39	158,184,681.84	132,021,992.03	-
投资的账面价值	<u>838,646,678.04</u>	<u>774,170,281.30</u>	<u>1,079,172,720.72</u>	<u>1,068,637,290.87</u>	<u>512,583,205.09</u>
营业收入	748,723,216.83	544,987,016.86	5,438,795,151.07	426,982,511.73	17,793,490.49
净利润	487,268,586.63	319,593,583.02	1,088,167,790.58	168,051,835.43	15,195,324.03
综合收益总额	<u>487,268,586.63</u>	<u>319,593,583.02</u>	<u>1,088,167,790.58</u>	<u>168,051,835.43</u>	<u>15,195,324.03</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期股权投资(续)

下表列示了截至2019年12月31日五家账面金额最大的某国有地方资产管理股份有限公司根据本集团会计政策并用于本财务报表权益法核算之经调整的财务信息：(续)

	2019年	2018年	2018年	2018年	2018年
流动资产	6,667,364,355.17	3,400,734,609.32	38,065,872,463.09	2,979,950,241.47	-
其中：现金和现金等价物	1,627,803,751.47	252,078,457.96	4,790,790,491.04	294,115,934.77	-
非流动资产	5,823,945,716.10	2,985,595,158.05	8,164,023,028.11	474,430,359.61	-
资产合计	12,491,310,071.27	6,386,329,767.37	46,229,895,491.20	3,454,380,601.08	-
流动负债	2,875,660,418.64	1,148,188,719.98	22,186,772,280.01	103,271,405.31	-
非流动负债	3,111,677,984.42	1,640,444,150.00	13,298,416,921.18	1,917,316,245.00	-
负债合计	5,987,338,403.06	2,788,632,869.98	35,485,189,201.19	2,020,587,650.31	-
净资产	6,503,971,668.21	3,597,696,897.39	10,744,706,290.01	1,433,792,950.77	-
少数股东权益	2,809,196,439.74	-	2,433,726,559.59	158,406,187.51	-
归属于本集团之净资产	3,694,775,228.47	3,597,696,897.39	8,310,979,730.42	1,275,386,763.26	-
按持股比例享有的净资产份额	491,708,076.96	701,550,894.99	833,208,961.89	346,905,199.61	-
股权投资价差	282,091,923.04	23,716,691.39	158,184,681.84	132,021,992.03	-
投资的账面价值	<u>773,800,000.00</u>	<u>725,267,586.38</u>	<u>991,393,643.73</u>	<u>478,927,191.64</u>	-
营业收入	-	194,705,300.32	963,688,303.70	348,274,728.28	-
净利润	-	104,817,963.19	90,125,737.69	141,460,263.38	-
综合收益总额	<u>-</u>	<u>104,817,963.19</u>	<u>90,125,737.69</u>	<u>141,460,263.38</u>	-

下表列示了对本集团不重要的联营企业的合计财务信息：

	2019年	2018年
投资账面价值合计	598,679,383.69	999,123,118.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	53,159,650.57	3,414,014.50
综合收益总额	<u>53,159,650.57</u>	<u>3,414,014.50</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2019年12月31日，抵销金额为人民币121,439,692.45元(2018年12月31日：人民币110,098,461.34元)。

已确认递延所得税资产：

	2019年	2018年
新金融工具准则(预期信用损失)影响	-	55,820,113.86
资产减值准备	1,596,077,582.86	1,555,291,740.19
应付职工薪酬	1,246,779,163.18	1,068,398,399.98
可抵扣亏损	7,781,561.32	87,411,671.81
政府补助	788,821,042.33	636,245,262.84
工会经费	-	594,231.47
职工教育经费	12,110,001.51	9,637,513.11
广告和业务宣传费	22,256.68	22,256.68
职工福利费	-	673.75
以权益工具结算的股份支付	80,201,110.92	140,866,686.94
现金流套期	29,211,781.10	50,785,483.52
预收服务费收入	262,280,224.55	381,518,606.46
尚未实现的资产支持证券次级收益	(121,439,692.45)	(110,098,461.34)
其他	4,853,700.42	4,941,200.43
递延所得税资产	<u>3,906,698,732.42</u>	<u>3,881,435,379.70</u>

于2019年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为人民币65,911.63元(2018年12月31日：人民币1,665,194.26元)，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为882,390,655.68人民币元(2018年12月31日：人民币250,922,543.81元)。于2019年12月31日，本集团使用以前年度可抵扣亏损为人民币435,529.20元(2018年12月31日：人民币40,743,937.67元)。

上述未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损主要来自于森胜蒙世及其子公司、周济同悦及其子公司等，本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债(续)

已确认递延所得税负债：

	2019年	2018年
延迟缴税收益	-	4,480,104.10
公允价值变动损益	129,099,983.08	65,488,368.70
非同一控制下企业合并资产评估增值	<u>99,128.37</u>	<u>60,964.35</u>
递延所得税负债	<u>129,199,111.45</u>	<u>70,029,437.15</u>

19. 其他非流动资产

	2019年	2018年
继续涉入资产(附注十三、2)	5,183,208,267.58	2,345,613,921.30
其他	<u>123,338,448.01</u>	<u>1,882,388.87</u>
	<u>5,306,546,715.59</u>	<u>2,347,496,310.17</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

2019年

	年初余额	新准则影响	收购子公司	本年计提	收回 以前年度核销	本年减少		年末余额
						转销/核销	处置子公司	
非债权投资金融资产坏账准备	353,954,618.70	-	5,152,395.64	50,060,519.72	62,520,000.00	(12,700,389.29)	(434,694,893.82)	24,292,250.95
债权投资减值准备	5,052,016,972.64	-	-	1,948,102,817.41	106,227,694.24	(1,578,293,343.54)	-	5,528,054,140.75
信贷承诺减值准备	36,400,316.29	-	-	25,935.98	-	-	-	36,426,252.27
存货跌价准备	66,925,920.70	-	-	60,023,304.05	-	-	(54,949,224.75)	72,000,000.00
长期股权投资减值准备	45,616,667.00	-	-	-	-	-	-	45,616,667.00
固定资产减值准备	17,661,859.47	-	6,626,833.38	16,181,088.13	-	-	(32,279,987.97)	8,189,793.01
长期待摊费用减值准备	-	-	-	120,241,293.61	-	-	-	120,241,293.61
商誉减值准备	161,224,986.05	-	-	118,625,726.24	-	-	-	279,850,712.29
其他非流动资产减值准备	-	-	-	96,000,000.00	-	-	-	96,000,000.00

2018年

	年初余额	新准则影响	本年计提	收回 以前年度核销	本年减少		年末余额
					转销/核销	处置子公司	
非债权投资金融资产坏账准备	195,155,196.17	1,133,000.00	206,432,342.59	-	(65,961,512.23)	17,195,592.17	353,954,618.70
债权投资减值准备	3,714,411,380.25	195,912,921.30	2,056,229,997.35	56,025,498.33	(970,562,824.59)	-	5,052,016,972.64
信贷承诺减值准备	-	26,234,534.15	10,165,782.14	-	-	-	36,400,316.29
存货跌价准备	45,944,519.32	-	21,573,516.55	-	-	(592,115.17)	66,925,920.70
长期股权投资减值准备	-	-	45,616,667.00	-	-	-	45,616,667.00
固定资产减值准备	-	-	17,661,859.47	-	-	-	17,661,859.47
商誉减值准备	-	-	161,224,986.05	-	-	-	161,224,986.05

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 所有权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	5,686,978,097.57	5,103,555,532.41	[注1]
应收融资租赁款	11,535,047,194.77	14,870,001,383.39	[注2]
固定资产	848,792,729.18	925,416,651.65	[注3]
无形资产	885,282,981.71	905,497,611.46	[注4]
长期应收款	<u>3,788,114,520.48</u>	<u>2,227,155,908.76</u>	[注5]

注1：于2019年12月31日，本集团以人民币280,676,077.18元(2018年12月31日：人民币313,518,191.98元)的银行存款为质押向银行开立人民币2,501,278,492.38元(2018年12月31日：人民币1,930,048,944.55元)的银行承兑汇票。

于2019年12月31日，本集团无以银行存款(2018年12月31日：人民币2,966,700.00元)为质押向银行开立保函(2018年12月31日：人民币6,624,200.00元)。

于2019年12月31日，本集团无以银行存款(2018年12月31日：人民币3,389,382.18元)为质押向银行开立信用证(2018年12月31日：欧元894,025.01元)。

于2019年12月31日，本集团以人民币6,872,205.75元(2018年12月31日：人民币30,000,000.00元)的银行存款为质押，取得人民币130,970,404.28元(2018年12月31日：人民币2,130,684,000.00元)的银行借款。

于2019年12月31日，本集团由于作为贷款及应收款项资产证券化业务下的服务机构代收尚未支付款项金额为人民币4,955,344,103.53元(2018年12月31日：人民币4,314,960,985.66元)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 所有权受到限制的资产(续)

注1(续): 于2019年12月31日, 有人民币14,918,800.00元 (2018年12月31日: 人民币14,918,800.00元)的现金用作集合资金信托的抵押品。

于2019年12月31日, 本集团由于作为集合资金的服务机构代收尚未支付款项金额为人民币429,166,911.11元(2018年12月31日: 人民币423,801,472.59元)。

注2: 于2019年12月31日, 本集团以账面价值为人民币11,535,047,194.77元(2018年12月31日: 人民币14,870,001,383.39元)的应收融资租赁款为质押取得人民币8,490,998,496.32元(2018年12月31日: 人民币13,747,761,053.72元)的生息借款。

注3: 于2019年12月31日, 本集团用作获得银行授信而抵押的固定资产账面净值为人民币848,792,729.18元(2018年12月31日: 人民币925,416,651.65元)。

注4: 于2019年12月31日, 本集团用作获得银行授信而抵押的土地使用权账面净值约为人民币885,282,981.71元(2018年12月31日: 人民币905,497,611.46元)。

注5: 于2019年12月31日, 本集团以账面价值为人民币3,788,114,520.48元(2018年12月31日: 人民币2,227,155,908.76元)的长期应收款为质押取得人民币2,706,346,219.46元(2018年12月31日: 人民币1,729,420,251.46元)的生息借款。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	6,548,026,979.92	6,739,638,000.00
保证借款	3,414,240,404.28	7,583,417,026.41
质押借款	14,000,000.00	500,000,000.00
应付利息	34,715,567.99	63,893,765.82
	<u>10,010,982,952.19</u>	<u>14,886,948,792.23</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率介于3.09%~4.79% (2018年12月31日：2.33%~6.10%)。

于2019年12月31日，无已到期但未偿还的短期借款(2018年12月31日：无)。

23. 应付票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	21,994,107.38	171,994,107.38
银行承兑汇票	<u>2,501,409,342.73</u>	<u>1,991,331,895.96</u>
	<u>2,523,403,450.11</u>	<u>2,163,326,003.34</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 合同负债

	2019年	2018年
销售货品	-	10,342,483.14
服务费	<u>439,232,561.40</u>	<u>477,908,496.13</u>
	<u>439,232,561.40</u>	<u>488,250,979.27</u>

合同负债包括为交付货品和服务而收到的预收款项。2019年合同负债的减少主要系年末从客户处收到的与提供服务有关的预收款项减少。

25. 应付职工薪酬

	2019年应付金额	2019年末付金额	2018年应付金额	2018年末付金额
工资、奖金、津贴和补贴	2,082,918,651.38	1,114,705,269.49	2,335,885,306.94	1,618,445,602.47
职工福利费	60,153,879.10	689,640.00	61,623,172.68	64,351.00
社会保险费	44,446,274.34	3,595,056.50	55,049,375.72	4,463,882.91
其中：医疗保险费	39,422,148.00	3,197,206.20	48,373,472.43	3,895,144.88
工伤保险费	1,041,749.43	75,422.66	1,869,809.68	121,895.12
生育保险费	3,982,376.91	322,427.64	4,806,093.61	446,842.91
住房公积金	50,341,304.02	1,733,438.00	56,765,391.04	2,897,588.75
工会经费和职工教育经费	19,758,763.31	55,032,709.40	23,816,404.86	51,628,943.91
	<u>2,257,618,872.15</u>	<u>1,175,756,113.39</u>	<u>2,533,139,651.24</u>	<u>1,677,500,369.04</u>
设定提存计划	77,148,119.68	5,881,280.42	107,728,134.88	8,741,073.65
其中：基本养老保险	74,804,577.58	5,684,702.24	104,872,951.31	8,473,838.55
失业保险费	2,333,687.10	190,583.18	2,855,183.57	232,143.50
企业年金缴费	9,855.00	5,995.00	-	35,091.60
	<u>2,334,766,991.83</u>	<u>1,181,637,393.81</u>	<u>2,640,867,786.12</u>	<u>1,686,241,442.69</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	241,201,994.70	410,810,200.20
城市维护建设税和教育附加费	23,477,083.65	32,464,918.66
企业所得税	1,216,486,523.86	1,994,569,143.37
代扣代缴个人所得税	240,104,657.95	270,283,144.95
印花税	230,815.03	444,099.26
房产税和土地使用税	11,838.87	91,974.00
	<u>1,721,512,914.06</u>	<u>2,708,663,480.44</u>

27. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款(附注六、28)	26,908,204,537.39	27,286,567,870.72
一年内到期的应付债券(附注六、29)	38,434,143,714.16	20,454,564,100.17
一年内到期的应付保证金(附注六、30)	4,086,735,298.06	3,453,963,721.29
一年内到期的继续涉入负债(附注十三、2)	280,990,510.30	-
应付利息	1,832,076,362.43	2,802,549,108.57
	<u>71,542,150,422.34</u>	<u>53,997,644,800.75</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 长期借款

	2019年	2018年
信用借款	44,526,826,722.90	45,914,814,523.99
保证借款	12,966,056,620.45	13,278,590,352.46
质押借款	11,739,967,582.85	17,300,206,405.18
	<u>69,232,850,926.20</u>	<u>76,493,611,281.63</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注六、27)	<u>26,908,204,537.39</u>	<u>27,286,567,870.72</u>
	<u>42,324,646,388.81</u>	<u>49,207,043,410.91</u>

于2019年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款(2018年12月31日：无)。

29. 应付债券

	注释	2019年	2018年
应付债券	(1)	<u>60,421,279,096.35</u>	<u>66,926,204,325.90</u>
减：一年内到期的应付债券 (附注六、27)		<u>38,434,143,714.16</u>	<u>20,454,564,100.17</u>
		<u>21,987,135,382.19</u>	<u>46,471,640,225.73</u>

注释(1):

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付债券	<u>66,926,204,325.90</u>	<u>18,856,085,529.88</u>	<u>25,361,010,759.43</u>	<u>60,421,279,096.35</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应付债券	<u>62,652,143,411.85</u>	<u>22,832,801,507.37</u>	<u>18,558,740,593.32</u>	<u>66,926,204,325.90</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付债券(续)

本集团于本年度内陆续发行了起息日分别为2019年1月16日、2019年2月21日、2019年8月7日、2019年10月29日、2019年10月31日、2019年11月5日、2019年11月29日、2019年12月13日、2019年12月19日、2019年12月23日、2019年10月31日、2019年12月4日以及2019年12月17日的人民币1,000,000,000.00元、1,000,000,000.00元、1,000,000,000.00元、1,000,000,000.00元、1,500,000,000.00元、500,000,000.00元、1,000,000,000.00元、1,000,000,000.00元、1,000,000,000.00元、1,000,000,000.00元、3,000,000,000.00元及3,000,000,000.00元，共计人民币17,000,000,000.00元的债务融资工具，发行总费用为人民币13,369,444.45元，期限分别为0.7397年、0.7397年、0.3233年、0.1123年、0.1288年、0.1342年、0.0685年、0.2274年、0.3041年、3年、3年、3年、5年，发行利率分别为3.35%、2.80%、2.75%、2.25%、2.45%、2.70%、2.35%、2.30%、2.30%、3.88%、3.99%、4.20%以及3.98%，发行价格为面值，付息方式为每年付息或到期一次还本付息，到期日分别为2019年10月13日、2019年11月18日、2019年12月3日、2019年12月9日、2019年12月17日、2019年12月24日、2019年12月24日、2020年3月5日、2020年4月8日、2022年12月23日、2022年10月31日、2022年12月4日和2024年12月17日。

于2019年1月22日，本集团发行了一单金额为人民币1,865,000,000.00的资产支持票据。该资产支持票据分为优先级资产支持票据和次级资产支持票据，优先级资产支持票据包括优先A1级资产支持票据、优先A2级资产支持票据和优先B级资产支持票据，对应的票面年利率分别为3.8%、3.8%和4.5%，期限分别为0.35年、0.35年和1.6年。本集团自优先级资产支持票据获得融资款项为人民币1,760,000,000.00元，由于人民币105,000,000.00元的次级资产支持票据由本公司自身购买，因此无实际现金流入。于2019年12月31日，该已发行债券的摊余成本为人民币209,371,662.39元。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付保证金

	2019年	2018年
租赁保证金	25,759,236,543.58	29,050,115,766.66
委托贷款保证金	1,748,848,918.50	2,961,747,625.52
长期保理保证金	<u>271,507,026.92</u>	<u>327,963,755.26</u>
	<u>27,779,592,489.00</u>	<u>32,339,827,147.44</u>
减：一年内到期的应付保证金 (附注六、27)	<u>4,086,735,298.06</u>	<u>3,453,963,721.29</u>
	<u><u>23,692,857,190.94</u></u>	<u><u>28,885,863,426.15</u></u>

	年初余额	本年增加	本年支付	年末数
2019年	<u>32,339,827,147.44</u>	<u>6,860,747,989.74</u>	<u>11,420,982,648.18</u>	<u>27,779,592,489.00</u>
2018年	<u>29,420,652,980.38</u>	<u>11,298,071,019.76</u>	<u>8,378,896,852.70</u>	<u>32,339,827,147.44</u>

31. 长期应付款

	2019年	2018年
借款利息	98,820,679.34	20,638,767.68
融资租赁	86,274,912.13	26,768,081.85
资产转让待支付税金	-	98,934,057.79
质量保证金	<u>51,848,502.74</u>	<u>53,203,223.53</u>
	<u><u>236,944,094.21</u></u>	<u><u>199,544,130.85</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>974,477,884.67</u>	<u>693,028,986.83</u>	<u>648,932,161.19</u>	<u>1,018,574,710.31</u>
	<u>974,477,884.67</u>	<u>693,028,986.83</u>	<u>648,932,161.19</u>	<u>1,018,574,710.31</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>703,098,314.68</u>	<u>709,213,395.86</u>	<u>437,833,825.87</u>	<u>974,477,884.67</u>
	<u>703,098,314.68</u>	<u>709,213,395.86</u>	<u>437,833,825.87</u>	<u>974,477,884.67</u>

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 营业外收入	处置子公司	本年冲减 成本/费用	年末余额	与资产/ 收益相关
扶持基金	956,812,425.67	670,618,986.83	-	-	616,656,702.19	1,010,774,710.31	与收益相关
扶持基金	2,179,459.00	-	-	-	2,179,459.00	-	与资产相关
产业转型专项 资金	15,486,000.00	6,070,000.00	-	21,556,000.00	-	-	与资产相关
增资补贴	-	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00	与收益相关
技术改造奖励	-	11,340,000.00	8,540,000.00	-	-	2,800,000.00	与收益相关
	<u>974,477,884.67</u>	<u>693,028,986.83</u>	<u>8,540,000.00</u>	<u>21,556,000.00</u>	<u>618,836,161.19</u>	<u>1,018,574,710.31</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年增加	本年计入 营业外收入	处置子公司	本年冲减 成本/费用	年末余额	与资产/ 收益相关
扶持基金	683,381,689.01	709,213,395.86	-	-	435,782,659.20	956,812,425.67	与收益相关
扶持基金	3,442,625.67	-	-	-	1,263,166.67	2,179,459.00	与资产相关
产业转型专 项资金	<u>16,274,000.00</u>	<u>-</u>	<u>788,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,486,000.00</u>	与资产相关
	<u>703,098,314.68</u>	<u>709,213,395.86</u>	<u>788,000.00</u>	<u>-</u>	<u>437,045,825.87</u>	<u>974,477,884.67</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 衍生金融工具

	资产 人民币	2019年 负债 人民币	资产 人民币	2018年 负债 人民币
交叉货币利率互换合约	479,005,855.95	(29,527,898.12)	334,445,046.34	-
远期货币合约	24,512,694.11	(7,520,582.66)	43,298,930.55	(18,339,814.53)
利率互换合约	12,969,330.96	(176,963.70)	14,601,106.83	(3,317,229.76)
	<u>516,487,881.02</u>	<u>(37,225,444.48)</u>	<u>392,345,083.72</u>	<u>(21,657,044.29)</u>
分类至非流动资产/负债:				
交叉货币利率互换合约	75,721,199.88	(25,740,209.12)	252,856,316.94	-
远期货币合约	-	-	17,367,500.00	(14,150,750.00)
利率互换合约	11,619,880.56	-	14,080,938.61	(3,317,229.76)
	<u>87,341,080.44</u>	<u>(25,740,209.12)</u>	<u>284,304,755.55</u>	<u>(17,467,979.76)</u>
流动资产/负债	<u>429,146,800.58</u>	<u>(11,485,235.36)</u>	<u>108,040,328.17</u>	<u>(4,189,064.53)</u>
	<u>516,487,881.02</u>	<u>(37,225,444.48)</u>	<u>392,345,083.72</u>	<u>(21,657,044.29)</u>

交叉货币利率互换合约和远期货币合约-现金流套期

本年度，本集团将14个交叉货币利率互换合约（二零一八年度：11个）指定为相关借款未来还款现金流的套期工具，这些借款需以美元偿还，并按浮动利率计息。本集团按伦敦银行同业拆借利率对其名义金额收取美元浮动利息，并按每年3.35%到5.70%的固定利率支付人民币利息。同时，本集团将5个远期货币合约（二零一八年度：7个）指定为相关借款未来还款现金流的套期工具，这些借款需以美元偿还。

交叉货币利率互换合约和远期货币合约的条款与借款合同的条款基本相匹配。经评估，与预期未来还款或收款相关的现金流量套期高度有效，并无现金流量套期无效部分。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 衍生金融工具(续)

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下:

2019年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
	美元交叉货币利率互换合约名义金额	931,216,000.00	6,945,517,960.43	1,902,365,937.18
人民币兑美元的平均汇率	6.2920	6.7329	6.7865	
美元远期货币合约名义金额	382,295,309.17	424,888,210.87	-	807,183,520.04
人民币兑美元的平均汇率	6.5836	7.1361	-	
2018年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元交叉货币利率互换合约名义金额	1,047,161,500.00	-	8,665,038,897.61	9,712,200,397.61
人民币兑美元的平均汇率	6.3396	-	6.5292	
美元远期货币合约名义金额	619,368,455.00	826,728,050.00	736,600,750.00	2,182,697,255.00
人民币兑美元的平均汇率	6.6177	6.8245	6.8308	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

2019年	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2019年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
交叉货币利率互换合约	9,779,099,897.61	479,005,855.95	(29,527,898.12)	衍生金融工具	115,032,911.49
远期货币合约	807,183,520.04	24,512,694.11	(7,520,582.66)	衍生金融工具	(7,967,004.57)
2018年	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2018年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
交叉货币利率互换合约	9,712,200,397.61	334,445,046.34	-	衍生金融工具	386,308,344.81
远期货币合约	2,182,697,255.00	43,298,930.55	(18,339,814.53)	衍生金融工具	24,959,116.02

被套期项目的账面价值以及相关调整如下:

2019年	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额 (计入被套期项目的账面价值)		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2019年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
现金流量套期 外币贷款	-	11,166,201,560.65	125,774,573.17	(18,708,666.25)	长期借款	107,065,906.92	(87,635,343.28)

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 衍生金融工具(续)

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2018年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额 (计入被套期项目的账面价值)		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2018年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
现金流量套期							
外币贷款	-	12,429,941,410.19	377,743,976.89	33,523,483.94	长期借款	411,267,460.83	(152,356,450.57)

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2019年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
交叉货币利率互换合约	137,126,933.38	-	不适用	(82,332,570.25)	营业成本/汇兑损益
远期货币合约	19,936,488.28	-	不适用	(10,009,744.12)	营业成本/汇兑损益
合计：	157,063,421.66	-	不适用	(92,342,314.37)	

2018年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
交叉货币利率互换合约	289,731,258.61	-	不适用	(400,197,828.84)	营业成本/汇兑损益
远期货币合约	18,719,337.02	-	不适用	(55,378,300.56)	营业成本/汇兑损益
合计：	308,450,595.63	-	不适用	(455,576,129.40)	

利率互换合约-公允价值套期

于2019年12月31日，本集团已签订12个（二零一八：14个）名义金额总计为人民币9,900,000,000.00元（二零一八：人民币11,900,000,000.00元）的利率互换合约，即按固定年利率4.36%至4.80%（二零一八：4.05%至4.85%）收取固定利息，并以中国人民银行贷款基准利率为浮动利率按相同名义金额支付浮动利息，该利率互换合约用以对冲以4.36%至4.80%固定利率计息的应付债券的公允价值变动敞口。上述利率互换合约与借款具有相同的关键条款。经评估，该套期高度有效，并无公允价值套期无效部分。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 衍生金融工具(续)

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下如下：

2019年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换名义金额	3,000,000,000.00	-	6,900,000,000.00	9,900,000,000.00
利率互换平均利率	4.49%	-	4.47%	

2018年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换名义金额	2,000,000,000.00	-	9,900,000,000.00	11,900,000,000.00
利率互换平均利率	4.45%	-	4.48%	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2019年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2019年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
公允价值套期	9,900,000,000.00	12,969,330.96	(176,963.70)	衍生金融工具	1,508,490.19

2018年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2018年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
公允价值套期	11,900,000,000.00	14,601,106.83	(3,317,229.76)	衍生金融工具	26,211,984.71

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2019年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额(计入被套期项目的账面价值)		包含被套期项目的资产负债表列示项目	2019年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
公允价值套期 应付债券	-	9,912,792,367.26	-	12,792,367.26	应付债券	1,508,490.19	不适用

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 衍生金融工具(续)

2018年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值 套期调整的累计金额(计入 被套期项目的账面价值)		包含被套期 项目的资产 负债表列示 项目	2018年用作确认 套期无效部分基 础的被套期项目 公允价值变动	现金流量 套期储备
	资产	负债	资产	负债			
公允价值套期 应付债券	-	11,911,283,877.07	-	11,283,877.07	应付债券	26,211,984.71	不适用

34. 其他非流动负债

	2019年	2018年
继续涉入负债(附注十三、2)	5,183,208,267.58	2,345,613,921.30
合同负债	230,195,824.99	207,429,742.35
	<u>5,413,404,092.57</u>	<u>2,553,043,663.65</u>

35. 实收资本

注册资本

	2019年		2018年	
	美元	比例	美元	比例
远东宏信	<u>1,816,710,922.28</u>	<u>100%</u>	<u>1,816,710,922.28</u>	<u>100%</u>

实收资本

	2019年	
	美元	折合人民币
远东宏信	<u>1,816,710,922.28</u>	<u>11,868,459,855.82</u>

	2018年	
	美元	折合人民币
远东宏信	<u>1,816,710,922.28</u>	<u>11,868,459,855.82</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 资本公积

2019年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非现金捐赠资产	239,603.10	-	-	239,603.10
购买少数股东权益	49,716,611.49	-	(114,778,146.86)	(65,061,535.37)
视同购买少数股东权益	(1,473,872.41)	-	-	(1,473,872.41)
股份支付计入所有者权益的金额	389,238,050.25	127,126,529.06	-	516,364,579.31
少数股东放弃债权	813,857.24	-	-	813,857.24
不丧失控制权下增加少数股东权益在附属公司之净资产, 净值	(657,431.27)	-	-	(657,431.27)
少数股东增资	(210,725,331.12)	-	-	(210,725,331.12)
	<u>227,151,487.28</u>	<u>127,126,529.06</u>	<u>(114,778,146.86)</u>	<u>239,499,869.48</u>

2018年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非现金捐赠资产	239,603.10	-	-	239,603.10
购买少数股东权益	50,062,626.77	-	(346,015.28)	49,716,611.49
视同购买少数股东权益	(1,473,872.41)	-	-	(1,473,872.41)
股份支付计入所有者权益的金额	237,271,093.34	151,966,956.91	-	389,238,050.25
少数股东放弃债权	813,857.24	-	-	813,857.24
不丧失控制权下增加少数股东权益在附属公司之净资产, 净值	(657,431.27)	-	-	(657,431.27)
少数股东增资	(61,908,106.20)	-	(148,817,224.92)	(210,725,331.12)
	<u>224,347,770.57</u>	<u>151,966,956.91</u>	<u>(149,163,240.20)</u>	<u>227,151,487.28</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
现金流量套期储备	<u>(5,230,916.80)</u>	<u>(147,125,533.77)</u>	<u>(152,356,450.57)</u>	<u>64,721,107.29</u>	<u>(87,635,343.28)</u>
	<u>(5,230,916.80)</u>	<u>(147,125,533.77)</u>	<u>(152,356,450.57)</u>	<u>64,721,107.29</u>	<u>(87,635,343.28)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东 权益
现金流量套期储备	<u>86,294,809.72</u>	<u>-</u>	<u>21,573,702.43</u>	<u>64,721,107.29</u>	<u>-</u>

2018年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东 权益
现金流量套期储备	<u>(196,167,378.36)</u>	<u>-</u>	<u>(49,041,844.59)</u>	<u>(147,125,533.77)</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 专项储备

2019年

	安全生产费
年初数	2,426,432.40
本年提取	4,397,425.40
本年使用	-
处置子公司	<u>(6,823,857.80)</u>
年末数	<u>-</u>

2018年

	安全生产费
年初数	1,082,412.91
本年提取	2,490,684.08
本年使用	<u>1,146,664.59</u>
年末数	<u>2,426,432.40</u>

本集团按照收入的比例计提安全生产费，建筑工程项目收入的计提比例为2%。

39. 盈余公积

2019年

	上期期末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,523,582,176.36	-	1,523,582,176.36	301,537,555.15	-	1,825,119,731.51
任意盈余公积	<u>549,589,234.26</u>	-	<u>549,589,234.26</u>	-	-	<u>549,589,234.26</u>
	<u>2,073,171,410.62</u>	-	<u>2,073,171,410.62</u>	<u>301,537,555.15</u>	-	<u>2,374,708,965.77</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 盈余公积(续)

2018年

	上期期末余额	会计政策变更	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,352,493,822.86	(5,686,718.36)	1,346,807,104.50	176,775,071.86	-	1,523,582,176.36
任意盈余公积	549,589,234.26	-	549,589,234.26	-	-	549,589,234.26
	<u>1,902,083,057.12</u>	<u>(5,686,718.36)</u>	<u>1,896,396,338.76</u>	<u>176,775,071.86</u>	<u>-</u>	<u>2,073,171,410.62</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

本公司按照 2019 年度中国企业会计准则下经审计净利润的 10%提取法定盈余公积，金额为人民币 301,537,555.15 元 (2018 年度：人民币 176,775,071.86 元)。

40. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润	13,847,598,730.56	10,543,949,574.00
会计政策变更	-	(118,877,543.31)
本年年初未分配利润	<u>13,847,598,730.56</u>	<u>10,425,072,030.69</u>
归属于母公司所有者的净利润	4,284,784,151.55	3,862,554,400.13
减：提取法定盈余公积	301,537,555.15	176,775,071.86
提取可续期公司债券持有人利息	<u>264,591,048.37</u>	<u>263,252,628.40</u>
年末未分配利润	<u><u>17,566,254,278.59</u></u>	<u><u>13,847,598,730.56</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他权益工具

于2019年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行 时间	会计 分类	利息率	发行 价格	数量	金额	到期日
工具1	2017年7月 6日	其他权 益工具	5.5%	按面值平 价发行	50,000,000	5,000,000,000	无固定到期日
工具2	2019年7月 24日	其他权 益工具	6.0%	按面值平 价发行	不适用	<u>49,850,000</u>	无固定到期日
						<u>5,049,850,000</u>	

于2018年12月31日，本集团发行在外的永续债具体情况如下：

	发行 时间	会计 分类	利息率	发行 价格	数量	金额	到期日
工具1	2017年7月 6日	其他权 益工具	5.5%	按面值平 价发行	50,000,000	<u>5,000,000,000</u>	无固定到期日
						<u>5,000,000,000</u>	

工具 1：本集团于 2017 年 7 月 6 日在中国境内完成发行了金额为 50 亿元的可续期公司债券(下称「可续期债券」)，没有固定到期日，基础期限为 3 年(在约定的基础期限末及每个续期的周期末，本公司有权行使续期选择权，每次续期的周期不超过基础期限)，票面分派利率为 5.5%，本集团可续期债券利息分派可每年分期支付，分派日为每年的七月六日，并可由本公司酌情延缴。除非发生强制分派事件(包括本公司对股东的分派)。延缴时，分派的欠款会累积。后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。本集团将其分类为其他权益工具。

工具 2：本集团于 2019 年 7 月 24 日在中国境内完成发行了金额为人民币 4,985 万元的永续信托贷款(下称「永续信托贷款」)，基础期限为 5 年(在约定的基础期限末及每个续期的周期末，本集团有权行使续期选择权)，票面分派利率为每年 6.0%。永续信托贷款利息分派可每年分期支付，分派日为每年的 7 月 24 日，并可由本公司酌情延缴。除非发生强制分派事件(包括本公司对股东的分派)。延缴时，分派的欠款会累积。后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。本集团将其分类为其他权益工具。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他权益工具(续)

永续债归属于其他权益持有者的具体信息如下：

项目	本年数	上年数
归属于母公司所有者的权益	5,180,598,349.23	5,110,088,975.38
归属于母公司其他权益持有者的权益	5,180,598,349.23	5,110,088,975.38
其中：净利润	264,591,048.37	263,252,628.40
综合收益总额	264,591,048.37	263,252,628.40
当期已分配股利	(243,867,924.52)	(275,007,311.32)
累积未分配股利	(243,867,924.52)	(275,007,311.32)

42. 营业收入

	2019年	2018年
与客户之间的合同产生的收入	5,569,890,893.45	5,455,785,622.83
租赁、保理及委贷利息收入	15,948,343,773.96	16,080,996,759.56
经营租赁收入	<u>1,486,394,116.14</u>	<u>1,548,611,456.78</u>
	<u>23,004,628,783.55</u>	<u>23,085,393,839.17</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2019年

报告分部	金融、租赁及咨询	产业运营及管理	合计
主要经营地区			
中国大陆	<u>4,928,610,659.67</u>	<u>641,280,233.78</u>	<u>5,569,890,893.45</u>
	<u>4,928,610,659.67</u>	<u>641,280,233.78</u>	<u>5,569,890,893.45</u>
主要产品类型			
咨询及服务费收入	4,562,419,131.29	-	4,562,419,131.29
建造合同	-	5,000,849.74	5,000,849.74
工程收入	262,793,777.27	-	262,793,777.27
产品销售收入	54,330,669.31	334,324,067.21	388,654,736.52
运输及经纪业务收入	-	708,315.56	708,315.56
医院运营收入	-	24,651,023.93	24,651,023.93
教育运营收入	-	234,642,429.35	234,642,429.35
其他业务收入	<u>49,067,081.80</u>	<u>41,953,547.99</u>	<u>91,020,629.79</u>
	<u>4,928,610,659.67</u>	<u>641,280,233.78</u>	<u>5,569,890,893.45</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	54,330,669.31	344,480,866.95	398,811,536.26
提供服务	4,123,782,011.68	-	4,123,782,011.68
在某一时段内确认收入			
建造合同	262,793,777.27	5,000,849.74	267,794,627.01
提供服务	<u>487,704,201.41</u>	<u>291,798,517.09</u>	<u>779,502,718.50</u>
	<u>4,928,610,659.67</u>	<u>641,280,233.78</u>	<u>5,569,890,893.45</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下(续)：

2018年

报告分部	金融、租赁及咨询	产业运营及管理	合计
主要经营地区			
中国大陆	<u>5,125,819,425.69</u>	<u>329,966,197.14</u>	<u>5,455,785,622.83</u>
	<u>5,125,819,425.69</u>	<u>329,966,197.14</u>	<u>5,455,785,622.83</u>
主要产品类型			
咨询及服务费收入	4,884,456,454.11	-	4,884,456,454.11
建造合同	-	1,801,906.85	1,801,906.85
工程收入	144,523,470.55	8,049,905.86	152,573,376.41
产品销售收入	88,546,330.86	121,694,989.56	210,241,320.42
运输及经纪业务收入	-	584,844.87	584,844.87
医院运营收入	-	8,076,940.41	8,076,940.41
教育运营收入	-	176,690,851.82	176,690,851.82
其他业务收入	<u>8,293,170.17</u>	<u>13,066,757.77</u>	<u>21,359,927.94</u>
	<u>5,125,819,425.69</u>	<u>329,966,197.14</u>	<u>5,455,785,622.83</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	88,546,330.86	126,042,756.55	214,589,087.41
提供服务	2,963,689,844.48	-	2,963,689,844.48
在某一时段内确认收入			
建造合同	-	1,801,906.85	1,801,906.85
提供服务	<u>2,073,583,250.35</u>	<u>202,121,533.74</u>	<u>2,275,704,784.09</u>
	<u>5,125,819,425.69</u>	<u>329,966,197.14</u>	<u>5,455,785,622.83</u>

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2019年	2018年
咨询及服务费收入	<u>476,238,268.45</u>	<u>555,945,395.30</u>
	<u>476,238,268.45</u>	<u>555,945,395.30</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入(续)

本集团与履约义务相关的信息如下：

产品销售

向客户交付产品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付产品后60至180天内到期；对于新客户，通常需要预付。

建造服务

在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在工程结算后90天内支付。通常客户保留一定比例的质保金，质保金通常在质保期满后支付。

管理咨询服务

在提供服务的时间内履行履约义务。多数服务合同期间为1年（或更短的期间）或根据发生的时间结算，在提供管理服务之前客户通常需要预付款。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2019年	2018年
1年以内	439,232,561.40	476,238,268.45
1年以上	<u>230,195,824.99</u>	<u>208,283,065.04</u>
	<u>669,428,386.39</u>	<u>684,521,333.49</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业成本

	2019年	2018年
利息支出	7,670,466,056.71	8,387,719,938.57
建造合同成本	6,295,620.98	2,625,897.88
工程成本	95,386,583.34	93,603,375.98
产品销售成本	349,142,550.88	200,352,441.25
经营租赁成本	712,633,084.31	766,365,258.68
医院运营成本	31,434,987.25	23,370,685.44
教育运营成本	232,000,493.95	145,707,574.31
其他业务成本	<u>50,204,584.26</u>	<u>8,008,214.52</u>
	<u>9,147,563,961.68</u>	<u>9,627,753,386.63</u>

44. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	262,587,070.49	346,809,726.66
减：利息收入	90,433,985.24	47,371,513.00
汇兑(收益)/损失	(4,094,418.86)	17,296,728.68
手续费支出	<u>28,127,310.10</u>	<u>29,088,841.71</u>
	<u>196,185,976.49</u>	<u>345,823,784.05</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	60,023,304.05	21,573,516.55
长期股权投资减值损失	-	45,616,667.00
固定资产减值损失	16,181,088.13	17,661,859.47
长期待摊费用减值损失	120,241,293.61	-
其他非流动资产减值损失	96,000,000.00	-
商誉减值损失	118,625,726.24	161,224,986.05
	<u>411,071,412.03</u>	<u>246,077,029.07</u>

46. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	110,124,851.66	118,935,738.94
长期应收款坏账损失	-	9,557,000.00
其他应收款坏账损失	(60,064,331.94)	77,939,603.65
债权投资减值损失	1,948,102,817.41	2,056,229,997.35
信贷承诺减值损失	25,935.98	10,165,782.14
	<u>1,998,189,273.11</u>	<u>2,272,828,122.08</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他收益

	2019年	2018年	与资产/收益相关
与日常活动相关的政府补助	52,144,537.15	10,926,957.94	收益
与日常活动相关的政府补助	150,000.00	-	资产
代扣个人所得税手续费返还	36,083.22	8,054.64	收益
	<u>52,330,620.37</u>	<u>10,935,012.58</u>	

2019年的政府专项补贴主要包括：

- (1) 远东租赁获得浦东新区地方教育附加专项资金人民币3,705,600.00元，该资金主要用于企业职工培训费补助(2018年：人民币1,800,000.00元)；本年获得政府补助人民币30,000,000.00元，该资金主要为上海市金融局授予的增值税增长补贴(2018年：无)。
- (2) 授予宏信租赁政府补助人民币300,000.00元，该补助为2018年度普陀区纳税贡献一等奖奖金(2018年：人民币300,000.00元)。
- (3) 授予远锐管理政府补助人民币3,150,000.00元，该补助为产业发展专项基金(2018年：人民币740,000.00元)。
- (4) 授予上海宏信建设投资政府补助人民币2,594,025.51元，该补助为2018年财政扶持基金，系浦东新区“十三五”安商育商政策扶持(2018年：人民币4,156,000.00元)；授予上海宏信建设投资政府补助人民币25.51元，该补助依据特定期间所支付税额的特定比例计算，为个税返还(2018年：无)。
- (5) 授予广州金鹏源康政府补助人民币150,000.00元，该补助为高新技术企业认定奖励；授予广州金鹏源康政府补助人民币8,040,000.00元，该补助为对广州金鹏源康多个项目的企业高新技术改造项目专项补贴；授予广州金鹏源康政府补助人民币200,000.00元，该补助为2019年度高价值专利培育(专利技术产业化)黄埔区配套专项资金补贴；授予广州金鹏源康政府补助人民币400,000.00元，该补助为企业培育高价值专利技术的专项资金补贴；授予广州金鹏源康政府补助人民币50,000.00元，该补助为企业绿色低碳发展、清洁生产奖励资金；授予广州金鹏源康政府补助人民币500,000.00元，该补助为广州市技术中心专项补贴；授予广州金鹏源康政府补助人民币600.00元，该补助为企统计局奖励(2018年：无)。
- (6) 授予宏杰资产管理政府补助人民币590,487.07元，该补助为收到的天津东疆促进产业发展资金(2018年：无)。
- (7) 授予天津捷兴政府补助人民币488.66元，该补助为收到的天津东疆促进产业发展资金(2018年：人民币76.05元)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他收益(续)

2019年的政府专项补贴主要包括(续):

- (8) 授予天津杰顺政府补助人民币14,025.06元, 该补助为收到的天津东疆促进产业发展资金(2018年: 无)。
- (9) 授予天津骏洋政府补助人民币1,138,306.36元, 该补助为收到的促进产业发展资金(2018年: 无)。
- (10) 授予天津凯锋政府补助人民币111,985.54元, 该补助为收到的促进产业发展资金(2018年: 无)。
- (11) 授予天津骏海政府补助人民币188,112.15元, 该补助为收到的促进产业发展资金(2018年: 人民币15,678.57元)。
- (12) 授予上海佰昆政府补助人民币277.97元, 该补助依据特定期间所支付税额的特定比例计算,为个税手续费返还(2018年: 无); 授予上海佰昆政府补助人民币39,299.00元, 该补助为财政稳岗补贴(2018年: 人民币28,246.00元)。
- (13) 授予成都周济同悦教育咨询有限公司政府补助人民币4,449.48元, 该补助依据特定期间所支付税额的特定比例计算, 为小微税费返还(2018年: 无)。
- (14) 授予长沙青橄榄幼儿园政府补助人民币2,000.00元, 该补助为2018年民办幼儿园校车补助费(2018年: 无)。
- (15) 授予森胜蒙世政府补助人民币82,000.00元, 该补助为浦东新区“十三五”安商育商扶持(2018年: 人民币236,000.00元)。
- (16) 授予昆山易择政府补助人民币4,368.93元, 该补助依据特定期间所支付税额的特定比例计算, 为小微税费返还(2018年: 人民币1,253.88元);
- (17) 授予太阳花政府补助人民币225,015.95元, 该补助依据特定期间所支付税额的特定比例计算,为上海西部经济城企业扶持(2018: 人民币141,107.20元)。
- (18) 授予习威咨询政府补助人民币40,000.00元, 该补助为上海市松江区投资促进服务中心对仓城影视文化产业园区企业的扶持(2018年: 人民币60,000.00元)。
- (19) 授予重庆市渝北区蒙世学堂幼儿园政府补助人民币12,500.05元, 该补助用于补助幼儿园安保、维护经费(2018年: 人民币6,000.00元)。
- (20) 授予厦门幼儿园政府补助人民币40,000.00元, 该补助为2018年民办幼儿园保安经费(2018年: 人民币40,000.00元)。
- (21) 授予上海和祁企业管理有限公司政府补助10,844.34元, 该补助用于企业职工生活补助、缴纳社会保险费、转岗培训、技能提升培训等相关支出(2018年: 无)。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他收益(续)

2019年的政府专项补贴主要包括(续):

- (22) 授予成都市大邑宏文外国语学校政府补助210,170.00元, 该补助用于2017秋-2019春办学经费支出(2018年: 无); 授予成都市大邑宏文外国语学校政府补助150,000.00元, 该补助用于建立课程录播系统的相关支出(2018年: 无)。
- (23) 授予成都学校政府补助35,779.74元, 该补助为2018年6月至12月间的个税返还(2018年: 无)。
- (24) 授予青岛学校政府补助50,000.00元, 该补助为2019年中小企业发展专项(市场主体培育项目)资金市级奖励资金(2018年: 无)。

48. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之公允价值变动收益	10,912,330.94	30,958,114.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产之公允价值变动损失	<u>(67,243,021.00)</u>	<u>-</u>
	<u>(56,330,690.06)</u>	<u>30,958,114.28</u>

49. 投资收益

	2019年	2018年
对联营企业的投资收益	337,713,555.30	65,948,854.97
对合营企业的投资(损失)/收益	(8,791,829.94)	242,961,295.91
持有资产证券化次级证券之收益	551,263,391.03	334,902,807.60
持有理财产品的投资收益	67,755,947.04	17,900,024.04
处置子公司收益	17,710,186.22	17,983,874.04
取得交易性金融资产产生的交易费	-	(125,000.00)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	-	17,023,609.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,082,854.69	18,724,157.49
持有委托贷款的利息收益	1,370,090.90	517,898.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	<u>(267,913,750.90)</u>	<u>(176,074,461.89)</u>
	<u>735,190,444.34</u>	<u>539,763,060.22</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置利得	4,257,944.06	6,938,753.69
固定资产处置损失	<u>(297,185.03)</u>	<u>(2,775,594.77)</u>
	<u>3,960,759.03</u>	<u>4,163,158.92</u>

51. 营业外收入

	2019年	2018年
其他	<u>40,136,978.68</u>	<u>39,415,859.37</u>
	<u>40,136,978.68</u>	<u>39,415,859.37</u>

52. 营业外支出

	2019年	2018年
捐赠支出	4,778,004.10	4,915,180.00
罚没支出	45,600.00	150,415.94
其他	<u>5,238,554.37</u>	<u>5,893,294.64</u>
	<u>10,062,158.47</u>	<u>10,958,890.58</u>

53. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	2,207,386,846.37	2,619,561,468.73
递延所得税费用	<u>(126,253,017.26)</u>	<u>(700,149,298.59)</u>
	<u>2,081,133,829.11</u>	<u>1,919,412,170.14</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	2019年	2018年
利润总额	7,957,316,546.03	7,080,374,778.38
按法定税率计算的所得税费用(注1)	1,989,329,136.51	1,770,093,694.60
某些子公司适用不同税率的影响	(29,567,577.99)	(10,371,023.06)
不可抵扣的费用	86,250,691.42	136,665,504.38
无须纳税的收入	(65,481,789.66)	(33,619,735.30)
对以前期间当期所得税的调整	(98,535,352.30)	2,995,728.58
利用以前年度可抵扣亏损	(108,882.30)	(10,185,984.42)
未确认的可抵扣亏损的影响	199,247,603.43	64,285,068.40
未确认的可抵扣暂时性差异的影响	-	(907,647.56)
税率变动的的影响	-	456,564.52
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,081,133,829.11</u>	<u>1,919,412,170.14</u>

注1: 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	附注六	2019年	2018年
净利润		5,876,182,716.92	5,160,962,608.24
加：固定资产折旧	11	492,844,594.38	591,836,016.03
无形资产摊销	12	29,162,070.09	31,158,405.65
长期待摊费用摊销	14	153,588,861.16	94,651,620.11
资产减值损失	45	411,071,412.03	246,077,029.07
信用减值损失	46	1,998,189,273.11	2,272,828,122.08
投资收益	49	(735,190,444.34)	(539,763,060.22)
财务费用		262,587,070.49	346,809,726.66
汇兑损益		(3,116,735.63)	(490,378,889.95)
处置固定资产净收益	50	(3,960,759.03)	(4,163,158.92)
公允价值变动(损失)/收益	48	56,330,690.06	(30,958,114.28)
股份支付计入所有者权益的金额		299,666,207.34	305,904,226.77
安全生产费		4,542,325.59	1,388,306.46
递延所得税资产增加		(189,864,631.55)	(752,978,821.01)
递延所得税负债增加		63,611,614.39	48,301,501.97
存货的减少/(增加)		83,967,040.26	(133,015,663.35)
经营性应收项目的增加		(2,287,402,239.72)	(2,811,105,740.13)
经营性应付项目的增加		3,548,125,191.40	5,413,407,961.75
经营活动产生的现金流量净额		<u>10,060,334,256.95</u>	<u>9,750,962,076.93</u>

55. 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	3,263,095,953.59	4,094,560,440.15
其中：库存现金	80,315.35	255,529.33
可随时用于支付的银行存款	3,263,015,638.24	4,092,276,143.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	2,028,766.94
年末现金及现金等价物余额	<u>3,263,095,953.59</u>	<u>4,094,560,440.15</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 企业合并

非同一控制下企业合并

本年内，本集团以现金人民币10,980,000.00元取得了长沙青橄榄幼儿园100%股权，购买日确定为2019年1月1日；本集团以应收融租款人民币112,612,610.00元取得了广州金鹏源康36.62%股权，购买日确定为2019年3月31日；本集团以现金人民币3,161,145.80元取得了宁波市启煦新能源有限公司100%股权，购买日确定为2019年3月31日；本集团以现金人民币817,594.92元取得了台州德鸿新能源科技有限公司100%股权，购买日确定为2019年3月31日；本集团以现金人民币0.00元取得了陕西上太科新能源有限公司90%股权，购买日确定为2019年7月31日；本集团以现金人民币0.00元取得了北京能融京盛电力科技有限公司100%股权，购买日确定为2019年10月31日；本集团以现金人民币397,281.47元取得了北京悦阳昌晟新能源技术有限公司100%股权，购买日确定为2019年7月1日；本集团以现金人民币4,264,784.58元取得了海安天利元新能源有限公司100%股权，购买日确定为2019年7月1日。

长沙青橄榄幼儿园的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	244,895.19	244,895.19
其他应收款	207,500.00	207,500.00
预付账款	277,500.00	277,500.00
长期待摊费用	4,217,294.48	4,217,294.48
固定资产	345,793.71	193,137.66
资产总额	<u>5,292,983.38</u>	<u>5,140,327.33</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

长沙青橄榄幼儿园的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下(续):

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应付款	78,436.34	78,436.34
预收账款	424,555.70	424,555.70
应付职工薪酬	81,694.16	81,694.16
递延所得税负债	38,164.01	-
负债总额	<u>622,850.21</u>	<u>584,686.20</u>
	<u>4,670,133.17</u>	<u>4,555,641.13</u>
少数股东权益	-	-
	<u>4,670,133.17</u>	<u>4,555,641.13</u>
购买产生的商誉	<u>6,309,866.83</u>	
	<u>10,980,000.00</u>	注1

注1: 该金额为本集团在企业合并中支付的现金人民币10,980,000.00元, 本次收购采用现金支付的方法, 购买日本集团已支付人民币10,980,000.00元。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

长沙青橄榄幼儿园自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2019年1月1日至 12月31日期间
营业收入	2,434,866.11
净损失	(1,451,540.18)
现金流量净额	<u>481,318.08</u>
取得上述子公司的现金流量净额	
	2019年
取得子公司的价格	<u>10,980,000.00</u>
取得子公司支付的现金	10,980,000.00
减：子公司持有的现金	<u>244,895.19</u>
取得子公司支付的现金流量净额	<u>10,735,104.81</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

广州金鹏源康、宁波市启煦新能源有限公司、台州德鸿新能源科技有限公司、陕西上太科新能源有限公司、北京能融京盛电力科技有限公司、北京悦阳昌晟新能源技术有限公司、海安天利元新能源有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	17,094,017.88	17,094,017.88
应收账款	92,451,685.24	92,451,685.24
其他应收款	27,386,969.19	27,386,969.19
预付账款	1,888,005.35	1,888,005.35
存货	35,542,144.81	35,542,144.81
固定资产	125,541,359.95	125,541,359.95
在建工程	6,054,177.97	6,054,177.97
无形资产	710,730.53	710,730.53
长期待摊费用	3,941,745.64	3,941,745.64
其他流动资产	5,814,000.43	5,814,000.43
递延所得税资产	796,121.12	796,121.12
资产总额	<u>317,220,958.11</u>	<u>317,220,958.11</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

广州金鹏源康、宁波市启煦新能源有限公司、台州德鸿新能源科技有限公司、陕西上太科新能源有限公司、北京能融京盛电力科技有限公司、北京悦阳昌晟新能源技术有限公司、海安天利元新能源有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：(续)

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
应付账款	78,318,989.56	78,318,989.56
其他应付款	35,288,360.24	35,288,360.24
应交税费	968,590.73	968,590.73
长期应付款	64,292,203.11	64,292,203.11
负债总额	<u>178,868,143.64</u>	<u>178,868,143.64</u>
	<u>138,352,814.47</u>	<u>138,352,814.47</u>
少数股东权益	<u>82,214,972.70</u>	<u>82,214,972.70</u>
	<u>56,137,841.77</u>	<u>56,137,841.77</u>
购买产生的商誉	<u>65,115,575.00</u>	
	<u>121,253,416.77</u>	注2

注2：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金人民币8,640,806.77元，其中在购买日本集团已支付人民币4,376,022.19元，购买日后将支付人民币4,264,784.58元。另外，本集团在购买日用应收融资租赁款人民币112,612,610.00元作为对价购买广州金鹏源康36.62%的股权。

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

广州金鹏源康、宁波市启煦新能源有限公司、台州德鸿新能源科技有限公司、陕西上太科新能源有限公司、北京能融京盛电力科技有限公司、北京悦阳昌晟新能源技术有限公司、海安天利元新能源有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	购买日至2019年12 月31日期间
营业收入	347,243,282.34
净利润	34,847,387.86
现金流量净额	<u>29,344,977.40</u>
取得上述子公司的现金流量净额	
	2019年
取得子公司的价格	<u>121,253,416.77</u>
取得子公司支付的现金	4,376,022.19
减：子公司持有的现金	<u>17,094,017.88</u>
取得子公司收到的现金流量净额	<u>(12,717,995.69)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 处置子公司

(1)a 本年不再纳入合并范围的原子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
上海宏信建设发展 有限公司	上海	建设	100%	100%	转让

注： 本集团所属上海东泓实业发展有限公司与天津晋胜实业投资有限公司于2019年9月30日签订股权转让协议，以人民币1,629,862,300.00元出售其所持有上海宏信建设发展有限公司的100%股权，处置日为2019年9月30日。故自2019年9月30日起，本集团不再将上海宏信建设发展有限公司纳入合并范围。上海宏信建设发展有限公司的相关财务信息列示如下：

	2019年9月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	2,632,976,653.25	2,149,527,412.48
非流动资产	5,405,045,864.36	4,818,903,314.53
流动负债	(2,454,363,762.07)	(3,657,819,038.68)
非流动负债	<u>(3,767,183,529.57)</u>	<u>(2,412,002,227.50)</u>
	<u>1,816,475,225.97</u>	<u>898,609,460.83</u>
少数股东权益	<u>(152,941,223.71)</u>	<u>(124,003,744.36)</u>
剩余股权的公允价值	<u>1,663,534,002.26</u>	
处置损益	<u>(33,671,702.26)</u>	
处置对价	<u><u>1,629,862,300.00</u></u>	
		2019年1月1日 至9月30日期间
营业收入		1,820,289,085.89
营业成本		871,305,062.14
净利润		<u><u>308,024,693.76</u></u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 处置子公司(续)

(1)b 处置上述子公司收到的现金净额

	2019年
处置子公司的价格	1,629,862,300.00
处置子公司收到的现金和现金等价物	1,629,862,300.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	88,004,225.56
处置子公司收到的现金净额	<u>1,541,858,074.44</u>

(2)a 本年不再纳入合并范围的原子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例	本集团合计享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
上海佰昆健康投资 有限公司	上海	投资控股	35%	35%	转让

注： 本集团所属上海德朋实业有限公司与天津佰昆企业管理有限公司于2019年9月4日签订股权转让协议，以人民币35,000,000.00元出售其所持有上海佰昆健康投资有限公司的35%股权，处置日为2019年9月30日。故自2019年9月30日起，本集团不再将上海佰昆健康投资有限公司纳入合并范围。上海佰昆健康投资有限公司的相关财务信息列示如下：

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 处置子公司(续)

(2)a 本年不再纳入合并范围的原子公司(续)

	2019年9月30日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	42,764,396.66	64,266,466.33
非流动资产	348,237,524.43	315,906,411.35
流动负债	(430,706,240.67)	(347,951,516.27)
非流动负债	-	-
	<u>(39,704,319.58)</u>	<u>32,221,361.41</u>
少数股东权益	<u>23,322,431.10</u>	<u>(26,145,434.93)</u>
剩余股权的公允价值	<u>(16,381,888.48)</u>	
处置损益	<u>51,381,888.48</u>	
处置对价	<u>35,000,000.00</u>	
		2019年1月1日 至9月30日期间
营业收入		24,736,072.47
营业成本		31,434,987.25
净亏损		<u>(71,925,680.99)</u>

(2)b 处置上述子公司收到的现金净额

处置子公司的价格	2019年 35,000,000.00
处置子公司收到的现金和现金等价物	35,000,000.00
减：子公司持有的现金和现金等价物	584,407.05
处置子公司收到的现金净额	<u>34,415,592.95</u>

六、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
利息支出	7,670,466,056.71	8,387,719,938.57
建造合同成本	6,295,620.98	2,625,897.88
工程成本	95,386,583.34	93,603,375.98
产品销售成本	349,142,550.88	200,352,441.25
经营租赁成本	712,633,084.31	766,365,258.68
医院运营成本	31,434,987.25	23,370,685.44
教育运营成本	232,000,493.95	145,707,574.31
其他业务成本	50,204,584.26	8,008,214.52
职工薪酬	2,746,144,446.58	2,766,905,147.93
折旧和摊销	214,650,083.73	166,144,163.54
租金	110,369,185.46	158,766,574.02
业务招待费	89,912,800.07	110,402,208.90
差旅费	237,766,309.90	235,011,475.34
咨询费	89,770,826.67	118,019,467.57
办公费	26,956,175.86	10,987,105.51
广告及业务宣传费	8,061,652.14	6,896,662.23
交通费	19,725,950.96	16,723,267.76
其他	358,598,542.15	293,499,463.03

七、 分部报告

1. 经营分部

业务分部是指由一组资产或经营活动组成的与其他业务分部中的资产和经营活动面临不同风险和收益的特定的组成部分。分部收入、营运成果、资产和负债包含直接归属某一分部的项目以及可按合理的基准分配至该分部的项目。分部资产及负债和分部收入及营运成果，按照本集团的会计政策计量。

本集团有下列主要业务分部：

金融、租赁及咨询业务：1) 直接融资租赁；2) 售后回租；3) 保理；4) 委托贷款；5) 经营租赁及6)咨询服务；

产业运营及管理业务主要包括：1) 教育管理及咨询。2)产业投资

管理层独立监管其业务单位的经营业绩以作出资源分配的决定及表现评估。分部资料将根据本集团为编制及呈列财务报表之会计政策编制。

分部收益、业绩及资产主要包括直接归属于一个分部及能按合理基准分配之分部的项目。

分部间的转让乃根据订约各方协定的价格。

七、 分部报告(续)

1. 经营分部(续)

2019年

	金融、租赁及咨询	产业运营及管理	调整和抵销	合并
营业收入	22,401,215,153.70	648,256,051.41	(44,842,421.56)	23,004,628,783.55
税金及附加	111,146,464.21	1,414,349.14	-	112,560,813.35
营业成本	8,566,975,521.47	580,588,440.21	-	9,147,563,961.68
销售费用、管理费用、 资产减值损失及信用减值损失	5,693,452,778.57	625,213,725.54	(7,449,845.45)	6,311,216,658.66
利润总额	8,630,571,722.56	(673,255,176.53)	-	7,957,316,546.03
净利润	6,621,445,079.25	(745,262,362.33)	-	5,876,182,716.92
资产总额	<u>242,384,040,790.77</u>	<u>3,189,753,780.16</u>	<u>(1,396,157,563.09)</u>	<u>244,177,637,007.84</u>

2018年

	金融、租赁及咨询	产业运营及管理	调整和抵销	合并
营业收入	22,916,567,817.15	207,311,464.69	(38,485,442.67)	23,085,393,839.17
税金及附加	190,401,497.22	764,791.79	-	191,166,289.01
营业成本	9,451,737,374.58	176,035,562.71	(19,550.66)	9,627,753,386.63
销售费用、管理费用、 资产减值损失及信用减值损失	6,004,044,181.34	406,122,677.08	(7,906,171.44)	6,402,260,686.98
利润总额	7,476,543,777.54	(396,168,999.16)	-	7,080,374,778.38
净利润	<u>5,498,692,889.24</u>	<u>(337,730,281.00)</u>	<u>-</u>	<u>5,160,962,608.24</u>
资产总额	<u>254,365,637,116.34</u>	<u>2,029,564,901.89</u>	<u>(1,236,077,066.06)</u>	<u>255,159,124,952.17</u>

2. 其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

本集团的营业收入均为对外交易收入，详见附注六、42。

七、 分部报告(续)

2. 其他信息(续)

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国大陆	<u>23,004,628,783.55</u>	<u>23,085,393,839.17</u>
	<u>23,004,628,783.55</u>	<u>23,085,393,839.17</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年	2018年
中国大陆	<u>13,961,248,404.25</u>	<u>14,368,268,859.77</u>
	<u>13,961,248,404.25</u>	<u>14,368,268,859.77</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

本集团无产生的收入达到或超过本集团收入10%的单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的收入。(2018年：无)

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

八、 关联方关系及其交易(续)

1. 关联方的认定标准(续)

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业；
- (11) 本公司设立的企业年金基金。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持 股比例(%)	对本公司表 决权比例(%)	已发行股本 (港币千元)
远东宏信	香港	控股公司	100%	100%	13,085,638.00

本公司的最终控制方为远东宏信，对远东宏信有重大影响之股东的最终控制方为中化集团。

母公司实收资本及其变化(港币千元)

母公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
远东宏信	13,032,555.00	53,083.00	-	13,085,638.00

本公司的子公司详见附注四、合并财务报表的合并范围。

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方

	关联方关系
中化集团	对本公司之母公司施加重大影响的公司
中化香港	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
中化集团财务有限责任公司	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
中化国际招标有限责任公司(“中化招标”)	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
中国金茂(集团)有限公司(“中国金茂”)	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
北京凯晨置业有限公司(“凯晨置业”)	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
金茂(上海)物业服务有限公司(“金茂上海物业”)	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
中化金茂物业管理(北京)有限公司(“金茂物业”)	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
中国中化股份有限公司	对本公司之母公司施加重大影响的公司控制的公司
远东宏信航运控股有限公司(“航运控股”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
宏明发展有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
远东宏信祥瑞航运经纪(上海)有限公司(“祥瑞”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
东泓投资有限公司(“东泓投资”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海寰萃实业发展有限公司(“上海寰萃”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宇萃企业管理有限公司(“上海宇萃”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海周济同挚资产管理有限公司(“周济同挚”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宏信医院管理有限公司(“上海医院管理”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
四平肿瘤医院有限公司(“四平医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
滨海新仁慈医院有限公司(“滨海新仁慈医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
惠州华康骨伤医院有限公司(“华康医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
惠州华健养护院有限公司(“惠州华健养护院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
佳勇有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
远东医疗控股有限公司(“远东医疗控股”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宏信医疗投资控股有限公司(“上海医疗投资”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津仁聚投资控股有限公司(“天津仁聚”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津仁挚企业管理有限公司(“天津仁挚”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
远东宏信医院集团有限公司(“宏信医院集团”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
远东宏信医疗科技发展有限公司(“医疗科技发展”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
宏鹰投资管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方(续)

关联方关系

泗阳县中医院有限公司(“泗阳中医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
纳雍新立医院有限公司(“纳雍新立医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
郑州仁济医院有限公司(“郑州仁济医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
重庆渝东医院有限责任公司(“重庆渝东医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
深圳中海医院有限公司(“深圳中海医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
深圳慈海医院有限公司(“深圳慈海医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
宁波镇海第二医院有限公司(“宁波镇海二院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
岱山广华骨伤医院有限公司(“岱山广华医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
梅州铁炉桥医院有限公司(“梅州铁炉桥医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
仁寿运长医院有限责任公司(“仁寿运长医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
新乡同盟医院有限公司(“新乡同盟医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
深圳市新中海医疗投资有限公司(“深圳新中海医投”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
巧家仁安医院有限公司(“巧家医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海德明医用设备工程有限公司(“上海德明”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津骏达企业管理有限公司(“天津骏达”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海臻慈医疗投资有限公司(“上海臻慈”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
沈阳和平宏瑞综合门诊部有限公司(“沈阳宏瑞”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
沈阳宏泰病理诊断中心有限公司(“沈阳宏泰”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
君智管理有限公司(“君智”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
唐山曹妃甸昱瑞建设工程有限公司(“唐山曹妃甸”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宏信设备工程有限公司(“上海宏信设备”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津宏信设备租赁有限公司(“天津宏信设备”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
广州宏途设备工程有限公司(“广州宏途”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
盘县昱宏基础设施投资有限公司(“盘县昱宏”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宏金设备工程有限公司(“上海宏金”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宏信建设发展有限公司(“建设发展”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
益阳市昱宏基础设施建设发展有限公司(“益阳昱宏”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海佰昆健康投资有限公司(“上海佰昆”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海佰山企业管理有限公司(“上海佰山”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津晋胜实业投资有限公司(“天津晋胜实业”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
晋胜发展有限公司(“晋胜发展”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津佰昆企业管理有限公司(“天津佰昆”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 其他关联方(续)

	关联方关系
华宝-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
中信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
厦门信托-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
川信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
中海汇誉2016-48太湖湾旅游产业基金投资集合资金信托计划	联营公司
广州康大工业科技产业有限公司(“广州康大”)	联营公司
天津津融资产管理有限公司(“天津津融”)	联营公司
威海海大医院有限公司(“威海海大医院”)*	与本公司受同一母公司控制的其他企业的合营公司
苏州高新康复医院有限公司(“苏州高新医院”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业的合营公司
天津远翼宏扬资产管理有限公司(“天津远翼宏扬”)	合营公司
远翼投资管理有限公司(“远翼投资管理”)	合营公司
广州艺美天成装饰工程有限公司(“广州艺美天成”)	合营公司
昆明博健医疗投资有限公司(“昆明博健”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业的合营公司

*2019年3月25日前为与本公司受同一母公司控制的其他企业的合营公司

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 向关联方购买商品

	注释	2019年	2018年
上海德明	(1)a	-	<u>542,369.41</u>

注释:

- (a) 本年度, 本集团未向上海德明购买医疗器械(2018年: 人民币542,369.41元)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易

	注释	2019年	2018年
利息收入	(2)a	3,939,149.44	4,352,633.31
利息支出	(2)b	1,284,899,202.20	1,252,645,428.02
保理利息收入	(2)c	113,628.52	-
融资利息收入	(2)d	172,461,486.51	70,293,000.95
融租利息收入	(2)e	22,348,143.82	1,472,186.48
租金及物业费支出	(2)f	8,774,708.60	40,703,772.39
手续费支出	(2)g	16,518,797.21	9,861,792.45
服务费支出	(2)h	20,000.00	-
房租收入	(2)i	789,600.00	789,600.00
关键管理人员薪酬	(2)j	133,510,691.48	125,567,174.70
接受劳务/服务	(2)k	1,771,886.78	34,140,686.80
接受担保	(2)l	5,133,215,472.28	9,206,653,797.50
提供担保	(2)m	1,787,287,101.00	-
服务费收入	(2)n	<u>4,176,415.09</u>	<u>-</u>

注释:

- (a) 本年度, 本集团存放于中化集团财务有限责任公司存款的利息收入为人民币 3,939,149.44 元(2018年: 人民币 4,352,633.31 元), 利率为 0.35%~1.15%(2018年: 0.35%~1.15%)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易

注释(续):

- (b) 本年度, 本集团向中化集团财务有限责任公司借款的利息支出为人民币47,341,719.08元(2018年: 人民币61,431,557.02元), 年利率为5.60%(2018年: 4.35%~5.60%)。本年度, 本集团向远东宏信借款的利息支出为人民币1,059,450,569.50元(2018年: 人民币1,022,652,574.48元), 年利率为5.39%~7.10%(2018年: 5.50%~7.10%)。本年度, 本集团通过资金池占用四平医院支出利息人民币743,309.41元, 年利率1.49%(2018年: 人民币776,841.17元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用深圳中海医院支出利息人民币481,478.05元, 年利率1.49%(2018年: 人民币319,982.86元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用深圳新中海医投支出利息人民币134,987.35元, 年利率1.49%(2018年: 人民币460,286.95元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用深圳慈海医院支出利息人民币186,419.53元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用岱山广华医院支出利息人民币92,322.10元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用惠州华健养护院支出利息人民币59,511.76元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用华康医院支出利息人民币99,627.09元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用纳雍新立医院支出利息人民币191,543.95元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用宁波镇海二院支出利息人民币16,705.58元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用仁寿运长医院支出利息人民币115,993.72元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用重庆渝东医院支出利息人民币154,074.95元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用新乡同盟医院支出利息人民币193,832.31元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用滨海新仁慈医院支出利息人民币891.16元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易(续)

注释(续):

(b)(续) 本年度, 本集团通过资金池占用沈阳宏瑞支出利息人民币20,387.41元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用沈阳宏泰支出利息人民币16,400.35元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用苏州高新医院支出利息人民币30,644.08元, 年利率1.49%(2018年: 人民币35,747.92元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用天津远翼宏扬支出利息人民币28,233.52元, 年利率1.49%(2018年: 人民币27,873.72元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用远翼投资管理支出利息人民币335,450.87元, 年利率1.49%(2018年: 人民币205,979.65元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用天津津融支出利息人民币391,292.64元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用广州艺美天成支出利息人民币2,356,727.09元, 年利率4.35%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用航运控股支出利息人民币129,483.89元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用上海医院管理支出利息人民币221,705.50元, 年利率1.49%(2018年: 无)。本年度, 本集团向君智借款的利息支出为人民币164,458,038.50元(2018年: 人民币161,917,682.11元), 年利率为7.10%(2018年: 6.55%)。本年度, 本集团向上海医疗投资借款的利息支出为人民币1,307,455.44元(2018年: 人民币950,520.18元), 年利率为7.10%(2018年: 4.85%)。本年度, 本集团通过资金池占用上海医疗投资支出利息3,685,531.10元, 年利率1.49%(2018年: 人民币2,453,293.47元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用宏信医院集团支出利息人民币144,095.34元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用医疗科技发展支出利息人民币105,512.79元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用上海德明支出利息人民币702,719.36元, 年利率1.49%(2018年: 人民币973,831.81元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团通过资金池占用上海臻慈支出利息283,978.64元, 年利率1.49%(2018年: 人民币431,068.09元, 年利率1.49%)。本年度, 本集团未通过资金池占用明瑞支出利息(2018年: 人民币8,188.59元, 年利率1.49%)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易(续)

注释(续):

(b)(续) 本年度, 本集团通过资金池占用天津骏达支出利息人民币18,729.47元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用天津仁聚支出利息人民币8,112.44元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用天津仁挚支出利息人民币354.73元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用东泓投资支出利息人民币981.83元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用上海寰萃支出利息人民币3,182.48元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用上海宇萃支出利息人民币178,116.33元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团通过资金池占用周济同挚支出利息人民币26,459.85元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用唐山曹妃甸支出利息人民币2,645.38元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用上海宏信设备支出利息人民币154,651.72元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用盘县昱宏支出利息人民币450,749.98元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用上海宏金支出利息人民币270,199.06元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用建设发展支出利息人民币220,206.92元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用益阳昱宏支出利息人民币5,776.79元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用上海佰昆支出利息人民币48,428.45元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团通过资金池占用上海佰山支出利息人民币29,964.71元, 年利率1.49%(2018年: 无, 年利率无)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易(续)

注释(续):

- (c) 本年度，本集团为上海德明提供保理利息收入为人民币113,628.52元(2018年：无)。
- (d) 本年度，本集团自上海医疗投资获得融资利息收入为人民币92,683,087.87元(2018年：人民币24,064,747.24元)，年利率为1.49%~4.75%(2018年：1.49%)。本年度，本集团自华康医院获得融资利息收入为人民币524,293.06元(2018年：人民币1,050,203.11元)，年利率为5.64%~6.18%(2018年：6.18%)。本年度，本集团自滨海新仁慈医院获得融资利息收入为人民币4,416,155.68元(2018年：人民币5,091,352.19元)，年利率为1.49%~5.70%(2018年：5.23%~6.18%)。本年度，本集团自广州康大获得融资利息收入为人民币6,530,643.21元(2018年：人民币28,348,822.27元)，年利率为6.05%~13.00%(2018年：6.05%~13.00%)。本年度，本集团自威海海大医院获得融资利息收入为人民币893,254.08元(2018年：人民币1,622,700.49元)，年利率为12.00%(2018年：5.66%)。本年度，本集团自天津津融获得融资利息收入为人民币19,835,758.22元，年利率为4.75%~5.25%(2018年：人民币409,843.40元，年利率为5.25%)。本年度，本集团自苏州高新医院获得融资利息收入为人民币1,668,305.57元，年利率1.49%~5.25%(2018年：人民币365,750.00元，年利率为6.18%)。本年度，本集团自昆明博健获得融租利息收入为人民币2,104,376.22元，年利率为7.50%(2018年：无，年利率无)。本年度，本集团自纳雍新立医院获得融资利息收入为人民币3,696,622.65元(2018年：人民币2,349,761.91元)，年利率为1.49%~6.65%(2018年：5.66%~6.65%)。本年度，本集团自重庆渝东医院获得融资利息收入为人民币1,502,063.06元(2018年：人民币1,532,709.14元)，年利率为4.75%~6.65%(2018年：6.18%~6.65%)。本年度，本集团自深圳中海医院获得融资利息收入为人民币19,736.89元(2018年：人民币166,549.94元)，年利率为1.49%~4.75%(2018年：4.84%)。本年度，本集团自岱山广华医院获得融资利息收入为人民币1,144,929.26元(2018年：人民币750,905.96元)，年利率为6.65%(2018年：5.66%~6.65%)。本年度，本集团自仁寿运长医院获得融资利息收入为人民币948,879.68元，年利率为6.65%(2018年：人民币280,550.29元，年利率为6.09%~6.65%)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易(续)

注释(续):

(d)(续)本年度,本集团自沈阳宏瑞获得融资利息收入为人民币329,200.75元,年利率为6.09%~6.65%(2018年:人民币69,991.66元,年利率为4.85%~6.18%)。本年度,本集团自沈阳宏泰获得融资利息收入为人民币2,968.40元,年利率为6.09%(2018年:人民币27,325.72元,年利率为4.85%)。本年度,本集团无自医疗科技发展获得融资利息收入(2018年:人民币2,027.19元,年利率为4.85%)。本年度,本集团自上海德明获得融资利息收入为人民币710,200.49元,年利率为1.49%(2018年:人民币3,469,498.11元,年利率为8.00%)。本年度,本集团自上海臻慈获得融资利息收入为人民币11,566,234.40元,年利率为1.49%~5.25%(2018年:人民币690,262.33元,年利率为1.49%)。本年度,本集团自宏信医院集团获得融资利息收入为人民币1,309,566.28元(2018年:无),年利率为1.49%~5.00%(2018年:无)。本年度,本集团自航运控股获得融资利息收入为人民币5,996,312.39元(2018年:无),年利率为1.49%(2018年:无)。本年度,本集团自天津仁聚获得融资利息收入为人民币1,657.74元(2018年:无),年利率为1.49%(2018年:无)。本年度,本集团自天津仁挚获得融资利息收入为人民币4,973.32元(2018年:无),年利率为1.49%(2018年:无)。本年度,本集团自天津晋胜实业获得融资利息收入为人民币72,682.35元(2018年:无),年利率为1.49%(2018年:无)。2019年10-12月,本集团自建设发展获得融资利息收入为人民币1,329,223.38元(2018年:无),年利率为4.65%~8.00%(2018年:无)。2019年10-12月,本集团自上海宏金获得融资利息收入为人民币2,534,305.37元(2018年:无),年利率为4.65%~5.25%(2018年:无)。2019年10-12月,本集团自上海宏信设备获得融资利息收入为人民币6,991,614.25元(2018年:无),年利率为1.49%~5.00%(2018年:无)。2019年10-12月,本集团自上海佰昆获得融资利息收入为人民币5,644,441.94元(2018年:无),年利率为1.49%~5.25%(2018年:无)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易(续)

注释(续):

- (e) 本年度, 本集团未自梅州铁炉桥医院获得融租利息收入(2018年: 人民币23,686.92元, 年利率为10.07%)。本年度, 本集团未自巧家医院获得融租利息收入(2018年: 人民币213,849.66元, 年利率为11.06%)。本年度, 本集团自泗阳中医院获得融租利息收入为人民币887,602.88元, 年利率为9.32%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团自纳雍新立医院获得融租利息收入为人民币492,492.90元, 年利率为9.16%(2018年: 无, 年利率无)。本年度, 本集团无自昆明博健获得融租利息收入(2018年: 人民币896,659.87元, 年利率为7.50%)。本年度, 本集团未自威海海大医院获得融租利息收入(2018年: 人民币337,990.03元, 年利率为12.77%)。2019年10-12月, 本集团自上海宏信设备获得融租利息收入为人民币1,472,371.97元, 年利率为4.75%~6.15%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团自天津宏信设备获得融租利息收入为人民币120,922.27元, 年利率为3.00%~4.75%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团自广州宏途获得融租利息收入为人民币2,621,043.08元, 年利率为3.00%~4.75%(2018年: 无, 年利率无)。2019年10-12月, 本集团自上海宏金获得融租利息收入为人民币16,753,710.72元, 年利率为4.75%~6.15%(2018年: 无, 年利率无)。
- (f) 本年度, 本集团因向中国金茂租赁办公楼而支付给中国金茂的租金为人民币37,067.68元(2018年: 人民币28,548,053.06元), 支付给金茂上海物业的物业费为人民币34,434.54元(2018年: 人民币3,437,008.82元)。本年度, 本集团因向凯晨置业租赁办公楼而支付给凯晨置业的租金为人民币8,140,302.75元(2018年: 人民币8,155,159.90元), 支付给金茂物业的物业费为人民币562,903.63元(2018年: 人民币563,550.61元)。
- (g) 本年度, 中化集团财务有限责任公司为本集团提供贷款卡信息查询等服务, 本集团向其支付手续费人民币8,493,962.26元(2018年: 人民币9,861,792.45元)。2019年1-9月, 中化集团财务有限责任公司为本集团提供票据贴现等服务, 本集团应向其支付贴现费人民币8,024,834.95元(2018年: 无)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易(续)

注释(续):

- (h) 本年度, 中化招标向本集团提供招标服务人民币20,000.00元(2018年: 无)。
- (i) 本年度, 本集团自上海医院管理获得房租收入人民币789,600.00元(2018年: 人民币789,600.00元)。
- (j) 本年度, 本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币133,510,691.48元(2018年: 人民币125,567,174.70元)。
- (k) 本年度, 本集团接受中化集团财务有限责任公司提供的劳务服务, 支出金额为人民币1,349,056.60元(2018年: 人民币1,650,943.40元)。本年度, 本集团接受上海医院管理提供的劳务服务, 支出金额为人民币383,962.26元(2018年: 人民币4,354,578.84元)。本年度, 本集团未接受上海医疗投资提供的劳务服务(2018年: 人民币15,078,852.50元)。本年度, 本集团接受泗阳中医院提供的劳务服务, 支出金额为人民币9,433.96元(2018年: 无)。本年度, 本集团未接受医疗科技发展提供的劳务服务(2018年: 人民币4,800,000.00元)。本年度, 本集团未接受常州宏悦提供的劳务服务(2018年: 人民币1,200,000.00元)。本年度, 本集团未接受攀枝花宏悦提供的劳务服务(2018年: 人民币300,000.00元)。本年度, 本集团未接受上海德明提供的劳务服务(2018年: 人民币6,756,312.06元)。本年度, 本集团接受郑州仁济医院提供的劳务服务, 支出金额为人民币20,000.00元(2018年: 无)。本年度, 本集团接受青海康乐医院提供的劳务服务, 支出金额为人民币9,433.96元(2018年: 无)。

八、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他主要的关联交易(续)

注释(续):

- (l) 本年度, 远东宏信无偿为本集团的借款提供担保, 担保金额为人民币5,133,215,472.28元(2018年: 人民币9,206,653,797.50元)。
- (m) 本年度, 本集团无偿为上海宏信设备的借款提供担保, 担保金额为人民币1,787,287,101.00元(2018年: 无)。
- (n) 本年度, 本集团对昆明博健产生融资租赁咨询服务收入人民币2,761,320.75元(2018年: 无)。本年度, 本集团对广州康大产生融资租赁咨询服务收入人民币1,132,075.47元(2018年: 无)。本年度, 本集团对纳雍新立医院产生融资租赁咨询服务收入人民币283,018.87元(2018年: 无)。

本集团管理层认为, 本集团与上述关联方进行的交易乃根据订约各方协定的价格。

5. 本集团与关联方的承诺

于2019年, 本集团与中国金茂已发生的租金及物业费支出, 参见附注八、4(2)(f)。本集团预计2020年无需向中国金茂支付租金及物业费。

于2017年, 本集团与凯晨置业签订了一份为期3年的房屋租赁合同。本年度已发生的租金及物业费支出, 参见附注八、4(2)(f), 本集团预计于2020年向凯晨置业支付的租金及物业费大约为人民币9,141,048.60元。

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2019年	2018年
航运控股	<u>41,848,304.52</u>	<u>41,848,304.52</u>

(2) 应收利息

	2019年	2018年
华康医院	49,306.25	174,958.33
滨海新仁慈医院	10,542,150.01	5,861,025.01
广州康大	17,514,258.32	17,347,534.82
天津津融	622,461.11	434,434.00
昆明博健	-	36,370.01
上海德明	400,124.97	1,561,701.37
仁寿运长医院	8,312.50	196,729.16
上海医疗投资	101,593,037.49	5,151,853.30
重庆渝东医院	34,543.05	1,238,734.12
纳雍新立医院	220,711.72	2,225,163.88
岱山广华医院	359,543.36	100,858.34
威海海大医院	-	1,720,062.50
航运控股	6,144,615.38	-
上海宏信设备	8,472,731.35	-
天津宏信设备	562.99	-
广州宏途	369,096.66	-
宏信医院集团	1,387,725.68	-
上海宏金	227,279,321.20	-
上海佰昆	13,063,589.63	-
建设发展	14,445,420.86	-
天津晋胜实业	77,043.29	-
上海臻慈	11,461,666.83	-
沈阳宏瑞	12,654.66	-
泗阳中医院	<u>198,278.17</u>	<u>-</u>

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(3) 其他应收款

	2019年	2018年
中国金茂	-	21,362,616.44
金茂上海物业	-	5,820.00
凯晨置业	2,493,451.38	2,493,451.38
航运控股	21,726,108.02	21,726,105.00
宏鹰投资管理有限公司	27,722.91	21,403,829.11
上海医疗投资	50,035,000.00	1,474,277,982.41
远东宏信	6,881,091.33	6,835,891.33
上海医院管理	-	84,652.00
天津仁聚	146,055.00	26,055.00
宏信医院集团	174,332,500.00	174,333,550.00
天津仁挚	361,050.00	1,055.00
佳勇有限公司	37,294.90	-
华康医院	-	10,000,000.00
重庆渝东医院	-	2,000,000.00
纳雍新立医院	-	33,500,000.00
岱山广华医院	-	18,000,000.00
上海德明	47,300,000.00	50,336,613.00
上海臻慈	-	121,348,169.00
沈阳宏瑞	-	4,230,000.00
金茂物业	174,594.60	174,594.60
晋胜发展	1,629,862,300.00	-
上海佰昆	16,500,000.00	-
天津晋胜实业	373,543,200.00	-
天津佰昆	35,000,000.00	-

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(4) 长期应收款

	2019年	2018年
滨海新仁慈医院	-	87,000,000.00
华康医院	5,000,000.00	-
重庆渝东医院	15,000,000.00	25,000,000.00
纳雍新立医院	51,000,000.00	14,000,000.00
仁寿运长医院	-	15,000,000.00
上海德明	-	1,822,777.08
广州康大	135,000,000.00	75,000,000.00
天津津融	814,600,000.00	496,496,000.00
威海海大医院	-	30,000,000.00
宏信医院集团	107,500,000.00	-
上海宏金	142,446,443.04	-
上海佰昆	401,736,598.00	-
建设发展	110,027,856.64	-
上海医疗投资	2,606,757,539.18	-
上海臻慈	256,619,000.00	-
沈阳宏瑞	6,530,000.00	-
上海宏信设备	600,000,000.00	-

(5) 委托贷款

	2019年	2018年
深圳中海医院	-	1,441,739.34
苏州高新医院	-	16,500,000.00
广州康大	60,000,000.00	60,000,000.00

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(6) 应收融资租赁款

	2019年	2018年
昆明博健	-	15,934,912.36
泗阳中医院	9,375,000.00	11,115,000.00
纳雍新立医院	5,218,729.43	6,336,109.47
上海宏信设备	130,000,000.00	-
天津宏信设备	109,527.16	-
广州宏途	193,849,755.31	-
上海宏金	<u>1,397,351,815.44</u>	<u>-</u>

(7) 应付账款

	2019年	2018年
远东宏信	9,260,185.20	8,400,000.00
宏明发展有限公司	4,241,300.06	3,837,947.22
上海德明	<u>3,143,000.00</u>	<u>3,143,000.00</u>

(8) 应付利息

	2019年	2018年
中化集团财务有限责任公司	-	8,097,756.95
君智	80,627,873.76	165,892,200.13
上海医疗投资	1,385,902.78	-
远东宏信	403,938,307.24	837,710,839.27
广州艺美天成	<u>2,378,000.00</u>	<u>-</u>

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(9) 其他应付款

	2019年	2018年
航运控股	27,692,345.63	16,998,524.70
祥瑞	-	8,860,804.53
明瑞	-	534,043.88
上海医疗投资	221,675,451.77	229,089,330.19
天津仁聚	440,000.00	450,000.00
天津仁挚	20,000.00	-
上海医院管理	17,798,338.18	18,511,680.55
华康医院	24,209,118.13	8,038,118.13
四平医院	43,358,216.24	58,053,516.24
远东宏信	6,119,098,720.47	1,725,226,598.27
滨海新仁慈医院	330,000.00	-
重庆渝东医院	12,300,000.00	7,878,000.00
纳雍新立医院	12,230,000.00	13,293,000.00
深圳慈海医院	13,890,000.00	17,124,000.00
深圳中海医院	31,983,000.00	27,899,000.00
深圳新中海医投	-	27,577,000.00
岱山广华医院	5,165,000.00	5,796,000.00
惠州华健养护院	359,509.71	3,863,000.00
仁寿运长医院	8,703,000.00	3,448,000.00
上海德明	58,374,769.54	50,287,099.41
远东医疗控股	3,294,841.00	3,294,841.00
天津骏达	1,326,269.05	1,317,211.32
上海臻慈	45,899,871.11	15,476,312.11
医疗科技发展	1,537,321.81	12,482,130.06
沈阳宏瑞	58,000.00	4,862,000.00
沈阳宏泰	735,000.00	3,224,000.00
新乡同盟医院	10,761,000.00	10,398,000.00
宁波镇海二院	5,160,000.00	-
上海宏信设备	47,784,095.53	-
宏信医院集团	13,035,919.49	-
上海宏金	54,409,881.59	-
唐山曹妃甸	34,447,069.01	-
上海佰昆	25,656,906.67	-

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(9) 其他应付款(续)

	2019年	2018年
盘县昱宏	109,976,871.23	-
建设发展	20,451,720.82	-
益阳昱宏	35,337,200.00	-
东泓投资	290,000.00	-
上海寰萃	940,000.00	-
上海宇萃	48,010,000.00	-
周济同挚	9,997,999.06	-
上海佰山	1,990,800.00	-
中化集团财务有限责任公司	4,676,100.00	4,245,900.00
华宝-远东租赁组合投资集合资金信托计划	-	9,057,713.00
中信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	61,925,432.00	53,474,997.63
厦门信托-远东租赁组合投资集合资金信托计划	103,400,993.00	34,397,219.63
川信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	1,828,831.00	5,724,861.11
苏州高新医院	-	2,493,851.70
天津津融	40.00	600.00
天津远翼宏扬	2,003,000.00	1,983,000.00
远翼投资管理	35,915,000.00	33,874,000.00
广州艺美天成	90,000,000.00	-

(10) 预收账款

	2019年	2018年
上海宏信设备	95,338.44	-

(11) 预付账款

	2019年	2018年
上海德明	-	14,735,049.00

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(12) 应付保证金

	2019年	2018年
泗阳中医院	-	1,000,000.00
纳雍新立医院	300,000.00	600,000.00
上海德明	1,500,000.00	1,500,000.00
深圳中海医院	-	1,500,000.00
	<u>-</u>	<u>1,500,000.00</u>

(13) 一年内到期的长期应收款

	2019年	2018年
华康医院	10,000,000.00	-
上海宏金	90,000,000.00	-
建设发展	22,900,178.00	-
滨海新仁慈医院	87,000,000.00	-
岱山广华医院	18,000,000.00	-
纳雍新立医院	14,000,000.00	-
仁寿运长医院	9,000,000.00	-
上海医疗投资	39,780,000.00	-
重庆渝东医院	2,000,000.00	-
	<u>182,680,178.00</u>	<u>-</u>

(14) 应收保理款

	2019年	2018年
上海德明	<u>1,822,777.08</u>	<u>1,292,720.21</u>

八、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(15) 应付票据

	2019年	2018年
中化集团财务有限责任公司	-	<u>60,000,000.00</u>

应收及应付关联方款项中长期应收款按4.65%至6.65%(2018年：4.80%至6.65%)计息，应收保理款按4.80%(2018年：4.80%)计息，长期应付款按5.80%(2018年：5.80%)计息。资金池业务的其他应收款或长期应收款按1.49%至4.85%(2018年：1.49%至4.85%)计息。除此之外，其他关联方结余均不计利息；所有应收及应付关联方款项均无抵押、且无固定还款期。

7. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
中化集团财务有限责任公司	<u>253,261,467.71</u>	<u>372,100,467.17</u>

2019年，上述存款年利率为0.35%~1.15% (2018年：0.35%~1.15%)。

8. 关联方借款及余额

(1) 长期借款

	2019年	2018年
中化集团财务有限责任公司	-	1,000,000,000.00
君智	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
远东宏信	14,330,945,400.00	12,203,619,379.41
上海医疗投资	<u>145,000,000.00</u>	<u>-</u>

长期借款按 5.39%至 7.10%(2018 年：5.50%至 7.10%)计息。

八、 关联方关系及其交易(续)

8. 关联方借款及余额(续)

(2) 一年内到期的长期借款

	2019年	2018年
远东宏信	<u>2,790,479,979.07</u>	<u>-</u>

长期借款按 5.39%至 7.10%(2018 年：5.50%至 7.10%)计息。

九、 股份支付

于2019年内，本集团的最终控制方远东宏信为激励和奖励特定合资格参与者/经甄选承受人（“该等人士”）授予若干购股权及限制性股份（详情请参阅附注九 2.1和2.2），由于该等人士均属于本集团职工，本集团认为该等人士提供服务的受益方为本集团，故将其作为本集团的股份支付。

1. 概况

	2019年	2018年
年末发行在外的股份期权和限制性股份 的合同剩余期限（2014年采纳之计划）	4.53年/5.51年	5.53年/6.51年
年末发行在外的股份期权的合同剩余期 限（2019年采纳之计划）	9.54年	-
以股份支付换取的职工服务总额	299,666,207.34	305,904,226.77

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	1,103,148,384.48	803,466,747.76
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>1,103,148,384.48</u>	<u>803,466,747.76</u>

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划

2.1 购股权计划

根据本集团最终控制方远东宏信于2014年7月7日之股东大会（“股东大会”）上通过的决议，远东宏信购股权计划（“购股权计划”）被采纳。

远东宏信采纳的购股权计划之目的为向对远东宏信集团的运作成功有贡献的合资格参与者提供鼓励和奖励。购股权计划的合资格参与者包括远东宏信或远东宏信任何附属公司的高层及中层管理人员以及其他主要雇员（“承受人”）。根据股份期权计划，授出购股权有关的新股份不得超过远东宏信于股东批准购股计划当日远东宏信已发行股本4%，即131,696,000股股份，并将自采纳当日起10年内有效。

由于2014年购股权计划项下的全部购股权已获全数授出，远东宏信采纳于2019年6月5日股东周年大会上批准的新购股权计划。根据新购股权计划授出购股权有关的新股份总数不得超过远东宏信于股东批准新购股权计划当日远东宏信已发行股本4%，即158,167,904股股份。

购股权授出要约以承受人支付1港币之名义对价接受。除非提前终止，购股权计划将自远东宏信股东批准购股权计划当日起计10年期间内持续有效。购股权的归属主要取决于是否达成公司业绩目标，承受人在要约日后及每一个归属日是否一直是远东宏信集团雇员，以及承受人在年度个人业绩评估中是否达到特定评级。

有关任何购股权之行使价须经远东宏信董事会或购股权计划之执行管理委员会（“执行管理委员会”）予以厘定且须告知承受人，且不得低于以下各项之最高者：(i) 要约日期联交所每日报价表中所列之股份在联交所之收市价；及(ii) 紧接要约日期前五个营业日联交所每日报价表所列之股份在联交所之平均收市价。此购股权计划下之行权价格将随远东宏信发行股份的权益或其他类似变化而变化。

于2019年7月19日，远东宏信董事会公告，远东宏信已决议要约向购股权计划项下若干承受人授出第六次购股权，以认购远东宏信股本中合共31,633,581股普通股。

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.1 购股权计划 (续)

年内根据购股权计划已授出而尚未行使之购股权数目变动及相关加权平均行使价如下：

每股行使价 (港元)	授予日	于二零一八年 一月一日尚未行 使数目	二零一八年 内授予	二零一八年内 罚没	二零一八年内 行使	于二零一八年 十二月三十一日 尚未行使数目	二零一九年内 授予	二零一九年内 罚没	二零一九年内 行使	于二零一九年 十二月三十一日 尚未行使数目
5.86	二零一四年七月十一日	10,214,452	-	(39,509)	(893,590)	9,281,353	-	(942)	(1,441,848)	7,838,563
7.17	二零一五年七月三日	16,386,461	-	(258,567)	(716,692)	15,411,202	-	(556,711)	(1,581,462)	13,273,029
5.714	二零一六年六月十五日	32,123,953	-	(469,789)	(946,068)	30,708,096	-	(1,640,193)	(2,607,916)	26,459,987
6.82	二零一七年六月二十日	32,726,455	-	(559,708)	-	32,166,747	-	(2,041,968)	(1,025,163)	29,099,616
7.36	二零一八年七月十八日	-	34,109,264	(163,725)	-	33,945,539	-	(1,848,725)	-	32,096,814
7.618	二零一九年七月十九日	-	-	-	-	-	31,633,581	(1,211,565)	-	30,422,016
年末总数量		<u>91,451,321</u>	<u>34,109,264</u>	<u>(1,491,298)</u>	<u>(2,556,350)</u>	<u>121,512,937</u>	<u>31,633,581</u>	<u>(7,300,104)</u>	<u>(6,656,389)</u>	<u>139,190,025</u>
加权平均每股行 使价 (港元)		<u>6.39</u>	<u>7.36</u>	<u>6.57</u>	<u>6.17</u>	<u>6.66</u>	<u>7.618</u>	<u>6.87</u>	<u>6.26</u>	<u>6.89</u>

截至年末分别有二零一四年七月十一日，二零一五年七月三日，二零一六年六月十五日及二零一七年六月二十日授予的 7,838,563 股(2018 年：9,281,353 股)，13,273,029 股(2018 年：10,003,662 股)，16,550,989 股(2018 年：9,649,917 股)和 8,917,194 股(2018 年：无)购股权已归属且可行使，但尚未行使。

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.1 购股权计划 (续)

于报告期末，尚未行使之购股权的行使价及行使期间如下：

2019年

购股权数目	每股行使价(港元)	行使期间
2,612,854	5.86	2016/7/11至2024/7/11
2,612,854	5.86	2017/7/11至2024/7/11
2,612,855	5.86	2018/7/11至2024/7/11
4,424,343	7.17	2017/7/3至2025/7/3
4,424,343	7.17	2018/7/3至2025/7/3
4,424,343	7.17	2019/7/3至2025/7/3
8,275,495	5.714	2018/6/15至2026/6/15
8,275,494	5.714	2019/6/15至2026/6/15
9,908,998	5.714	2020/6/15至2026/6/15
8,917,194	6.82	2019/6/20至2027/6/20
10,091,211	6.82	2020/6/20至2027/6/20
10,091,211	6.82	2021/6/20至2027/6/20
10,698,938	7.36	2020/7/18至2028/7/18
10,698,938	7.36	2021/7/18至2028/7/18
10,698,938	7.36	2022/7/18至2028/7/18
10,140,672	7.618	2020/7/19至2029/7/19
10,140,672	7.618	2021/7/19至2029/7/19
10,140,672	7.618	2022/7/19至2029/7/19
<u>139,190,025</u>		

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.1 购股权计划 (续)

于报告期末，尚未行使之购股权的行使价及行使期间如下(续)：

2018年

购股权数目	每股行使价(港元)	行使期间
3,093,784	5.86	2016/7/11至2024/7/11
3,093,784	5.86	2017/7/11至2024/7/11
3,093,785	5.86	2018/7/11至2024/7/11
5,001,831	7.17	2017/7/3至2025/7/3
5,001,831	7.17	2018/7/3至2025/7/3
5,407,540	7.17	2019/7/3至2025/7/3
9,649,917	5.714	2018/6/15至2026/6/15
10,529,089	5.714	2019/6/15至2026/6/15
10,529,090	5.714	2020/6/15至2026/6/15
10,722,249	6.82	2019/6/20至2027/6/20
10,722,249	6.82	2020/6/20至2027/6/20
10,722,249	6.82	2021/6/20至2027/6/20
11,315,179	7.36	2020/7/18至2028/7/18
11,315,180	7.36	2021/7/18至2028/7/18
11,315,180	7.36	2022/7/18至2028/7/18
<u>121,512,937</u>		

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.1 购股权计划 (续)

本年末尚未行使之购股权之公允价值（授予日评估）总额为人民币213,023,669.17元（2018年：人民币185,355,991.96元）。按一年，二年，三年，四年归属期之四档之加权平均公允价值分别为每份人民币1.47元，人民币1.51元，人民币1.55元，人民币1.55元（2018年：按二年，三年，四年归属期之三档之加权平均公允价值分别为每份人民币1.49元，人民币1.53元，人民币1.55元）。其中本集团于2019年度内计入员工福利开支的股票期权开支为人民币31,505,500.99元（2018年：人民币43,779,520.10元）。

本年度授出之购股权公允价值为使用二叉树模型，考虑购股权被授出时的条款和条件，于授出日厘定。模型中使用的主要参数列示如下：

	2019年	2018年
预期股息率 (%)	4.05	4.08
预期波动率 (%)	33.83	34.72
无风险利率 (%)	1.61	2.19
购股权之有效期 (年)	10	10
授出日股价 (每股港元)	7.40	7.36
预期行权触发倍数	2.00	2.00

购股权的估值主观并具有不确定性，要视乎所用的多项假设，也受计算模式的限制。预期波动率基于历史波动率，反映了历史波动率预示未来发展趋势的假设，而这也未必是实际结果。预期行权触发倍数也是估计值，也并不见得能预示可能发生的行权模式。

所有在本年度授出购股权公允价值评估中需要考虑的重要因素均被纳入上述计量。

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.1 购股权计划 (续)

于 2019 年 12 月 31 日，本集团共有未结清且尚未归属的购股权 92,610,250 股 (2018 年 12 月 31 日：92,578,005 股)，其中包括授出给本集团若干关键管理人员尚未归属之 28,330,071 股(2018 年 12 月 31 日：27,767,479 股)。如果该等购股权行权，将会引起本集团最终控制方远东宏信股本结构的变化，导致增加普通股 92,610,250 股(2018 年 12 月 31 日：92,578,005 股)。

于本财务报表批准日，本集团购股权计划下尚有 139,190,025 股 (2018 年：121,512,937 股) 购股权未结清，约占远东宏信当日发行在外股份总额的 3.67% (2018 年：3.16%)。

2.2 限制性股份奖励计划

于 2014 年 6 月 11 日，远东宏信董事会公告采纳奖励计划（以下简称“股份奖励计划”），根据股份奖励计划，一些限制性股份将以信托形式为相关经甄选承受人持有直至该等限制性股份按照股份奖励计划规则归属于相关经甄选承受人。该股份奖励计划下的限制性股份总额不超过 197,544,000 股股份，占远东宏信董事会批准该股份奖励计划当时的远东宏信已发行股本 6%。该股份奖励计划将自采纳之日起生效，直至远东宏信之股东于股东大会上终止该计划为止。

根据该股份奖励计划的条款，远东宏信设立一家信托，由一第三方公司担任受托人（以下简称“受托人”）。远东宏信股份可由受托人从市场以远东宏信集团出资的现金购买，并以信托为经甄选承受人持有，直至有关股份根据该计划条文归属予经甄选承受人为止。

由于由受托人管理的限制性股份数目已达到限制性股份奖励计划所规定的上限，远东宏信董事会于二零一九年三月二十日决议，对限制性股份奖励计划作出若干修订。远东宏信董事会决议将限制性股份奖励计划项下作为限制性股份的份额数量上限更改为远东宏信董事会于二零一九年三月二十日批准修订限制性股份奖励计划当日的已发行股份总数的 6%，即 237,251,856 股股份。

本股份奖励计划项下限制性股份的归属主要取决于是否达成远东宏信公司业绩目标，经甄选承受人是否为远东宏信或远东宏信任何附属公司雇员，以及在年度个人业绩评估中是否达到特定评级。

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.2 限制性股份奖励计划 (续)

年内根据股份奖励计划已授出而尚未归属之限制性股份如下：

	限制性股份数目
于2018年1月1日	104,216,644
年内授出	51,163,896
年内归属	(46,323,920)
年内罚没	<u>(1,646,536)</u>
于2019年1月1日及2018年12月31日	107,410,084
年内授出	47,450,371
年内归属	(54,363,996)
年内罚没	<u>(7,629,794)</u>
于2019年12月31日	<u><u>92,866,665</u></u>

本年度 54,363,996 股限制性股份已归属，于报告期末，尚未归属之限制性股份的归属期间如下：

2019 年

限制性股份数目	归属期间
15,136,817	2017/6/20至2020/6/20
16,048,415	2018/7/18至2020/7/18
16,048,415	2018/7/18至2021/7/18
15,211,006	2019/7/19至2020/7/19
15,211,006	2019/7/19至2021/7/19
15,211,006	2019/7/19至2022/7/19
<u>92,866,665</u>	

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.2 限制性股份奖励计划 (续)

于报告期末，尚未归属之限制性股份的归属期间如下(续)：

2018 年

限制性股份数目	归属期间
8,531,358	2015/7/3至2019/7/3
15,793,665	2016/6/15至2019/6/15
16,083,376	2017/6/20至2019/6/20
16,083,376	2017/6/20至2020/6/20
16,972,760	2018/7/18至2019/7/18
16,972,760	2018/7/18至2020/7/18
16,972,789	2018/7/18至2021/7/18
<u>107,410,084</u>	

于 2019 年 12 月 31 日，该股份奖励计划项下未结清且尚未归属之限制性股份有 92,866,665 股(2018 年 12 月 31 日：107,410,084 股)，其中包括授出给本集团若干关键管理人员的尚未归属之 28,255,128 股(2018 年 12 月 31 日：32,295,232 股)。

根据该股份奖励计划，于报告期末，受托人持有合共 165,353,030 股(2018 年 12 月 31 日：109,717,026 股)未归属股份，达人民币 1,070,077,889.70 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 673,078,960.50 元)，加权平均价为人民币 6.47 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6.13 元)。

九、 股份支付(续)

2. 股份支付计划 (续)

2.2 限制性股份奖励计划 (续)

	股份数目	金额人民币
于2018年1月1日	109,566,946	659,383,876.60
限制性股份奖励下回购股份 年内归属	<u>46,474,000</u> <u>(46,323,920)</u>	<u>300,574,958.92</u> <u>(286,879,875.02)</u>
于2018年12月31日及2019年1月1日	<u>109,717,026</u>	<u>673,078,960.50</u>
限制性股份奖励下回购股份 年内归属	<u>110,000,000</u> <u>(54,363,996)</u>	<u>774,973,101.46</u> <u>(377,974,172.26)</u>
于2019年12月31日	<u>165,353,030</u>	<u>1,070,077,889.70</u>

本年末尚未结清之限制性股份之公允价值(授予日评估)总额为人民币536,900,465.67元(2018年:人民币577,642,906.58元)。按一年,二年,三年归属期之三档加权平均公允价值分别为每股人民币6.25元,人民币5.88元,人民币5.56元(2018年:按一年,二年,三年,四年归属期之四档加权平均公允价值分别为每股人民币6.03元,人民币5.68元,人民币5.06元,人民币4.74元)。且本集团于2019年度内计入员工福利开支的限制性股份开支为人民币268,160,706.35元(2018年:人民币262,124,706.66元)。

本年度授出之限制性股份公允价值为使用无套利模型,考虑购股权被授出时的条款和条件,于授出日厘定。模型中使用的主要参数列示如下:

	2019年	2018年
预期股息率 (%)	4.05	4.08
授出日股价 (每股港元)	7.40	7.36

十、 租赁安排

1. 作为出租人

经营租出固定资产，参见附注六、11。

2. 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	96,885,455.24	109,416,719.99
1年至2年(含2年)	78,376,967.15	284,890,058.22
2年至3年(含3年)	74,932,981.72	37,441,597.64
3年以上	<u>357,135,347.72</u>	<u>368,235,876.16</u>
	<u>607,330,751.83</u>	<u>799,984,252.01</u>

十一、 承诺事项

(a) 资本承诺

	2019年	2018年
已签约但未拨备	<u>100,714,885.99</u>	<u>63,865,912.53</u>

十一、承诺事项(续)

(b) 投资承诺

	2019年	2018年
已签约但未拨备	<u>-</u>	<u>8,755,000.00</u>

(c) 授信承诺

本集团在任何时点均有未履行的授信承诺。这些承诺包括已签订合同的尚未起租的融资租赁承诺以及已签订合同但尚未支付的项目付款承诺。

	2019年	2018年
已签订合同尚未起租	<u>9,713,667,272.90</u>	<u>9,706,751,011.17</u>

十二、或有事项

于2019年12月31日，本集团未拨备的或有负债如下：

	2019年	2018年
索偿金额	<u>-</u>	<u>-</u>

十三、金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

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		以摊余成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 准则要求	合计
	准则要求	指定			
货币资金	-	-	8,950,074,051.16	-	8,950,074,051.16
交易性金融资产	2,821,210,135.77	-	-	-	2,821,210,135.77
应收票据	-	-	132,750,463.82	-	132,750,463.82
应收账款	-	-	209,942,736.53	-	209,942,736.53
租赁资产	-	-	24,671,252.46	-	24,671,252.46
其他应收款	-	-	3,735,586,293.50	-	3,735,586,293.50
债权投资	-	-	202,877,473,410.16	-	202,877,473,410.16
长期应收款	-	-	5,809,615,135.47	-	5,809,615,135.47
衍生工具 - 现 现金流套期	-	-	-	503,518,550.06	503,518,550.06
衍生工具 - 公 允价值套期	12,969,330.96	-	-	-	12,969,330.96
	<u>2,834,179,466.73</u>	<u>-</u>	<u>221,740,113,343.10</u>	<u>503,518,550.06</u>	<u>225,077,811,359.89</u>

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		以摊余 成本计量	以公允价值计量且 其变动计入 其他综合收益 准则要求	合计
	准则要求	指定			
短期借款	-	-	10,010,982,952.19	-	10,010,982,952.19
应付票据	-	-	2,523,403,450.11	-	2,523,403,450.11
应付账款	-	-	314,815,772.22	-	314,815,772.22
其他应付款	-	-	13,179,287,683.02	-	13,179,287,683.02
长期借款	-	-	69,464,607,236.29	-	69,464,607,236.29
应付债券	-	-	62,021,599,148.69	-	62,021,599,148.69
应付保证金	-	-	27,779,592,489.00	-	27,779,592,489.00
长期应付款	-	-	236,944,094.21	-	236,944,094.21
衍生工具 - 现金流套期	-	-	-	37,048,480.78	37,048,480.78
衍生工具 - 公允价值套期	176,963.70	-	-	-	176,963.70
	<u>176,963.70</u>	<u>-</u>	<u>185,531,232,825.73</u>	<u>37,048,480.78</u>	<u>185,568,458,270.21</u>

十三、金融工具及其风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2018年

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		以摊余 成本计量	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 准则要求	合计
	准则要求	指定			
货币资金	-	-	9,198,115,972.56	-	9,198,115,972.56
交易性金融资产	860,795,816.82	-	-	-	860,795,816.82
应收票据	-	-	162,939,690.87	-	162,939,690.87
应收账款	-	-	1,728,279,314.53	-	1,728,279,314.53
租赁资产	-	-	652,336,562.01	-	652,336,562.01
其他应收款	-	-	2,117,843,781.26	-	2,117,843,781.26
债权投资	-	-	217,796,202,686.39	-	217,796,202,686.39
长期应收款	-	-	2,580,975,764.84	-	2,580,975,764.84
衍生工具 - 现 现金流套期	-	-	-	377,743,976.89	377,743,976.89
衍生工具 - 公 允价值套期	14,601,106.83	-	-	-	14,601,106.83
	<u>875,396,923.65</u>	<u>-</u>	<u>234,236,693,772.46</u>	<u>377,743,976.89</u>	<u>235,489,834,673.00</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	以公允价值计量且 其变动计入 其他综合收益 准则要求	合计
	准则要求	指定			
短期借款	-	-	14,886,948,792.23	-	14,886,948,792.23
应付票据	-	-	2,163,326,003.34	-	2,163,326,003.34
应付账款	-	-	899,901,194.56	-	899,901,194.56
其他应付款	-	-	7,170,514,673.99	-	7,170,514,673.99
长期借款	-	-	77,614,097,562.95	-	77,614,097,562.95
应付债券	-	-	68,608,267,153.15	-	68,608,267,153.15
应付保证金	-	-	32,339,827,147.44	-	32,339,827,147.44
长期应付款	-	-	100,610,073.06	-	100,610,073.06
衍生工具 - 现金流套期	-	-	-	18,339,814.53	18,339,814.53
衍生工具 - 公允价值套期	3,317,229.76	-	-	-	3,317,229.76
	<u>3,317,229.76</u>	<u>-</u>	<u>203,783,492,600.72</u>	<u>18,339,814.53</u>	<u>203,805,149,645.01</u>

十三、金融工具及其风险(续)

2. 金融资产转移

本集团在正常经营过程中会进行资产证券化交易，本集团向特殊目的实体转让贷款及应收款项，这些特殊目的实体为结构化实体，专门为投资者投资该贷款及应收款项提供机会。这些结构化主体通常以发行证券募集资金以购买资产。本集团通过证券化交易而在结构化主体有利益，但由于本集团评估并确定对这些结构化主体无控制权，故不合并这些主体。

本集团在该等业务中可能会持有部分次级档资产支持证券和/或提供流动性支持，从而对所转让贷款及应收款项保留了部分风险和报酬。本集团会按照风险和报酬的转移程度，分析判断是否终止确认相关贷款及应收款项。

本年度，本集团向第三方累计转让符合终止确认条件的贷款及应收款项为人民币2,051,038,591.26元(2018年：本集团未向第三方转让符合终止确认条件的贷款及应收款项)。

本集团亦将贷款及应收账款转移至未合并结构化实体，而本集团持有部分次级份额，因此继续涉入已转移资产(如截至2019年12月31日人民币97,543,085,771.22元的贷款及应收账款)。因此，截至2019年12月31日，本集团持有未合并结构化主体发行的次级档资产支持证券/票据金额为人民币5,464,198,777.88元(2018年：人民币2,345,613,921.30元)，且本集团确认的继续涉入资产和继续涉入负债金额均为人民币5,464,198,777.88元(2018年：人民币2,345,613,921.30元)，该等金额表示本集团因参与该等资产证券化安排和未合并结构化主体而面临的最大损失敞口。

通过以上资产证券化交易，本集团转让贷款及应收款项确认了金额为人民币11,612,132.41元的收益和金额为人民币1,839,929.88元损失(2018年：人民币27,619,139.06元收益和人民币1,676,024.23元损失)。

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

信用风险

信用风险指承租人或交易对手不能偿还其债务产生损失的风险。

本集团仅与认可及声誉良好的第三方进行交易。根据本集团的政策，本集团检查并核实与本集团有信用交易的所有客户的信用风险。此外，本集团定期监管及控制应收融资租赁款以降低坏账的重大风险。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁移模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并通过分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

按照内部评级进行信用风险分级的债权投资风险敞口：

2019年

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
正常	17,979,113,711.44	-	166,651,574,529.36	-
关注	65,254,415.36	671,082,602.85	3,397,133,036.42	17,417,610,855.89
次级	-	146,330,736.73	-	1,517,567,023.51
可疑	-	-	-	559,860,639.35
	<u>18,044,368,126.80</u>	<u>817,413,339.58</u>	<u>170,048,707,565.78</u>	<u>19,495,038,518.75</u>

2018年

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
正常	13,840,376,151.92	-	180,977,458,598.62	-
关注	206,951,446.93	1,209,000,645.37	7,962,055,395.98	16,518,302,843.67
次级	-	114,158,192.95	-	1,151,769,904.26
可疑	-	-	-	855,285,994.92
	<u>14,047,327,598.85</u>	<u>1,323,158,838.32</u>	<u>188,939,513,994.60</u>	<u>18,525,358,742.85</u>

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团设计了一系列符合本集团实际的日常流动性监测手段管理其流动性风险并旨在：优化资产负债结构、保持稳定的租赁签约率及预计现金流量和评估流动资产水平，确保日常支付及监控资产负债比例情况。

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2019年12月31日					合计
	逾期/即时偿还	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	
负债：						
短期借款	-	4,386,353,765.89	5,800,730,975.23	-	-	10,187,084,741.12
应付票据	1,994,107.38	677,743,931.73	1,843,665,411.00	-	-	2,523,403,450.11
应付账款	122,215,583.81	143,683,443.67	48,916,744.74	-	-	314,815,772.22
其他应付款	-	12,270,952,790.82	908,334,892.20	-	-	13,179,287,683.02
长期借款	-	8,513,244,916.93	21,720,776,930.93	44,675,614,709.13	597,981,209.29	75,507,617,766.28
应付债券	-	9,352,562,312.71	33,055,319,950.60	22,804,945,143.00	-	65,212,827,406.31
应付保证金	142,665,683.21	420,469,890.71	3,523,599,724.14	23,146,737,549.17	546,119,641.77	27,779,592,489.00
长期应付款	-	-	-	236,944,094.21	-	236,944,094.21
衍生工具 - 现金流套期	-	-	11,308,271.66	25,740,209.12	-	37,048,480.78
衍生工具 - 公允价值套期	-	-	176,963.70	-	-	176,963.70
金融负债合计	<u>266,875,374.40</u>	<u>35,765,011,052.46</u>	<u>66,912,829,864.20</u>	<u>90,889,981,704.63</u>	<u>1,144,100,851.06</u>	<u>194,978,798,846.75</u>

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析(续):

	2018年12月31日					合计
	逾期/即时偿还	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	
<u>负债:</u>						
短期借款	-	7,148,142,795.52	7,952,254,693.73	-	-	15,100,397,489.25
应付票据	1,994,107.38	553,831,761.64	1,607,500,134.32	-	-	2,163,326,003.34
应付账款	264,618,223.62	170,042,916.74	465,240,054.20	-	-	899,901,194.56
其他应付款	-	6,791,741,826.62	378,772,847.37	-	-	7,170,514,673.99
长期借款	7,622,568.07	11,134,754,919.76	19,748,374,502.11	50,398,779,611.64	789,322,621.25	82,078,854,222.83
应付债券	-	8,526,250,334.05	16,603,220,127.15	48,802,338,881.27	-	73,931,809,342.47
应付保证金	211,721,568.05	430,839,521.71	2,811,402,631.53	28,800,982,436.15	84,880,990.00	32,339,827,147.44
长期应付款	-	-	161,370.06	100,484,743.28	-	100,646,113.34
衍生工具 - 现金流套期	-	-	4,189,064.53	14,150,750.00	-	18,339,814.53
衍生工具 - 公允价值套期	-	-	-	3,317,229.76	-	3,317,229.76
金融负债合计	<u>485,956,467.12</u>	<u>34,755,604,076.04</u>	<u>49,571,115,425.00</u>	<u>128,120,053,652.10</u>	<u>874,203,611.25</u>	<u>213,806,933,231.51</u>

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债和应收融资租赁款有关。

本集团主要通过监测预计利息净收入在不同利率环境下的变动(情景分析)对利率风险进行管理。本集团致力于减轻可能会导致未来利息净收入下降的预期利率波动所带来的影响,同时权衡上述风险规避措施的成本。

下表为利率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2019年

基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
100.00	32,114,776.03	-	32,114,776.03
(100.00)	(32,114,776.03)	-	(32,114,776.03)

2018年

基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益合计 增加/(减少)
100.00	(899,166.52)	-	(899,166.52)
(100.00)	899,166.52	-	899,166.52

十三、金融工具及其风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

本集团主要经营人民币业务，特定交易主要涉及美元，其他币种交易很少。其外币交易主要为本集团的资金营运敞口，但由于本集团通过与交易对手的若干合同条款约定，将大量的外币交易汇率风险转由交易对手承担，因此本身汇率风险很小。

下表针对本集团存在外汇风险敞口的主要币种，列示了货币性资产和货币性负债及预计未来现金流对汇率变动的敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对净损益和其他综合收益的税后净额的影响。负数表示可能减少净损益，正数表示可能增加净损益。下表中所披露的影响金额是建立在本集团年末外汇敞口保持不变的假设下，并未考虑本集团有可能采取的致力于消除外汇敞口对利润带来不利影响的措施。

2019年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
	%			
人民币对美元贬值	1	(85,083,720.58)	-	(85,083,720.58)
人民币对美元升值	(1)	85,083,720.58	-	85,083,720.58

2018年

	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
	%			
人民币对美元贬值	1	(78,323,996.91)	-	(78,323,996.91)
人民币对美元升值	(1)	78,323,996.91	-	78,323,996.91

十四、公允价值

1. 金融工具公允价值

公允价值指在交易双方均知情及自愿情况下通过公平交易达成的交换一项资产或清偿一项负债之金额。如果存在交易活跃的市场，如经授权的证券交易所，市价乃金融工具公允价值之最佳体现。由于本集团所持有及发行之部分金融资产及负债并无可取得的市价，因此，对于该部分无市价可依之金融工具，以下所述之现金流量折现值或其他估计方法来决定其公允价值。需要注意的是，运用此等方法所得出的价值受未来现金流量数额、时间性假设以及所采用之折现率的影响。

金融资产

本集团的金融资产主要包括现金、银行存款、债权投资、交易性金融资产及衍生金融工具等。

存放银行款项

存放银行款项主要以市场利率定价，并主要于一年内到期，因此其账面值与其公允价值相若。

债权投资

债权投资主要以接近中国人民银行规定利率的浮动利率定价，因此其账面值与其公允价值相若。

金融负债

本集团的金融负债主要包括生息借款、应付债券、应付票据及应付账款、应付利息以及应付保证金等。

生息借款、应付债券及应付保证金等采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

应付票据及应付账款、应付利息等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十四、公允价值(续)

1. 金融工具公允价值(续)

估算公允价值中所采用之方法及假设如下：

- (a) 对流动资产及于12个月内到期之资产均假设其账面值与其公允价值相若。此项假设适用于流动资产及其他各项短期金融资产及金融负债。
- (b) 固定利率计息融资的公允价值通过比较计息融资发放时的市场利率与当前适用于类似计息融资的市场利率进行估算。大部分借款的利率每年会根据中国人民银行基准利率的变化进行重新定价，因此其账面值与其公允价值相若。债券的公允价值以基于与剩余到期日相匹配的当前收益曲线的现金流贴现模型计量。
- (c) 融资租赁适用之利率为根据中国人民银行基准利率的变化调整的浮动利率，其公允价值与其账面值相若。

下表汇总了本集团除了账面价值与公允价值相若的金融工具的账面价值和公允价值：

	账面价值		公允价值	
	二零一九年 人民币	二零一八年 人民币	二零一九年 人民币	二零一八年 人民币
金融负债				
债券	<u>60,421,279,096.35</u>	<u>66,926,204,325.90</u>	<u>61,120,550,418.02</u>	<u>67,830,892,583.77</u>

以上各假设及方法为本集团资产及负债之公允价值计算提供统一基础。然而，由于其他机构可能会使用不同方法及假设，因此，各金融性公司所披露之公允价值未必完全具有可比性。

十四、公允价值(续)

2. 公允价值层次

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

以公允价值计量的资产和负债：

2019年	公允价值计量使用的输入值			人民币 合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 人民币 输入值 (第二层次)	重要不可观察 人民币 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产				
债务工具投资	-	2,425,609,628.20	-	2,425,609,628.20
权益工具投资	-	395,600,507.57	-	395,600,507.57
衍生金融资产-现金流 套期	-	503,518,550.06	-	503,518,550.06
衍生金融资产-公允价 值套期	-	12,969,330.96	-	12,969,330.96
衍生金融负债-现金流 套期	-	(37,048,480.78)	-	(37,048,480.78)
衍生金融负债-公允价 值套期	-	(176,963.70)	-	(176,963.70)
		<u>- 3,300,472,572.31</u>		<u>- 3,300,472,572.31</u>

十四、公允价值(续)

2. 公允价值层次(续)

以公允价值计量的资产和负债(续):

2018年	公允价值计量使用的输入值			人民币 合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 人民币 输入值 (第二层次)	重要不可观察 人民币 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产				
债务工具投资	-	477,058,708.25	-	477,058,708.25
权益工具投资	-	383,737,108.57	-	383,737,108.57
衍生金融资产-现金流 套期	-	377,743,976.89	-	377,743,976.89
衍生金融资产-公允价 值套期	-	14,601,106.83	-	14,601,106.83
衍生金融负债-现金流 套期	-	(18,339,814.53)	-	(18,339,814.53)
衍生金融负债-公允价 值套期	-	(3,317,229.76)	-	(3,317,229.76)
				1,231,483,856.2
	-	<u>1,231,483,856.25</u>	-	<u>5</u>

披露公允价值的金融负债:

2019年	公允价值计量使用的输入值			人民币 合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 人民币 输入值 (第二层次)	重要不可观察 人民币 输入值 (第三层次)	
应付债券	-	61,120,550,418.02	-	61,120,550,418.02

2018年	公允价值计量使用的输入值			人民币 合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 人民币 输入值 (第二层次)	重要不可观察 人民币 输入值 (第三层次)	
应付债券	-	67,830,892,583.77	-	67,830,892,583.77

十五、资产负债表日后事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称「新冠肺炎」）疫情于2020年1月爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全世界范围内持续进行。新冠肺炎疫情对部分地区或部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能影响本集团生息资产的资产质量或资产收益水平，影响程度取决于传播的情况、持续时间以及各项防控措施的实施。

本集团将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本合并财务报告发布之日，该评估工作尚在进行当中。

十六、比较数据

若干比较数据已经过重新分类，以符合本年度之列报要求。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	2019年	2018年
上海东泓	8,201,298,000.00	1,701,298,000.00
明瑞	500,000.00	500,000.00
中信-远东租赁组合投资 集合资金信托计划	204,281,582.64	254,386,941.70
中海汇誉2016-48太湖湾旅游 产业基金投资集合资金信托计划	100,025,346.06	98,885,634.76
天津租赁	3,541,511,863.26	3,541,511,863.27
川信-远东租赁组合投资集合资金信托计 划	157,367,674.15	171,239,988.30
华宝-远东租赁组合投资集合资金信托计 划	67,704,444.82	124,538,971.64
宏信租赁	1,375,000,000.00	825,000,000.00
厦门信托-远东租赁组合投资集合资金信 托计划	-	222,576,526.84
	<u>13,647,688,910.93</u>	<u>6,939,937,926.51</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	1,108,575,571.78	1,040,669,200.56
递延所得税费用	<u>(89,946,536.82)</u>	<u>(345,831,153.26)</u>
	<u>1,018,629,034.96</u>	<u>694,838,047.30</u>

3. 关联方关系及其交易

(1) 关联方

	关联方关系
远东宏信	母公司
上海东泓实业发展有限公司 (“上海东泓”)	子公司
上海宏信设备	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海德朋	子公司
远东宏信明瑞(上海)船舶租赁有限公司 (“明瑞”)	子公司
上海宏金	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津宏信设备	与本公司受同一母公司控制的其他企业
广州宏途	与本公司受同一母公司控制的其他企业
建设发展	与本公司受同一母公司控制的其他企业
益阳昱宏	与本公司受同一母公司控制的其他企业
盘县昱宏	与本公司受同一母公司控制的其他企业
吉首市昱信建设发展有限公司 (“吉首昱信”)	子公司
南昌市宏迪建设有限公司 (“南昌宏迪”)	子公司
上海宏信建设投资有限公司 (“上海宏信建设投资”)	子公司
上海森胜蒙世教育投资有限公司 (“森胜蒙世”)	子公司
上海宏瑞环保科技有限公司 (“宏瑞环保”)	子公司
上海宏信教育投资控股有限公司 (“宏信教育投资”)	子公司
上海荣实管理咨询中心(有限合伙) (“上海荣实”)	子公司
上海高泽祥园生态农业有限责任公司 (“高泽祥园”)	子公司
上海和祁企业管理有限公司 (“上海和祁”)	子公司
上海臻慈	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海医疗投资	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海德明	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海医院管理	与本公司受同一母公司控制的其他企业

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(1) 关联方(续)

	关联方关系
祥瑞	与本公司受同一母公司控制的其他企业
航运控股	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津仁挚	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津仁聚	与本公司受同一母公司控制的其他企业
宏信医院集团	与本公司受同一母公司控制的其他企业
华康医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
四平医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
滨海新仁慈医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中化集团	对本公司之母公司施加重大影响的公司
中化集团财务有限责任公司	对本公司之母公司施加重大影响的公司控股的公司
中国金茂	对本公司之母公司施加重大影响的公司控股的公司
凯晨置业	对本公司之母公司施加重大影响的公司控股的公司
金茂上海物业	对本公司之母公司施加重大影响的公司控股的公司
金茂物业	对本公司之母公司施加重大影响的公司控股的公司
中国中化股份有限公司	对本公司之母公司施加重大影响的公司控股的公司
中化招标	对本公司之母公司施加重大影响的公司控股的公司
广州康大	联营公司
远东宏信(天津)融资租赁有限公司 (“天津租赁”)	子公司
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司 (“远东普惠”)	子公司
佳勇有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海周济同历资产管理有限公司(“周济同历”)	子公司
青岛学校	子公司
上海圣裔远宏投资有限公司(“圣裔远宏”)	子公司
宏信远展企业管理有限公司(“天津宏信远展”)	子公司
天津宏信远鹏企业管理有限公司 (“天津宏信远鹏”)	子公司
上海周济同悦资产管理有限公司(“周济同悦”)	子公司
上海远宸文化发展有限公司(“上海远宸文化”)	子公司
上海佰山	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宏祚新能源科技有限公司(“宏祚新能源”)	子公司
宏信金服(天津)信息科技有限公司 (“宏信金服”)	子公司
泗阳中医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
纳雍新立医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
重庆渝东医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
威海海大医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业的合营公司
深圳新中海医投	与本公司受同一母公司控制的其他企业
深圳中海医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
深圳慈海医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
宁波镇海二院	与本公司受同一母公司控制的其他企业

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(1) 关联方(续)

	关联方关系
巧家医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
梅州铁炉桥医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
岱山广华医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
仁寿运长医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
新乡同盟医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
远东医疗控股	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海医院管理	与本公司受同一母公司控制的其他企业
君智	与本公司受同一母公司控制的其他企业
惠州华健养护院	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津骏达	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津晋胜实业	与本公司受同一母公司控制的其他企业
宏鹰投资管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津宏信资产管理有限公司 (“天津宏信资产管理”)	子公司
宏拓投资管理有限公司 (“天津宏拓”)	子公司
东泓投资	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海寰萃	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海宇萃	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海添祥投资管理有限公司 (“上海添祥”)	与本公司受同一母公司控制的其他企业
远东宏信融资租赁有限公司 (“宏信租赁”)	子公司
远东宏信咨询服务有限公司 (“宏信咨询”)	子公司
医疗科技发展	与本公司受同一母公司控制的其他企业
沈阳宏瑞	与本公司受同一母公司控制的其他企业
沈阳宏泰	与本公司受同一母公司控制的其他企业
天津骏盟企业管理有限公司 (“天津骏盟”)	子公司
天津骏通企业管理有限公司 (“天津骏通”)	子公司
天津骏融企业管理有限公司 (“天津骏融”)	子公司
天津骏洋企业管理有限公司 (“天津骏洋”)	子公司
天津捷宏投资管理有限公司 (“天津捷宏”)	子公司
天津捷兴投资管理有限公司 (“天津捷兴”)	子公司
天津杰顺企业管理有限公司 (“天津杰顺”)	子公司
宏杰资产管理有限公司 (“宏杰资产管理”)	子公司
天津宏通资产管理有限公司 (“天津宏通”)	子公司
天津骏海企业管理有限公司 (“天津骏海”)	子公司
天津骏嘉企业管理有限公司 (“天津骏嘉”)	子公司
天津骏泰企业管理有限公司 (“天津骏泰”)	子公司
天津凯锋企业管理有限公司 (“天津凯锋”)	子公司
天津兴耀企业管理有限公司 (“天津兴耀”)	子公司
天津宏茂企业管理有限公司 (“天津宏茂”)	子公司
上海市福祚新能源科技有限公司 (“福祚”)	子公司
周济同挚	与本公司受同一母公司控制的其他企业

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(1) 关联方(续)

	关联方关系
上海远锐企业管理咨询有限公司 (“远锐管理”)	子公司
上海柏悦物业服务有限公司 (“上海柏悦”)	子公司
苏州实伏新能源有限公司 (“苏州实伏”)	子公司
天津市宏旭新能源科技有限责任公司 (“天津宏旭”)	子公司
天津捷毓投资管理有限公司 (“天津捷毓”)	子公司
常州晶恒光伏有限公司 (“常州晶恒光伏”)	子公司
德州浚宏新能源科技有限公司 (“德州浚宏”)	子公司
汝阳浚祚新能源科技有限公司 (“汝阳浚祚”)	子公司
上海佰鸿企业管理有限公司 (“上海佰鸿”)	子公司
上海佰嵩企业管理有限公司 (“上海佰嵩”)	子公司
上海佰跃企业管理有限公司 (“上海佰跃”)	子公司
上海景阔企业管理有限公司 (“上海景阔”)	子公司
上海景铎企业管理有限公司 (“上海景铎”)	子公司
上海景隶企业管理有限公司 (“上海景隶”)	子公司
上海景戊企业管理有限公司 (“上海景戊”)	子公司
上海景屹企业管理有限公司 (“上海景屹”)	子公司
上海臻璟实业发展有限公司 (“上海臻璟”)	子公司
成都大邑县安仁孔裔外国语学校 (“成都学校”)	子公司
成都市大邑宏文外国语学校 (“大邑宏文”)	子公司
华宝-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
中信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
厦门信托-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
川信-远东租赁组合投资集合资金信托计划	联营公司
天津津融	联营公司
苏州高新医院	与本公司受同一母公司控制的其他企业的合营公司
天津远翼宏扬	合营公司
远翼投资管理	合营公司
广州艺美天成	合营公司
昆明博健	与本公司受同一母公司控制的其他企业的合营公司

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易

(i) 其他主要的关联交易

	注释	2019年	2018年
利息收入	(i)a	3,936,118.82	4,339,580.82
保理利息收入	(i)b	113,628.52	170,677.40
融资利息收入	(i)c	1,577,754,514.86	2,164,927,052.46
融租利息收入	(i)d	90,787,144.48	125,139,822.52
房租收入	(i)e	789,600.00	789,600.00
利息支出	(i)f	1,327,039,585.51	1,267,094,962.81
服务费收入	(i)g	67,497,289.47	228,301,886.79
租金及物业费支出	(i)h	35,585,928.23	61,263,886.42
手续费支出	(i)i	8,493,962.26	9,861,792.45
关键管理人员薪酬	(i)j	35,853,194.40	34,693,331.12
接受劳务/服务	(i)k	13,809,982.92	38,308,222.40
接受担保	(i)l	1,861,723,992.86	4,789,486,960.00
提供担保	(i)m	<u>13,273,496,996.65</u>	<u>6,357,560,701.00</u>

注释:

(a) 本年度, 本公司存放于中化集团财务有限责任公司存款的利息收入为人民币3,936,118.82元(2018年: 人民币4,339,580.82元), 利率为0.35%~1.15%(2018年: 0.35%~1.15%)。

(b) 本年度, 本公司为上海德明提供保理利息收入为人民币113,628.52元(2018年: 人民币170,677.40元)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

- (c) 本年度，本公司向上海东泓提供委托贷款收入人民币3,454,468.80元(2018年：人民币62,556,132.79元)，年利率为6.05%(2018年：6.05%)；本年度，本公司为华康医院提供资金池贷款而取得的利息收入为人民币524,293.06元(2018年：人民币1,050,203.11元)，年利率为5.64%~6.18%(2018年：6.18%)；本公司向圣裔远宏提供委托贷款收入人民币765,199.17元，年利率为8.00%(2018年：人民币1,155,119.88元，年利率6.53%~8.00%)。本年度，本公司为上海医疗投资资金池贷款的利息收入为人民币92,683,087.87元(2018年：人民币24,021,534.44元)，年利率为1.49%~4.75%(2018年：1.49%)；本年度，本公司为滨海新仁慈医院资金池贷款的利息收入为人民币4,416,155.68元(2018年：人民币5,091,352.19元)，年利率为1.49%~5.70%(2018年：5.23%~6.18%)；本年度，本公司为建设发展资金池贷款的利息收入为人民币16,903,441.13元(2018年：人民币28,688,383.25元)，年利率为4.65%~8.00%(2018年：4.65%~8.00%)；本年度，本公司为上海德明资金池贷款的利息收入为人民币710,200.49元(2018年：人民币3,298,820.71元)，年利率为1.49%(2018年：8.00%)；本年度，本公司为上海宏金资金池贷款的利息收入为人民币14,343,014.32元，年利率为4.65%~5.25%(2018年：人民币23,473,453.07元，年利率为4.65%~5.25%)；本年度，本公司为广州康大资金池贷款的利息收入为人民币6,530,643.21元(2018年：人民币28,348,822.27元)，年利率为6.05%~13.00%(2018年：6.05%~13.00%)；本年度，本公司为威海海大医院资金池贷款的利息收入为人民币893,254.08元(2018年：人民币1,622,700.49元)，年利率为12.00%(2018年：5.66%)；本年度，为天津津融资金池贷款的利息收入为人民币19,835,758.22元，年利率为4.75%~5.25%(2018年：人民币409,843.40元，年利率为5.25%)。本年度，本公司为天津租赁贷款获得的利息收入为人民币867,468,660.75元(2018年：人民币1,436,874,592.65元)，年利率为4.35%~4.85%(2018年：4.85%)。本年度，本公司为上海和祁贷款获得的利息收入为人民币12,497,869.60元，(2018年：人民币9,631,318.68元)，年利率为4.75%~5.25%(2018年：5.05%~5.25%)。本年度，本公司为上海德朋贷款获得的利息收入为人民币23,099,203.10元，(2018年：人民币30,663,992.36元)，年利率为4.35%(2018年：5.05%)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

(c)(续) 本年度，本公司为宏信教育投资贷款获得的利息收入为人民币11,927,609.43元(2018年：人民币14,398,814.13元)，年利率为1.49%~4.75%(2018年：1.49%~5.25%)。本年度，本公司为宏信租赁贷款获得的利息收入为人民币313,635,366.01元(2018年：人民币452,417,961.67元)，年利率为4.35%~4.85%(2018年：4.85%)。本年度，本公司为上海景屹资金池贷款的利息收入为人民币525,464.54元(2018年：人民币787,091.40元)，年利率为1.49%(2018年：1.49%)。本年度，本公司无为医疗科技发展贷款获得的利息收入(2018年：人民币2,027.19元，年利率为4.85%)。本年度，本公司为沈阳宏瑞贷款获得的利息收入为人民币329,200.75元(2018年：人民币69,991.66元)，年利率为6.09%~6.65%(2018年：4.85%~6.18%)。本年度，本公司为沈阳宏泰贷款获得的利息收入为人民币2,968.40元(2018年：人民币27,325.72元)，年利率为6.09%(2018年：4.85%)。本年度，本公司为上海宏信建设投资资金池贷款获得的利息收入为人民币4,725,230.94元，年利率为8.00%(2018年：无)。本年度，本公司为周济同悦贷款获得的利息收入为人民币2,120,825.62元(2018年：人民币1,506,485.81元)，年利率为4.75%(2018年：5.25%)。本年度，本公司为深圳中海医院贷款获得的利息收入为人民币19,736.89元(2018年：人民币166,549.94元)，年利率为1.49%~4.75%(2018年：4.84%)。本年度，本公司为纳雍新立医院贷款获得的利息收入为人民币3,696,622.65元(2018年：人民币2,349,761.91元)，年利率为1.49%~6.65%(2018年：5.66%~6.65%)。本年度，本公司为重庆渝东医院贷款获得的利息收入为人民币1,502,063.06元(2018年：人民币1,532,709.14元)，年利率为4.75%~6.65%(2018年：6.18%~6.65%)。本年度，本公司为岱山广华医院贷款获得的利息收入为人民币1,144,929.26元(2018年：人民币750,905.96元)，年利率为6.65%(2018年：5.66%~6.65%)。本年度，本公司为仁寿运长医院贷款获得的利息收入为人民币948,879.68元，年利率为6.65%(2018年：人民币280,550.29元，年利率为6.09%~6.65%)。本年度，本公司为上海臻慈贷款获得的利息收入为人民币11,566,234.40元，年利率为1.49%~5.25%(2018年：人民币690,262.33元，年利率为1.49%)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

(c)(续) 本年度，本公司为上海宏信设备贷款获得的利息收入为人民币19,322,340.40元(2018年：人民币241,024.63元)，年利率为1.49%~5.00%(2018年：3.37%)。本年度，本公司无因天津宏信资产管理贷款获得的利息收入(2018年：人民币9,531,859.27元，年利率为5.25%)。本年度，本公司为天津宏拓贷款获得的利息收入为人民币39,088,259.40元，年利率为4.75%(2018年：人民币7,497,346.69元，年利率为5.25%)。本年度，本公司为上海佰昆贷款获得的利息收入为人民币20,981,325.61元，年利率为1.49%~5.25%(2018年：人民币1,211,254.46元，年利率为1.49%)。本年度，本公司无因宏祚新能源贷款获得的利息收入(2018年：人民币61,245.47元，年利率为8.00%)。本年度，本公司无因天津杰顺贷款获得的利息收入(2018年：人民币68,490.57元，年利率为13.00%)。本年度，本公司为上海景戊资金池贷款的利息收入为人民币778,416.30元，年利率为1.49%(2018年：人民币347,650.40元，年利率为1.49%)。本年度，本公司为天津骏泰资金池贷款的利息收入为人民币31,560,659.28元，年利率为4.75%(2018年：人民币5,537,179.10元，年利率为1.49%)。本年度，本公司为天津宏信远鹏贷款获得的利息收入为人民币5,847,404.34元，年利率为4.75%(2018年：人民币143,632.08元，年利率为5.25%)。本年度，本公司为天津骏嘉资金池贷款的利息收入为人民币20,230,566.88元，年利率为4.75%(2018年：人民币3,363,451.07元，年利率为1.49%)。本年度，本公司为天津骏通资金池贷款的利息收入为人民币2,347,754.65元，年利率为1.49%(2018年：人民币2,594,886.73元，年利率为1.49%)。本年度，本公司为天津宏信远展资金池贷款的利息收入为人民币8,933,415.02元，年利率为4.75%(2018年：人民币2,461,730.14元，年利率为1.49%)。本年度，本公司无因为周济同历资金池贷款的利息收入(2018年：人民币595.41元，年利率为1.49%)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

(c)(续) 本年度，本公司为航运控股资金池贷款获得的利息收为人民币2,471,716.91元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为天津晋胜实业资金池贷款获得的利息收为人民币72,682.35元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为天津仁聚资金池贷款获得的利息收为人民币1,657.74元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为天津仁挚资金池贷款获得的利息收为人民币4,973.32元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为宏信医院集团资金池贷款获得的利息收为人民币1,309,566.28元，年利率为1.49%~5.00%(2018年：无)。本年度，本公司为常州晶恒光伏资金池贷款获得的利息收为人民币95,371.97元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为德州浚宏资金池贷款获得的利息收为人民币316,279.68元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为汝阳浚祚资金池贷款获得的利息收为人民币233,374.04元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为上海佰鸿资金池贷款获得的利息收为人民币176,441.04元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为上海佰嵩资金池贷款获得的利息收为人民币1,400,366.09元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为上海景阔资金池贷款获得的利息收为人民币167,722.64元，年利率为5.40%(2018年：无)。本年度，本公司为苏州实伏资金池贷款获得的利息收为人民币62,207.58元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为天津捷毓资金池贷款获得的利息收为人民币3,027,791.89元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为天津骏盟资金池贷款获得的利息收为人民币10,093.41元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为天津宏旭资金池贷款获得的利息收为人民币79,716.55元，年利率为1.49%(2018年：无)。本年度，本公司为安仁孔裔资金池贷款获得的利息收为人民币560,377.43元，年利率为8.00%(2018年：无)。本年度，本公司为大邑宏文资金池贷款获得的利息收为人民币299,276.73元，年利率为8.00%(2018年：无)。本年度，本公司为昆明博健资金池贷款获得的利息收为人民币2,104,376.22元，年利率为7.50%(2018年：无)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

- (d) 本年度，本公司为上海宏信设备提供融资租赁的融租利息收入为人民币12,432,800.45元(2018年：人民币20,653,354.60元)，年利率为4.75%~6.15%(2018年：3.00%~6.00%)；本年度，本公司为天津宏信设备提供融资租赁的融租利息收入为人民币544,305.97元(2018年：人民币9,546,029.17元)，年利率为3.00%~4.75%(2018年：3.00%~6.00%)；本年度，本公司为上海宏金提供融资租赁的融租利息收入为人民币68,127,044.88元(2018年：人民币32,108,038.30元)，年利率为4.75%~6.15%(2018年：4.35%~6.15%)；本年度，本公司为广州宏途提供融资租赁的融租利息收入为人民币8,302,897.40元(2018年：人民币28,210,923.45元)，年利率为3.00%~4.75%(2018年：3.00%~4.75%)。本年度，本公司无因梅州铁炉桥医院提供融资租赁的融租利息收入(2018年：人民币23,686.92元，年利率为10.07%)。本年度，本公司无因巧家医院提供融资租赁的融租利息收入(2018年：人民币213,849.66元，年利率为11.06%)。本年度，本公司无为昆明博健提供融资租赁的融租利息收入(2018年：人民币896,659.87元，年利率为7.50%)。本年度，本公司无因威海海大医院提供融资租赁的融租利息收入(2018年：人民币337,990.03元，年利率为12.77%)；本年度，本公司为泗阳中医院提供融资租赁的融租利息收入为人民币887,602.88元(2018年：无)，年利率为9.32%(2018年：无)；本年度，本公司为纳雍新立医院提供融资租赁的融租利息收入为人民币492,492.90元(2018年：无)，年利率为9.16%(2018年：无)。
- (e) 本年度，本公司因向上海医院管理提供办公楼租赁的房租租金收入为人民币789,600.00元(2018年：人民币789,600.00元)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

- (f) 本年度，本公司向中化集团财务有限责任公司借款的利息支出为人民币47,341,719.08元(2018年：人民币55,118,015.35元)，年利率为5.60%(2018年：5.60%)；本年度，本公司向远东宏信借款的利息支出为人民币1,059,450,569.50元(2018年：人民币1,022,652,574.48元)，年利率为5.39%~7.10%(2018年：5.50%~7.10%)；本年度，本公司向君智借款的利息支出为人民币164,458,038.50元(2018年：人民币161,917,682.11元)，年利率为7.10%(2018年：6.55%)；本年度，本公司向上海医疗投资借款的利息支出为人民币1,307,455.44元(2018年：人民币950,520.18元)，年利率为7.10%(2018年：4.85%)；本年度，本公司通过银行资金池占用关联方资金而发生的利息支出为人民币54,481,802.99元(2018年：人民币26,456,170.69元)，年利率为1.49%(2018年：1.49%)。
- (g) 本年度，本公司对昆明博健产生融资租赁咨询服务收入人民币2,761,320.75元(2018年：无)；本年度，本公司对广州康大产生融资租赁咨询服务收入人民币1,132,075.47元(2018年：无)；本年度，本公司对纳雍新立医院产生融资租赁咨询服务收入人民币283,018.87元(2018年：无)；本年度，本公司无向宏信咨询提供咨询服务收入(2018年：人民币228,301,886.79元)；本年度，本公司向远锐管理提供咨询服务收入人民币63,320,874.38元(2018年：无)。
- (h) 本年度，本公司因向中国金茂租赁办公楼而支付给中国金茂的租金为人民币37,067.68元(2018年：人民币28,548,053.06元)，支付给金茂上海物业的物业费为人民币34,434.54元(2018年：人民币3,437,008.82元)。本年度，本公司因向凯晨置业租赁办公楼而支付给凯晨置业的租金为人民币8,140,302.75元(2018年：人民币8,155,159.90元)，支付给金茂物业的物业费为人民币562,903.63元(2018年：人民币563,550.61元)，未支付给上海宏信设备的厂房租赁费(2018年：人民币109,462.12元)，支付给上海柏悦的物业费为人民币26,811,219.63元(2018年：人民币20,450,651.91元)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

- (i) 本年度，中化集团财务有限责任公司为本公司提供贷款卡信息查询等服务，本公司向其支付手续费人民币8,493,962.26元(2018年：人民币9,861,792.45元)。
- (j) 本年度，本公司发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币35,853,194.40元(2018年：人民币34,693,331.12元)。
- (k) 本年度，本公司接受中化集团财务有限责任公司提供的劳务服务，支出金额为人民币1,349,056.60元(2018年：人民币1,650,943.40元)。本年度，本公司接受上海医院管理提供的劳务服务，支出金额为人民币383,962.26元(2018年：人民币4,354,578.84元)。本年度，本公司未接受上海医疗投资提供的劳务服务(2018年：人民币15,078,852.50元)。本年度，本公司未接受上海德明提供的劳务服务支出(2018年：人民币6,756,312.06元)。本年度，本公司接受高泽祥园提供的劳务服务，支出金额为人民币4,906,779.33元(2018年：人民币4,167,535.60元)。本年度，本公司接受青海康乐医院提供的劳务服务，支出金额为人民币9,433.96元(2018年：无)。本年度，本公司接受泗阳中医院提供的劳务服务，支出金额为人民币9,433.96元(2018年：无)。本年度，本公司接受郑州仁济医院提供的劳务服务，支出金额为人民币20,000.00元(2018年：无)。本年度，本公司接受金华康复医院提供的劳务服务，支出金额为人民币85,048.54元(2018年：无)。本年度，本公司未接受医疗科技发展提供的劳务服务(2018年：人民币4,800,000.00元)。本年度，本公司未接受常州宏悦提供的劳务服务(2018年：人民币1,200,000.00元)。本年度，本公司未接受攀枝花宏悦提供的劳务服务(2018年：人民币300,000.00元)。本年度，本公司接受宏祚新能源提供的劳务服务，支出金额为人民币1,566,037.76元(2018年：无)。本年度，本公司接受上海臻璟提供的劳务服务，支出金额为人民币5,345,928.49元(2018年：无)。本年度，本公司接受安仁孔裔提供的劳务服务，支出金额为人民币33,928.16元(2018年：无)。本年度，本公司接受上海和祁提供的劳务服务，支出金额为人民币100,373.86元(2018年：无)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(2) 本公司与关联方的主要交易(续)

(i) 其他主要的关联交易(续)

注释：(续)

- (l) 本年度，远东宏信无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币1,861,723,992.86元(2018年：人民币4,789,486,960.00元)。
- (m) 本年度，本公司无偿为天津租赁的借款提供担保，担保金额为人民币11,486,209,895.65元(2018年：人民币5,367,753,600.00元)。本年度，本公司无偿为上海宏信设备的借款提供担保，担保金额为人民币1,787,287,101.00元(2018年：人民币189,807,101.00元)。本年度，本公司无未偿为宏信租赁的借款提供担保(2018年：人民币800,000,000.00元)。

本公司管理层认为，本公司与上述关联方进行的交易乃根据订约各方协定的价格。

(ii) 本公司与关联方的承诺

于2019年，本集团与中国金茂已发生的租金及物业费支出，参见附注十七、3(1)(h)。本集团预计2020年无需向中国金茂支付租金及物业费。

于2017年，本集团与凯晨置业签订了一份为期3年的房屋租赁合同。本年度已发生的租金及物业费支出，附注十七、3(1)(h)，本集团预计于2020年向凯晨置业支付的租金及物业费大约为人民币9,141,048.60元。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额

(i) 应收账款

	2019年	2018年
航运控股	41,848,304.52	41,848,304.52

(ii) 其他应收款

	2019年	2018年
上海佰昆	16,500,000.00	26,012.00
上海柏悦	1,896.00	34,703.49
上海景屹	103,528,134.59	63,889,635.61
天津骏盟	-	98,683.19
天津骏通	51,674,300.00	51,674,300.00
天津骏融	52,719,559.26	52,219,559.26
宏信租赁	58,137,933.70	27,162,192.28
沈阳宏瑞	-	4,230,000.00
纳雍新立医院	-	33,500,000.00
岱山广华医院	-	18,000,000.00
金茂物业	174,594.60	174,594.60
中国金茂	-	21,362,616.44
凯晨置业	2,493,451.38	2,493,451.38
金茂上海物业	-	5,820.00
上海德明	47,300,000.00	50,296,613.00
上海臻慈	-	121,348,169.00
高泽祥园	3,375,650.00	3,375,650.00
佳勇有限公司	37,294.90	-
天津仁聚	146,055.00	26,055.00
天津仁挚	361,050.00	1,055.00
宏信医院集团	-	1,050.00
远东宏信	2,790,480.00	2,745,280.00
上海医疗投资	50,035,000.00	1,474,277,982.41
上海德朋	1,617,450,740.39	797,909,384.17

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(ii) 其他应收款(续)

	2019年	2018年
上海宏信设备	-	242,079,387.00
上海东泓	-	1,555,827,328.10
上海医院管理	-	84,652.00
天津租赁	414,446,031.03	103,037,840.67
航运控股	21,726,108.02	21,726,105.00
上海宏金	-	418,998,141.30
宏信教育投资	-	184,100,000.00
华康医院	-	10,000,000.00
重庆渝东医院	-	2,000,000.00
天津宏信资产管理	2,000,000.00	1,002,000,000.00
天津宏拓	-	951,000,000.00
天津骏泰	448,083,500.00	460,758,500.00
天津骏嘉	-	302,065,000.00
天津宏信远展	73,000,000.00	492,358,088.51
上海景戊	15,501,801.00	15,501,300.00
天津宏信远鹏	-	174,000,000.00
天津杰顺	-	11,487.59
周济同历	-	14,140.00
森胜蒙世	-	12,856,066.69
宏信咨询	8,254,800.00	8,254,800.00
上海佰山	-	309,383,598.00
宏祚新能源	-	9,090.00
天津捷宏	-	49,944.00
天津兴耀	4,000.00	4,000.00
福祚	800.00	800.00
周济同挚	-	1.00

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(ii) 其他应收款(续)

	2019年	2018年
宏鹰投资发展有限公司	27,722.91	-
天津晋胜实业	373,543,200.00	-
上海佰嵩	50,000,440.00	-
上海佰跃	21,200.00	-
上海景闵	1,400.00	-
上海景隶	77,238,121.00	-
天津捷毓	112,612,610.48	-
上海添祥	2,001.00	-
上海宏信建设投资	54,600,000.00	-
安仁孔裔	10,000,000.00	-
周济同悦	2,020.00	-
远锐管理	67,120,126.84	-

(iii) 委托贷款

	2019年	2018年
深圳中海医院	-	1,441,739.34
广州康大	<u>60,000,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(iv) 长期应收款

	2019年	2018年
宏信租赁	11,104,198,127.87	7,705,109,000.00
天津租赁	21,080,004,662.49	25,184,552,477.93
宏信教育投资	224,100,000.00	78,427,800.00
周济同悦	67,849,634.04	30,000,000.00
纳雍新立医院	51,000,000.00	14,000,000.00
华康医院	5,000,000.00	-
滨海新仁慈医院	-	87,000,000.00
重庆渝东医院	15,000,000.00	25,000,000.00
仁寿运长医院	-	15,000,000.00
广州康大	135,000,000.00	75,000,000.00
威海海大医院	-	30,000,000.00
天津津融	814,600,000.00	496,496,000.00
建设发展	110,027,856.64	976,647,067.94
圣裔远宏	10,000,000.00	10,000,000.00
上海德明	-	1,822,777.08
上海和祁	380,006,063.03	256,500,000.00
上海佰昆	401,736,598.00	-
上海宏金	142,446,443.04	-
上海宏信设备	600,000,000.00	-
上海医疗投资	2,606,757,539.18	-
上海臻慈	256,619,000.00	-
沈阳宏瑞	6,530,000.00	-
宏信医院集团	107,500,000.00	-
天津宏拓	533,133,326.39	-
上海德朋	100,191,780.32	-
上海景闵	14,280,000.00	-
天津宏信远鹏	45,400,000.00	-
天津骏嘉	317,000,000.00	-
上海宏信建设投资	214,399,999.84	-
大邑宏文	6,450,000.00	-

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(iv) 一年内到期的长期应收款

	2019年	2018年
华康医院	10,000,000.00	-
上海宏金	90,000,000.00	-
建设发展	22,900,178.00	-
滨海新仁慈医院	87,000,000.00	-
岱山广华医院	18,000,000.00	-
纳雍新立医院	14,000,000.00	-
仁寿运长医院	9,000,000.00	-
上海医疗投资	39,780,000.00	-
重庆渝东医院	2,000,000.00	-
宏信教育投资	<u>38,427,800.00</u>	<u>-</u>

(v) 应收融资租赁款

	2019年	2018年
上海宏信设备	-	531,993,100.00
天津宏信设备	109,527.16	274,343,585.34
上海宏金	1,343,351,815.44	1,447,668,258.55
纳雍新立医院	5,218,729.43	6,336,109.47
泗阳中医院	9,375,000.00	11,115,000.00
昆明博健	-	15,934,912.36
广州宏途	102,302,266.87	251,302,267.02
常州晶恒光伏	6,769,352.60	-
德州浚宏	10,869,999.90	-
汝阳浚祚	13,223,778.62	-
苏州实伏	3,278,985.00	-
天津宏旭	<u>4,030,233.86</u>	<u>-</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(vi) 在建工程

	2019年	2018年
上海宏金	-	505,555.52

(vii) 应收保理款

	2019年	2018年
上海德明	1,822,777.08	1,292,720.21

(viii) 应收利息

	2019年	2018年
上海德明	400,124.97	1,561,701.37
上海宏信设备	8,216,666.67	1,053,722.91
天津宏信设备	562.99	1,870,022.04
上海医疗投资	101,593,037.49	5,151,853.30
华康医院	49,306.25	174,958.33
天津租赁	226,409,607.65	1,405,891,717.56
滨海新仁慈医院	10,542,150.01	5,861,025.01
建设发展	14,445,420.86	63,364,714.40
广州宏途	18,311.13	641,381.47
上海宏金	224,034,679.44	156,417,061.56
圣裔远宏	24,444.45	24,444.44
上海和祁	1,967,958.07	406,488.19
广州康大	17,514,258.32	17,347,534.82

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(viii) 应收利息(续)

	2019年	2018年
威海海大医院	-	1,720,062.50
天津津融	622,461.11	434,434.00
昆明博健	-	36,370.01
上海德朋	19,342,813.57	14,517,605.28
宏信租赁	90,178,047.52	510,968,790.15
沈阳宏瑞	12,654.66	-
宏信教育投资	381,029.98	208,759.55
纳雍新立医院	220,711.72	2,225,163.88
重庆渝东医院	34,543.05	1,238,734.12
仁寿运长医院	8,312.50	196,729.16
上海东泓	61,378,939.36	61,378,939.36
上海佰昆	13,063,589.63	526,509.57
天津宏信资产管理	-	10,103,770.83
天津宏拓	28,247,416.10	7,947,187.50
天津骏泰	39,323,708.66	5,736,365.83
天津骏嘉	209,900.90	3,478,036.86
天津骏通	5,239,199.86	2,750,579.93
天津宏信远展	313,602.93	2,446,955.78
上海景戊	1,193,630.69	368,509.42
上海景屹	291,083.43	291,083.43
上海景闵	177,786.00	-
上海佰嵩	1,484,388.06	-
天津宏信远鹏	6,350,498.60	152,250.00
天津杰顺	72,600.00	72,600.00
周济同历	-	631.13
岱山广华医院	359,543.36	100,858.34

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(viii) 应收利息(续)

	2019年	2018年
天津捷毓	3,209,459.40	-
航运控股	2,620,019.90	-
天津晋胜实业	77,043.29	-
成都学校	431,111.18	-
大邑宏文	317,233.32	-
周济同悦	98,476.17	-
上海臻慈	11,461,666.83	-
泗阳中医院	198,278.17	-
宏信医院集团	1,387,725.68	-
常州晶恒光伏	4,015.66	-
德州浚宏	8,456.68	-
汝阳浚祚	54,911.54	-
苏州实伏	15,033.50	-
天津宏旭	18,240.23	-
上海宏信建设投资	<u>5,008,744.80</u>	<u>-</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(ix) 预付款项

	2019年	2018年
上海和祁	<u>113,933.00</u>	<u>-</u>

(x) 应收股利

	2019年	2018年
天津租赁	<u>558,648,547.92</u>	<u>558,648,547.92</u>

(xi) 应付账款

	2019年	2018年
远东宏信	860,185.20	-
上海柏悦	-	4,800,000.00
上海德明	3,143,000.00	3,143,000.00
上海德朋	366,781.00	-
汝阳浚祚	752,213.48	-
天津宏旭	<u>655,894.40</u>	<u>-</u>

(xii) 应付保证金

	2019年	2018年
泗阳中医院	-	1,000,000.00
纳雍新立医院	300,000.00	600,000.00
上海德明	1,500,000.00	1,500,000.00
深圳中海医院	<u>-</u>	<u>1,500,000.00</u>

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(xiii) 应付利息

	2019年	2018年
中化集团财务有限责任公司	-	1,711,111.12
远东宏信	403,938,307.24	837,710,839.27
上海医疗投资	1,385,902.78	-
天津骏海	6,778,768.72	2,653,039.75
君智	80,627,873.76	165,892,200.13
广州艺美天成	710,500.00	-

(xiv) 其他应付款

	2019年	2018年
上海德明	58,374,769.54	48,623,635.70
天津租赁	1,766,508,906.89	599,824,927.96
上海医疗投资	221,675,451.77	229,089,330.19
上海医院管理	17,798,338.18	18,511,680.55
宏信教育投资	7,245,510.16	29,230,627.18
森胜蒙世	16,880,881.02	30,486,091.71
上海东泓	112,542,490.87	7,011,248.86
上海臻慈	45,899,871.11	15,337,351.46
天津仁聚	440,000.00	450,000.00
天津仁挚	20,000.00	-
上海宏信设备	47,784,095.53	189,770,726.90
明瑞	534,043.88	534,043.88
上海和祁	100,239,747.74	58,047,771.95
四平医院	43,358,216.24	58,053,516.24
华康医院	24,209,118.13	8,038,118.13
航运控股	27,692,345.63	16,998,524.70
远东宏信	6,119,098,720.47	1,725,226,598.27

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(xiv) 其他应付款(续)

	2019年	2018年
重庆渝东医院	12,300,000.00	7,878,000.00
纳雍新立医院	12,230,000.00	13,293,000.00
周济同历	6,154,421.32	3,882,547.00
周济同悦	3,000,088.92	10,545,279.77
圣裔远宏	67,132.46	467,834.54
上海宏信建设投资	402,361,134.19	572,850,347.58
上海宏金	54,409,881.59	58,357,063.11
宏瑞环保	8,852,000.00	17,355,000.00
建设发展	20,451,720.82	-
祥瑞	-	8,860,804.53
上海佰昆	25,656,906.67	46,207,478.53
远翼投资管理	35,915,000.00	33,874,000.00
天津远翼宏扬	2,003,000.00	1,983,000.00
天津津融	40.00	600.00
宏信租赁	434,200,981.91	400,830,026.01
天津宏通	9,900,000.00	9,900,000.00
天津骏海	294,196,971.46	299,594,721.84
天津骏嘉	1,874,450.72	11,550,000.00
医疗科技发展	1,537,321.81	12,482,130.06
沈阳宏瑞	58,000.00	4,862,000.00
沈阳宏泰	735,000.00	3,224,000.00
盘县昱宏	109,976,871.23	-
远锐管理	270,240,000.00	116,780,000.00
滨海新仁慈医院	330,000.00	-
深圳中海医院	31,983,000.00	27,899,000.00
深圳新中海医投	-	27,577,000.00
惠州华健养护院	359,509.71	3,863,000.00
深圳慈海医院	13,890,000.00	17,124,000.00
岱山广华医院	5,165,000.00	5,796,000.00
仁寿运长医院	8,703,000.00	3,448,000.00
新乡同盟医院	10,761,000.00	10,398,000.00
远东医疗控股	3,294,841.00	3,294,841.00

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(xiv) 其他应付款(续)

	2019年	2018年
天津骏达	1,326,269.05	1,317,211.32
天津宏拓	11,516,629.16	90,280.83
天津骏泰	1,002,820.64	250,817.04
天津宏信资产管理	1,650,157.31	2,596,758.20
天津宏信远展	188,107.81	9,850,000.00
天津宏信远鹏	53,448.13	199,800.00
天津杰顺	150,000.00	50,000.00
宏信咨询	185,777,244.35	185,777,244.35
宏杰资产管理	120,194,440.02	343,792,443.09
天津骏洋	144,317,251.63	13,900,000.00
上海柏悦	12,460,787.49	8,764,906.57
上海佰山	1,990,800.00	7,459,000.00
上海骏融	7,575,486.84	5,994,512.07
宏祚新能源	11,046,751.13	4,395,472.35
宏信金服	8,657,990.00	4,739,990.00
天津捷兴	1,997,369.40	1,968,002.65
天津凯锋	33,135,724.29	1,400,000.00
上海景铎	634,900.00	33,900.00
天津骏盟	440,236.20	614.60
东泓投资	290,000.00	-
上海寰萃	940,000.00	-
上海宇萃	48,010,000.00	-
周济同挚	9,997,999.06	-
益阳昱宏	35,337,200.00	-
宁波镇海二院	5,160,000.00	-
宏信医院集团	13,035,919.49	-
上海佰鸿	315,920.00	-
上海荣实	13,200,000.00	-
上海臻璟	3,130,000.00	-
天津宏茂	1,050,000.00	-
天津骏通	8,900.00	-

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联方应收应付款项余额(续)

(xiv) 其他应付款(续)

	2019年	2018年
吉首昱信	37,400.00	-
南昌宏迪	61,500.00	-
成都学校	20,000.00	-
上海远宸文化	2,151,111.46	-
远东普惠	599,949,776.00	-
中化集团财务有限责任公司	4,676,100.00	4,245,900.00
厦门信托-远东租赁组合投资集合资金信托计	103,400,993.00	34,397,219.63
川信-远东租赁组合投资集合资金信托计	1,828,831.00	5,724,861.11
华宝-远东租赁组合投资集合资金信托计	-	9,057,713.00
中信-远东租赁组合投资集合资金信托计	61,925,432.00	53,474,997.63
广州艺美天成	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>

除委托贷款、应收融资租赁款、应收保理款、长期应收款和其他应收款计息、无抵押、且有固定还款期外，其他的应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

(4) 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
中化集团财务有限责任公司	<u>252,998,555.95</u>	<u>369,915,837.45</u>

2019年，上述存款年利率为0.35%~1.15% (2018年：0.35%~1.15%)。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方借款及金额

(i) 长期借款

	2019年	2018年
中化集团财务有限责任公司	-	1,000,000,000.00
君智	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
远东宏信	14,330,945,400.00	12,203,619,379.41
上海医疗投资	<u>145,000,000.00</u>	<u>-</u>

长期借款按5.39%至7.10%(2018年：5.50%至7.10%)计息。

(ii) 一年内到期的长期借款

	2019年	2018年
远东宏信	<u>2,790,479,979.07</u>	<u>-</u>

长期借款按 5.39%至 7.10%(2018 年： 5.50%至 7.10%)计息。

(6) 关联方资产转让

2019年本公司未转让予天津租赁的应收融资租赁款（2018年：人民币45,910,086.63元），本公司未转让予天津租赁的委托贷款（2018年：人民币58,256,534.98元），本公司受让天津租赁的应收融资租赁款为人民币957,888,248.31元(2018年：无)，本公司未受让宏信租赁的应收融资租赁款（2018年：人民币23,826,585.53元），2019年本公司转让予宏信租赁的应收融资租赁款为人民币58,137,933.70元（2018年：无）该转让按应收融资租赁款账面价值进行，不产生损益，款项结算约定为即时偿还。

十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 资本管理

本公司资本管理的目标是能够保障本公司业务发展的资本需求，追求股东价值最大化。本公司根据《外商投资租赁业管理办法》等相关法规制定了未来几年的业务发展规划和资本管理办法，建立以经济增加值为核心的综合考评体系，强化资本约束机制，实现集约化发展。进行结构调整，提高资产收益率水平，强调通过业务发展、风险控制和资本保值增值的有机统一来实现股东价值最大化的经营目标。本公司将根据经济环境的变化和面临的风险特征，积极调整资本的结构。调整资本结构的方法包括调整股利分配政策、股东注资等。本年度内，本公司资本管理的目标，方法与上一年度相比没有变化。

按照上述原则，本公司计算风险资产对净资产倍数，并将其控制在10倍以内。截止2019年12月31日，本公司上述指标的计算以及结果如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
总资产	198,493,055,291.01	208,121,176,469.18
减:现金及银行存款	<u>5,865,514,585.73</u>	<u>6,031,761,484.28</u>
风险资产总计	192,627,540,705.28	202,089,414,984.90
净资产	32,238,023,888.36	29,363,870,508.03
风险资产对净资产倍数	5.98	6.88

十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司全体股东于2020年4月20日决议批准。

一、非经常性损益明细表

	2019年金额
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	52,330,620.37
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,960,759.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,074,820.19
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	47,508,111.67
对外委托贷款取得的损益	1,370,090.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<u>17,710,186.22</u>
	<u>152,954,588.38</u>
所得税影响数	<u>(51,972,154.18)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>(6,486,261.00)</u>
	<u>94,496,173.20</u>

后附资料不是本已审财务报表的组成部分

补充资料：

远东国际融资租赁有限公司
应纳税所得额调整表
2019年度

人民币元

	2019年
本年财务报表利润总额	4,034,004,586.47
估计税务调整项目：	
加：业务招待费超过税法可抵扣的金额	32,385,588.80
税法规定不可抵扣的职工教育经费	11,260,630.60
税法规定不可抵扣的商业保险	9,952,201.00
税法规定不可抵扣的已计提但未支付的工资	205,963,858.67
税法规定不予税前抵扣的坏账准备	373,029,324.77
税法规定应纳税财政补助	182,346,209.60
尚未实现的资产支持证券次级收益	(83,886,871.70)
尚未实现的递延服务费收入	(284,670,475.42)
税法规定不可抵扣的工会经费转回	(708,343.66)
税务调整后利润总额	<u>4,479,676,709.13</u>
本年适用税率	25%
应交当期所得税	<u>1,119,919,177.28</u>
减：以前年度所得税费用汇算清缴调整	<u>11,343,605.50</u>
调整后的当期所得税额	<u>1,108,575,571.78</u>

本应纳税所得额调整表为未经审计的补充资料,不构成财务报表的组成部分,最终结果以税务部门审核为准。