



V&T LAW FIRM
万商天勤律师事务所

万商天勤

融资租赁法律通讯

诚信铸业 / 专业立身 / 精耕细作 / 工匠精神

2024 年度十一月刊

国际商事金融法律服务

上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 32 层

北京 深圳 上海 成都 武汉 西安 长沙 杭州 海口
南京 广州 福州 昆明 重庆 天津 香港 (联营)

关于本法律通讯 ABOUT THIS LEGAL NEWSLETTER

监管及司法动态

精炼介绍当期最新发布的重要监管规则及司法动态，并附原文链接。

行业动态

精选融资租赁行业融资、业务开展动态，展现行业最新情况。

经典案例

筛选最高院、各地高院及具有融资租赁合同纠纷丰富审判经验法院作出的代表性案例观点，聚焦司法裁判前沿问题。

监管动向

统计梳理当期监管部门的处罚明细，为公司规范自身行为提供指引。

本刊根据当期实际、选择刊载部分或全部栏目。

在实时更新、变化迅速的融资租赁市场，我们希望通过专业化整理为大家提供持续的知识服务，了解市场动态，洞悉融资租赁市场法规及政策变化，关注融资租赁合规及司法审判口径，帮助市场参与主体更好地了解融资租赁行业。

如您对本法律通讯有任何需求或反馈，请联系：

万商天勤（上海）律师事务所

国际商事金融法律服务团队 冯恺律师

手机/微信号：15216769199

电子邮箱：fengkai@vtlaw.cn

微信公众号：IBL 国际商事法律实务/金融法律实务观察



目 录

一、	重点关注.....	1
	【广东省 11 号文，探索推进医疗设备租赁新模式】	1
	【国家金融监督管理总局上海监管局 中共上海市委金融委员会办公室关于推动上海航运保险业高质量发展的指导意见】	1
	【国家金融监督管理总局北京监管局等五部门关于印发《关于推进北京市普惠金融高质量发展的指导意见》的通知】	2
	【长沙市人民政府公布《长沙市促进工程机械产业发展条例》，支持开展金融租赁和融资租赁服务】	2
	【国家金融监督管理总局北京监管局等五部门联合发文促进北京市养老金融高质量发展】	3
	【深圳发布《推动融资租赁高质量发展实施方案》】	4
	【《金融租赁公司管理办法》正式施行】	4
二、	行业动态.....	5
	【融资市场动态】	5
	【业务开展】	5
	【公司管理】	9
三、	经典案例.....	12
四、	监管动向.....	19
	附件一：融资租赁企业十月市场融资情况.....	20

一、重点关注

【广东省 11 号文，探索推进医疗设备租赁新模式】

发布日期：2024 年 10 月 9 日

全文链接：http://www.gd.gov.cn/xxts/content/post_4504699.html

广东省人民政府办公厅发布印发《关于进一步推动广东生物医药产业高质量发展行动方案》的通知。通知提及：依法依规加强本省药品、医疗器械和装备在医疗机构推广应用。推进医疗设备设施更新换代。充分运用首台（套）、大规模设备更新等政策，推动医疗机构与医疗设备企业开展合作，共同开发解决患者需求的定制化产品和服务，医工联合建立医疗设备应用示范基地，提高医疗健康产业整体效益。推动医疗卫生机构装备和信息化设施迭代升级，鼓励具备条件的医学影像、放射治疗、远程诊疗、手术机器人等医疗装备更新。推动医疗机构病房改造提升，优化住院诊疗服务。探索推进医疗装备产品“购买技术服务”和设备租赁等新模式。

【国家金融监督管理总局上海监管局、中共上海市委金融委员会办公室

关于推动上海航运保险业高质量发展的指导意见】

发布日期：2024 年 10 月 9 日

全文链接：<https://www.cbirc.gov.cn/branch/shanghai/view/pages/common/ItemDetail.html?docId=1181313&itemId=998&generaltype=0>

国家金融监督管理总局上海监管局、中共上海市委金融委员会办公室印发关于推动上海航运保险业高质量发展的指导意见，意见提及：鼓励辖内保险机构角色前移，充分发挥行业数据优势和专业能力，积极参与航运产业链风险减量管理。持续优化全球保险检验人服务网络建设，提升全球航运保险服务能力。升级完善上海航运保险指数，研究发布航运保险相关险种纯风险损失率，提升行业风险判断、产品定价和理赔服务能力。鼓励上海航运保险业加强外部协同，提升在海事处理、事故救援、纠纷处置等方面的服务能力，推

动资源共享与能力共融共建。鼓励上海航运保险业加强与其他金融机构在航运融资、金融租赁、贸易结算等领域的合作，整合金融资源，提供高水平综合金融服务。鼓励上海航运保险业加强与船舶出租人、船舶管理人、船舶承租人的深度合作。

【国家金融监督管理总局北京监管局等五部门关于印发《关于推进北京市普惠金融高质量发展的指导意见》的通知】

发布日期：2024 年 10 月 16 日

全文链接：<https://www.cbirc.gov.cn/branch/beijing/view/pages/common/ItemDetail.html?docId=1183676&itemId=1853&generaltype=0>

国家金融监督管理总局北京监管局等四部门关于印发《关于推进北京市普惠金融高质量发展的指导意见》的通知。通知提及：完善普惠信贷市场多元竞争格局。鼓励不同类型的金融机构找准定位，在普惠信贷领域开展错位竞争，实现差异化发展。引导大型银行、股份制银行进一步做深做实考核激励、资源倾斜等内部机制，服务小微企业和乡村振兴，完善分支机构普惠金融服务机制，积极拓展首贷户。推动地方法人银行坚持服务当地、聚焦支农支小，完善专业化的普惠金融经营机制，提升治理能力，改进服务方式。推动政策性银行、开发银行立足职能定位，通过转贷款等模式有序支持普惠领域发展。引导汽车金融公司、金融租赁公司等非银行金融机构和小额贷款公司、融资租赁公司等地方金融组织结合自身特点和优势，为普惠客群提供个性化、差异化金融服务。引导融资担保机构发挥担保增信功能，扩大支农支小业务规模，规范收费，降低门槛。

【长沙市人民政府公布《长沙市促进工程机械产业发展条例》，支持开展金融租赁和融资租赁服务】

发布日期：2024 年 10 月 25 日

全文链接：http://www.changsha.gov.cn/szf/ywdt/zwdt/202410/t20241025_11632673.html

长沙市人民政府网站公布《长沙市促进工程机械产业发展条例》，条例指出：市、相关县（市、区）人民政府有关部门应当推动银企对接，引导银行等金融机构对工程机械企业融资加大信贷投放力度，加强对工程机械企业科技创新和技术改造升级的中长期信贷支持；鼓励保险机构开发符合工程机械产业特点的保险品种，为工程机械产学研合作提供保险服务。支持开展金融租赁和融资租赁服务。

【国家金融监督管理总局北京监管局等五部门联合发文促进北京市养老金融高质量发展】

发布日期：2024 年 10 月 28 日

全文链接：<https://www.cbirc.gov.cn/branch/beijing/view/pages/common/ItemDetail.html?docId=1183670&itemId=1850&generaltype=0>

为贯彻落实中央金融工作会议和北京市金融工作会议精神，进一步推进北京市养老金融工作，国家金融监督管理总局北京监管局联合中共北京市委金融委员会办公室、北京市民政局、中国人民银行北京市分行、中国证券监督管理委员会北京监管局等部门印发《关于促进北京市养老金融高质量发展的指导意见》（京金发〔2024〕316 号，以下简称《指导意见》）。《指导意见》提及：鼓励和引导在京金融机构，依法依规为北京市三级养老服务体系建设和产业发展提供银行信贷、保险资金、主题基金、金融租赁等多元资金支持，助力养老服务驿站建设，提供养老助餐服务，以及发展老年人康复辅助器具产业等领域。鼓励有条件、有经验的在京保险公司兴办养老服务机构，或利用乡村闲置资源建设异地康养社区。鼓励在京保险公司专业养老子公司积极参与养老机构、区域养老服务中心、社区养老服务驿站运营。鼓励金融机构助力京津冀养老服务协同发展，为优质养老项目向河北、天津具备条件地区延伸布局提供金融服务。

【深圳发布《推动融资租赁高质量发展实施方案》】

发布日期：2024 年 10 月 29 日

全文链接：http://jr.sz.gov.cn/sjrb/xxgk/tzgg/content/post_11672462.html

经深圳市政府同意，市委金融办印发了《深圳市推动融资租赁高质量发展实施方案》。方案提出到 2027 年租赁资产规模达 8000 亿元，培育头部租赁公司集群，打造四个租赁特色业态，并围绕绿色能源、汽车、飞机船舶等领域推出具体措施。同时，发挥前海集聚优势，打造融资租赁集聚区，深化跨境融资租赁合作，完善配套支撑，营造最优行业发展环境，包括强化财政奖补、建立租赁与产业投融对接机制、提升租赁公司配套服务水平、建立监管合规正向激励机制、强化专业人才培养和加大行业宣传推介力度等。

【《金融租赁公司管理办法》正式施行】

施行日期：2024 年 11 月 1 日

全文链接：<https://www.nfra.gov.cn/cn/view/pages/governmentDetail.html?docId=1179609&itemId=861&generaltype=1>

2024 年 9 月 14 日，国家金融监督管理总局在官网发布《关于促进非银行金融机构支持大规模设备更新和消费品以旧换新行动的通知》（下简称为《通知》），自印发之日起施行，《通知》第三段强调：加大非银机构金融支持力度。一是支持金融租赁公司发挥自身资源禀赋更好满足企业设备更新现实需求。鼓励金融租赁公司探索支持科技设备、医疗设备、资源回收拆解再制造类企业设备租赁及更新需求，支持大型设备制造和使用、国产飞机、新能源船舶、首台（套）设备、重大技术装备、集成电路等设备。二是支持企业集团财务公司发挥对集团客户的融资服务。鼓励企业集团财务公司发挥贴近集团、贴近产业的优势，紧扣集团设备更新需求，持续优化金融服务功能；支持符合条件的企业集团财务公司通过买方信贷、消费信贷等方式，满足集团下游客户对设备、消费品的采购和换新需求。三是鼓励消费金融公司和汽车金融公司提供相关消费信贷和汽车金融服务。鼓励消费金融公司对消费品

以旧换新提供金融支持。鼓励汽车金融公司加大对市政交通企业的融资支持，助力新能源汽车推广应用；在依法合规、风险可控前提下，鼓励适当降低汽车贷款首付比例，合理确定汽车贷款期限、信贷额度，降低汽车消费门槛等，丰富汽车金融产品供给。

二、行业动态

【融资市场动态】

▣ 融资市场概览

根据自公开渠道查询的不完全信息，2024 年 10 月，融资租赁企业自交易所、全国银行间债券市场上市流通的债券融资额度合计超过 426.24 亿元，类型涵盖超短期融资券、中期票据、金融债券、ABS、ABN、公司债等。

2024 年 10 月融资租赁企业发行债券融资信息详见本法律通讯附表一。

【业务开展】

▣ 融资租赁登记情况

截至 2024 年 10 月 31 日，动产融资统一登记公示系统累计共有融资租赁行业注册用户 3780 家，与上个月相比新增 4 家。

从新增登记数量来看，2024 年 10 月新增融资租赁登记 540,237 笔，与上个月相比增长 5.8%，与去年同期相比增长 34.4%。

新增融资租赁初始登记数量 276,767 笔，与上个月相比下降了 7.1%，与去年同期相比下降了 2.1%，占新增融资租赁登记数量的 57.3%。具体来看，近三个月新增融资租赁初始登记数量呈下降态势。

全文链接：<https://www.zhongdengwang.org.cn/cms/goDetailPage.do?oneTitleKey=ssdj&twoTitleKey=ydtj>

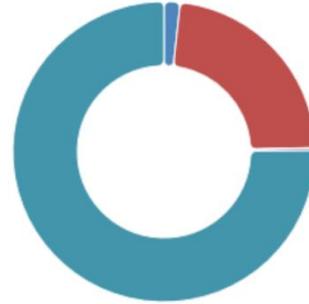
动产融资统一登记公示系统 2024 年 10 月数据如下¹:

动产融资统一登记公示系统2024年10月数据

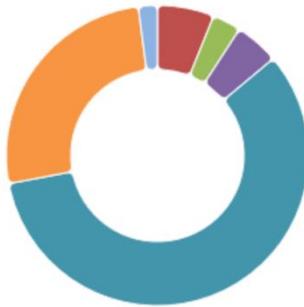
累计注册用户数 (个)

134476

金融机构	33
企业	437
机关事业单位	1
其他	5
个人	1438

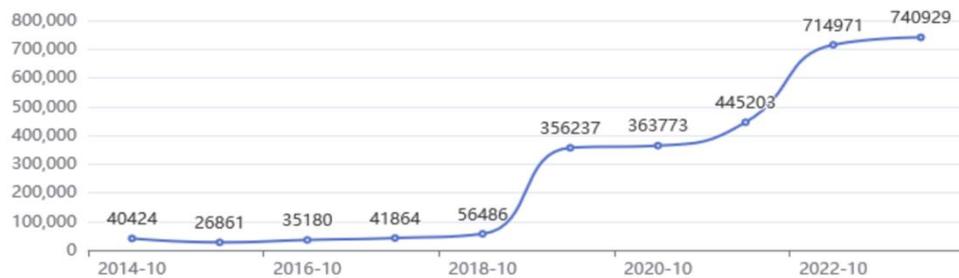


七类担保业务累计登记数 (笔)



生产设备、原材料、半成品、产品抵押	登记量
应收账款质押	56327
存款单、仓单、提单质押	28498
融资租赁	44027
应收账款转让(保理)	540238
所有权保留	241391
其他动产和权利担保	18777

历年10月登记数



¹ 数据来源: 中国人民银行征信中心动产融资统一登记公示系统

融资租赁登记数

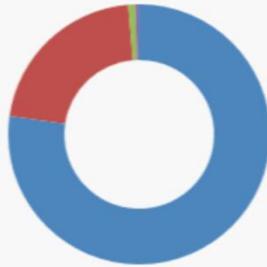
累计登记
23917598



金融租赁公司	108611
内资试点融资租赁公司	145254
外商投资融资租赁公司	229283
其他机构	57077
个人	13

应收账款质押及保理登记数

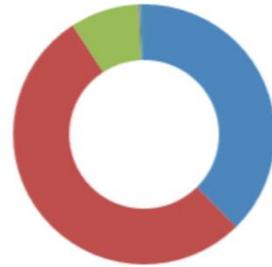
累计登记
13108019



银行等金融机构	208528
融资租赁、担保、保理机构	57753
普通企业	2395
事业单位等其他组织	1112
个人	101

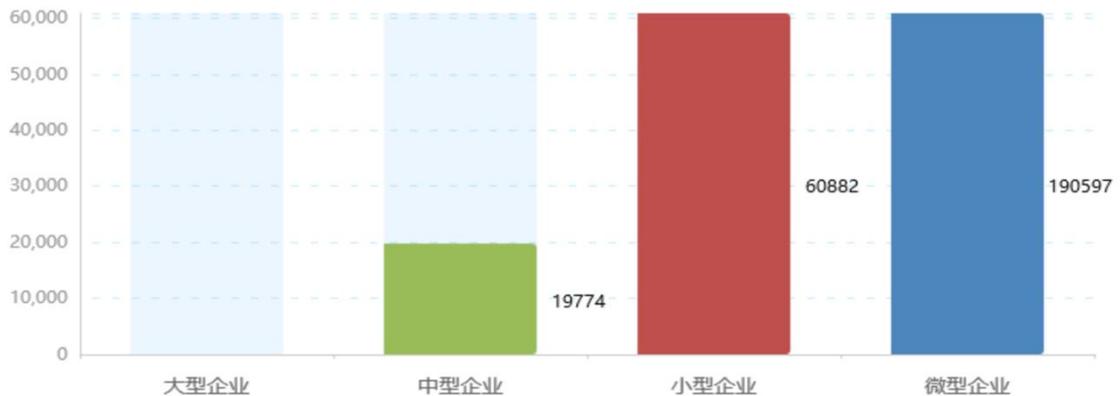
生产设备、原材料、半成品、
产品抵押登记数

累计登记
1778285



银行等金融机构	21170
融资租赁、担保、保理机构	29980
普通企业	4796
事业单位等其他组织	125
个人	256

企业担保人登记数



青岛市融资租赁行业专项清理排查第十批非正常经营企业

10月14日，青岛市金融管理局官网发布青岛市融资租赁行业专项清理排查第十批非正常经营企业名单公示，经过青岛市地方金融管理局组织各区（市）地方金融管理机构对全市融资租赁公司开展清理规范，万和融资租赁有限公司存在“失联”情形，将其纳入第十批非正常经营机

构名单公示。

全文链接：http://jrb.qingdao.gov.cn/tzgg/202410/t20241014_8424568.shtml

回 河南省开展 2024 年省级制造业设备更新融资租赁补贴项目申报

10 月 17 日，河南省工业和信息化厅与财政厅联合开展 2024 年省级制造业设备更新融资租赁补贴项目申报工作。申报企业需满足包括独立法人资格、健全财务管理、无不良信用记录、通过融资租赁购入生产设备、签订合同额不低于 50 万元的融资租赁合同等条件。补贴对象为获得融资租赁机构资金支持的制造业企业，补贴方式为按合同额不超过 LPR 的 20% 给予一次性补贴（一年），单个企业年度补贴上限为 200 万元。该补贴可与省级制造业高质量发展资金支持政策同时享受。

全文链接：<http://www.fleasing.com/oneas.asp?id=35269>

回 天津率先试点，金租 SPV 扩容新能源设备等四类租赁物

10 月 21 日，中国银行保险报，金融监管总局官网答复业内人士咨询时提到，金融监管总局支持符合条件的金融租赁公司贯彻落实《关于金融支持天津高质量发展的意见》，在现有项目公司正面清单基础上，以试点方式探索拓宽在津项目公司正面清单范围，包括但不限于新能源设备、矿山机械、农业机械和卫星等。

全文链接：<https://baijiahao.baidu.com/s?id=1813512585353186137&wfr=spider&for=pc>

回 深圳市公示不规范使用“融资租赁”字样企业名单

10 月 25 日，深圳市地方金融管理局官网发布根据国家金融监管总局、证监会、市场监管总局的通知精神，未经许可或备案，一般工商企业不得在名称和经营范围中使用金融属性字样。为规范融资租赁行业，深圳市地方金融管理局联合市市场监管局对存续工商主体进行排查，并公示了不规范使用“融资租赁”字样的企业名单。

全文链接: http://jr.sz.gov.cn/sjrb/ztl/yshjzck/tzgg/content/post_11663501.html

【公司管理】

▣ 太平石化金租成功落地东北首个跨境船舶金融租赁项目

10月15日,东北首个跨境船舶金融租赁项目签约落地大连自贸片区。本次签约项目由太平石化金融租赁有限责任公司以新设于大连自贸片区大窑湾综合保税区的项目公司为出租人,由中石化燃料油销售有限公司作为承租人,将完成两艘MR型油船经营性租赁业务。船舶将由大连中远海运重工有限公司负责建造,预计2027年建成投入使用。

全文链接: <https://www.fuxin.gov.cn/content/2024/952985.html>

▣ 广汽租赁将扩大注册资本至34亿元

10月15日,广汽集团公告,公司于本公告日期的间接全资附属公司广汽租赁与东方汇理个人金融股份有限公司订立扩股增资协议,广汽租赁据此将扩大其注册资本由人民币17亿元增至人民币34亿元。

全文链接: <http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2024-10-15/1221397049.PDF>

▣ 大同经建因与远东宏信融资租赁业务纠纷被纳入被执行人名单

10月17日,据大同市经济建设投资集团有限责任公司公告,因融资租赁业务纠纷,公司被列入被执行人名单。公司及子公司与远东宏信(天津)融资租赁有限公司开展融资租赁业务,并签订3项售后回租赁合同,由于公司及其子公司未按租赁合同约定还款,远东租赁向天津市滨海新区人民法院提起诉讼。

全文链接: <http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2024-10-17/1221419968.pdf>

▣ 华电租赁拟下调其 2023 年公司债券（第一期）票面利率

10 月 22 日，华电融资租赁有限公司发布公告，表示将根据其 2023 年面向专业投资者公开发行人公司债券（第一期）募集说明书中的规定，决定在债券存续期的第 1 年末、第 2 年年末，调整后续计息期间的票面利率。公司称，决定是基于当前市场环境及公司实际情况考虑。本期债券发行总额为 10 亿元，债券期限为 3 年，原票面利率为 2.80%。

全文链接：<http://static.cninfo.com.cn/finalpage/2024-10-22/1221470152.pdf>

▣ 交银金租落地中国首单 SPV 新能源设备租赁项目

10 月 22 日，上海金融官网发布：交银金租通过设立在天津东疆综合保税区的 SPV，以新建户用光伏电站设备为租赁物，成功向惠州 TCL 光伏科技有限公司投放资金 1 亿元。该项目是全国首单通过 SPV 模式开展的新能源设备租赁项目。

全文链接：<https://jrj.sh.gov.cn/YX198/20241022/ea6ef61a81054e48b1cbf6f2ce60c0a4.html>

▣ 交银金租成功发布国内金租行业首单离岸人民币船舶融资租赁产品

10 月 22 日举行的“2024 北外滩国际航运论坛”开幕式开放创新成果发布环节中，交通银行首席专家，交银金租党委书记、董事长徐斌发布交银金租与某头部纸业集团新加坡实体公司成功签约 5 艘二手木片船离岸人民币融资租赁项目，该项目于今年 9 月完成投放。作为国内金租行业首单离岸人民币境外船舶融资租赁项目，其成功落地对于深入推动人民币国际化进程具有里程碑式的重要意义。

全文链接：<https://www.cnstock.com/commonDetail/290022>

▣ 西藏金租又成被执行人

10 月 28 日，西藏金租再传债务舆情，被河北省石家庄市中级人民法院纳入被执行人名单，执行标的金额高达近三千万元。值得一提的是，

在今年 7 月份，西藏金租曾两度收到限制消费令，申请执行人均来自租赁业同行公司。

全文链接：<http://www.fleasing.com/onevs.asp?id=35338>

三、经典案例

【甲公司、田某某等股东出资纠纷】

——适用新公司法追收股东转让未缴出资股权规则案件实例

▣ 基本案情

本案是甲公司与田某某、何某某、李某、刘某等股东之间关于出资纠纷的民事二审案件。甲公司因不服一审判决，上诉至江苏省徐州市中级人民法院，请求撤销一审判决中关于何某某、李某、刘某不承担补充赔偿责任的部分，并要求他们对未履行的案款及迟延履行金承担补充赔偿责任。一审法院判决田某某和乙公司在其未出资范围内对甲公司承担补充赔偿责任，而二审法院最终维持了一审法院对田某某和乙公司的判决，并新增判决何某某、李某、刘某在其未出资范围内对田某某、乙公司的赔偿责任承担补充责任。

▣ 审理经过

上诉人甲公司因与被上诉人田某某、何某某、李某、刘某、刘某丙、刘某丁、袁某某、李戊、乙公司股东出资纠纷一案，不服江苏省徐州市泉山区人民法院（2023）苏 0311 民初 11422 号民事判决，向本院提起上诉。本院立案受理后依法组成合议庭进行了审理。本案现已审理终结。

▣ 法院查明

一审法院认定事实：甲公司与亥公司、寅公司买卖合同纠纷一案，一审法院审理后于 2020 年 6 月 28 日作出（2020）苏 0311 民初 752 号民事判决书，判决：一、亥公司于判决生效后十日内向甲公司支付货款 128.8 万元；二、亥公司于判决生效后十日内向甲公司支付逾期付款的利息损失（利息损失以欠付货款 128.8 万元为基数，自 2018 年 2 月 15 日至 2019 年 8 月 19 日按中国人民银行同期同类贷款利率计算，自 2019 年 8 月 20 日至本判决生效之日止按照同期全国银行间拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；三、寅公司对上述款项承担连带给付责任；四、驳回甲公司的其他诉讼请求。该判决作出后，亥公司不服上诉至本院，本院于 2020 年 12 月 24 日作出（2020）苏 03 民终 6791 号民事判决书，判决驳

回上诉，维持原判。后亥公司、寅公司未履行生效法律文书确定的义务，甲公司申请强制执行，一审法院于 2020 年 11 月 27 日立案受理，案号为 (2021) 苏 0311 执 600 号，但仅执行到 24 万元。

亥公司成立于 2014 年 4 月 1 日，注册资本 800 万元，刘某丁认缴出资 560 万元，持股 70%，刘某丙认缴出资 240 万元，持股 30%，出资方式为货币，出资时间为 2014 年 5 月 1 日。

2016 年 9 月 5 日，刘某丙将所持亥公司 30% 的股权转让给李戊，刘某丁将所持亥公司 5% 的股权转让给李戊、将所持亥公司 65% 的股权转让给袁某某。股权转让后，袁某某认缴出资 520 万元，持股 65%，李戊认缴出资 280 万元，持股 35%。

2017 年 6 月 7 日，袁某某将所持亥公司 65% 的股权即 520 万元股份中的 360 万元股份转让给田某某，李戊将所持亥公司 35% 的股权即 280 万元股份转让给田某某。股权转让后，袁某某认缴出资 160 万元，持股 20%，田某某认缴出资 640 万元，持股 80%。

2017 年 6 月 23 日，田某某将所持亥公司 80% 的股权即 640 万元股份中的 480 万元股份转让给乙公司，袁某某将所持亥公司 20% 的股权即 160 万元股份转让给乙公司。股权转让后，田某某认缴出资 160 元，持股 20%，乙公司认缴出资 640 万元，持股 80%。

寅公司（曾用名，寅公司）成立于 2010 年 8 月 30 日，注册资本 200 万元，何某某认缴出资 86 万元，持股 43%，李某认缴出资 72 万元，持股 36%，刘某认缴出资 42 万元，持股 21%，出资方式为货币，出资时间为 2010 年 8 月 28 日。工商登记档案中的验资报告、银行询证函、中国银行现金结款单等显示，寅公司实收注册资本 200 万元，各股东均已实缴出资。

2011 年 3 月 31 日，寅公司的注册资本由 200 万元增加至 350 万元，新增注册资本由何某某认缴 64.5 万元，李某认缴 54 万元，刘某认缴 31.5 万元，出资方式为货币，新增出资的出资时间为 2011 年 3 月 31 日。工商登记档案中的章程修正案显示，公司注册资本 350 万元已由各股东实缴完成。

2015 年 7 月 15 日，寅公司的注册资本由 350 万元增加至 2000 万元，新增注册资本由何某某认缴 234.1 万元，李某认缴 427.8 万元，刘某认缴 988.1 万元，新增出资的出资时间为 2017 年 12 月 31 日。

2017 年 5 月 15 日，何某某将所持寅公司 19.23% 的股权即 384.6 万元股份转让给田某某，李某将所持寅公司 27.69% 的股权即 553.8 万元股份转让给田某某，刘某将所持寅公司 33.08% 的股权即 661.6 万元股份转让给田某某。股权转让后，田某某认缴出资 1600 万元，持股 80%；刘某认缴出资 400 万元，持股 20%，出资时间 2017 年 12 月 31 日前。

2017 年 6 月 23 日，田某某将所持寅公司 80% 的股权即 1600 万元股份中的 1200 万元股份转让给乙公司，刘某将所持寅公司 20% 的股权即 400 万元股份转让给乙公司。股权转让后，乙公司认缴出资 1600 万元，持股 80%；田某某认缴出资 400 万元，持股 20%，出资时间 2017 年 12 月 31 日前。

刘某丙、刘某丁为证明其在亥公司成立之初已足额缴纳出资，提供了银行回单和收条、亥公司的记账凭证等证据，证据显示：2014 年 4 月 15 日，刘某丙通过建设银行账户向亥公司转账 40 万元，用途载明“某某矿业七镇饭矿投资款”。2014 年 4 月 24 日，刘某丙通过建设银行账户向亥公司转账 200 万元，用途载明“某某矿业投资款”。2014 年 4 月 24 日，亥公司向刘某丙开具了收据，载明收到刘某丙投资款 240 万元。2014 年 4 月 8 日，刘某丁通过建设银行账户向亥公司转账 47 万元，用途载明“投资款”。2014 年 4 月 11 日，刘某丁通过建设银行账户向亥公司转账 450 万元、16 万元、20 万元，用途载明“投资款”。2014 年 4 月 12 日，刘某丁通过建设银行账户向亥公司转账 20 万元，用途载明“投资款”。2014 年 4 月 15 日，刘某丁通过建设银行账户向亥公司转账 7 万元，用途载明“投资款”，以上合计 560 万元。2014 年 4 月 15 日，亥公司向刘某丁开具了收据，载明收到刘某丁投资款 560 万元。亥公司的记账凭证亦载明，收股本金：实收资本—刘某丁 560 万元，实收资本—刘某丙 240 万元，共计 800 万元。

田某某为证明其自 2017 年 3 月 6 日至 2022 年 9 月共计向亥公司投资 12277478.86 元，自 2022 年 8 月至 2023 年 12 月期间共计向寅公司投入资金 6239864.18 元，提供了“亥公司田某某明细账”“寅公司田某某投入情况及明细”复

印件等证据，其中亥公司田某某明细账、寅公司田某某资金投入情况均系田某某自行制作打印，账户明细查询清单的户名系欧雪琼，收据、借条等往来凭证也均系复印件。

2017 年 4 月 23 日，乙公司（甲方）与田某某（乙方）签订《合作协议》一份，约定：乙方负责与两个目标公司即亥公司和寅公司进行协商，收购两个目标公司全部股权，乙方可做技术安排；乙方以 11800 万元收购两个目标公司全部股权，甲方分期将股权转让款支付给乙方；乙方或乙方指定的第三人代甲方持有两个目标公司全部股权后，将两个目标公司 80% 的股权立即过户到甲方名下，过户后甲方将持有寅公司 80% 的股权和亥公司 80% 的股权；乙方或乙方指定的第三人持有的两个目标公司 20% 的股权仍为代持，在将两个目标公司 80% 的股权变更至甲方名下后，乙方应当在规定时限内向甲方支付两个目标公司 20% 的股权转让款项，最终两个目标公司将由甲方持股 80%，乙方持股 20%。如乙方或乙方指定的第三人代甲方持有两个目标公司全部股权后，拒绝将两个目标公司 80% 的股权立即过户到甲方名下，乙方应当按照甲方所有已付款项的一倍承担违约金。

回 法院认为

本院认为，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉时间效力的若干规定》第四条第一款第（一）项规定，“公司法施行前的法律事实引起的民事纠纷案件，当时的法律、司法解释没有规定而公司法作出规定的下列情形，适用公司法的规定：（一）股东转让未届出资期限的股权，受让人未按期足额缴纳出资的，关于转让人、受让人出资责任的认定，适用公司法第八十八条第一款的规定。”《中华人民共和国公司法》第八十八条第一款规定，“股东转让已认缴出资但未届出资期限的股权的，由受让人承担缴纳该出资的义务；受让人未按期足额缴纳出资的，转让人对受让人未按期缴纳的出资承担补充责任。”本案中，寅公司的注册资本由 350 万元增加至 2000 万元时，何某某认缴增资 234.1 万元、李某认缴增资 427.8 万元、刘某认缴增资 988.1 万元，认缴增资的期限为 2017 年 12 月 31 日。何某某、李某、刘某将持有的股份分别转让给田某某、乙公司后，田某某与乙公司均未按期足额缴纳出资，因此，何某某、李某、刘某作为转让人，

应当对受让人未按期缴纳的出资承担补充责任。《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》第十三条第二款规定，“公司债权人请求未履行或者未全面履行出资义务的股东在未出本息范围内对公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任的，人民法院应予支持；未履行或者未全面履行出资义务的股东已经承担上述责任，其他债权人提出相同请求的，人民法院不予支持”。甲公司作为寅公司的债权人，其有权要求寅公司的股东田某某、乙公司在未出本息范围内对公司债务不能清偿部分承担补充赔偿责任，依据上述规定，甲公司亦有权要求股权转让人何某某、李某、刘某对于田某某、乙公司的赔偿责任承担补充责任。

回 裁判结果

一、维持江苏省徐州市泉山区人民法院（2023）苏 0311 民初 11422 号民事判决第一项，田某某、乙公司于本判决生效之日起十日内分别在其对寅公司未出资 330 万元、1320 万元的本息范围内对（2021）苏 0311 执 600 号执行案件未履行案款（未付货款和利息）及迟延履行金向甲公司承担补充赔偿责任；

二、撤销江苏省徐州市泉山区人民法院（2023）苏 0311 民初 11422 号民事判决第二项；

三、何某某在 234.1 万元本息范围内，李某在 427.8 万元本息范围内，刘某在 988.1 万元范围内，对田某某、乙公司的上述赔偿责任承担补充责任；

四、驳回甲公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

一审案件受理费 15834 元，由田某某、乙公司、何某某、李某、刘某共同负担；公告费 230 元，由乙公司负担。二审案件受理费 15834 元，由何某某、李某、刘某负担。

本判决为终审判决。

回 裁判要旨

本案中，寅公司股东何某某、李某、刘某在注册资本增加后未届出资期限即转让股权，受让人田某某与乙公司未按期足额缴纳出资，因此，何某某、李某、刘某应对田某某、乙公司未出资部分的本息范围内对寅公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。甲公司作为债权人，有权要求寅公司的股东在未出资金本息范围内对公司债务不能清偿部分承担补充赔偿责任，包括股权转让人对受让人未履行出资义务的补充责任。最终，法院判决维持一审判决中关于田某某、乙公司在其未出资范围内对甲公司承担补充赔偿责任的部分，并撤销一审判决中驳回甲公司其他诉讼请求的部分，改判何某某、李某、刘某在各自未出资范围内对田某某、乙公司的赔偿责任承担补充责任。

回 案件意义

对于融资租赁公司而言，股权转让既关系到公司的内部治理也关涉到公司的业务开展，新《公司法》对公司股东股权转让部分做了较大调整，特别是股权转让已认缴出资但未届出资期限股权中受让人与转让人的责任承担问题。

在新《公司法》施行之前，当时有效的法规并未明确规定股权转让已认缴出资但未届出资期限股权中受让人与转让人的责任承担规则。各地法院主要依靠《公司法解释三》第十三条第二款、第十八条的理解适用处理相关案件。一般来说，各地法院较一致认为，根据对第十三条第二款的文义理解可得，股东承担责任的前提是“未履行或未全面履行出资义务”，转让人转让时未届出资期限股权，不属于未尽义务之情形。

新《公司法》施行后，第八十八条第一款规定了受让人与转让人责任承担的基本规则，第二款规定了出资期限变更、受让价格不合理的特殊情况下的特殊规则，为公司债权人主张权利提供了明确、清晰、周到的依据。本案即为新《公司法》施行后，公司债权人向股权出让人及受让人追偿的典型案件，法院最终判决股权出让人与受让人对公司债权人承担补充责任。

藉由此案，对公司内部治理及业务开展的合规性建议如下：

- (一) 作为公司，应在公司《章程》中明确合理合法的股东出资期限，畅通《公司法》第八十八条第二款的适用路径；

- (二) 作为公司，应在公司《章程》中明确合理合法的减资程序，填补股权转让与减资之间的间隙；
- (三) 作为转让人在转股前有必要对受让人的财务状况和资信情况进行调查和评估，进而降低承担补充责任的风险；
- (四) 作为转让人，如有可能，可以考虑将未实缴的出资包含在股权转让价款中，由转让人实缴后再办理股权变更登记，或约定由受让人受让股权后在一定时间内缴足出资。

回 文书索引

《中华人民共和国公司法》第八十八条

《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉时间效力的若干规定》第四条

《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国公司法〉若干问题的规定（三）》第十三条

一审：江苏省徐州市泉山区人民法院（2023）苏 0311 民初 11422 号

二审：江苏省徐州市中级人民法院（2024）苏 03 民终 4488 号（2024 年 10 月 8 日裁判）

四、监管动向

回 自 2024 年 10 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日期间，中国人民银行、国家金融监管总局及各地监管分局作出针对融资租赁业务不合规采取的行政处罚 1 个。经统计，自 2024 年 10 月 1 日至 2024 年 10 月 31 日期间，中国人民银行国家金融监管总局及各地监管分局作出针对融资租赁业务不合规采取的行政处罚 1 个。

序号	行政处罚决定书文号	被处罚当事人	违法违规事实	处罚依据	处罚决定
1	冀金罚决字(2024)3号	一、河北省金融租赁有限公司 二、赵翠莉(时任河北省金融租赁有限公司综合业务一部总经理)	河北省金融租赁有限公司存在以下违法违规行为:违规开展关联交易 赵翠莉对违规开展关联交易行为负有责任	《中华人民共和国银行业监督管理法》第二十一条第三款、第四十六条第五项、第四十八条第二项及相关审慎经营规则	一、对河北省金融租赁有限公司罚款 75 万元 二、对赵翠莉警告并罚款 5 万元

附件一：融资租赁企业十月市场融资情况

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
1	成都金控融资租赁有限公司	成都金控融资租赁有限公司 2024 年度第一期定向债务融 资工具	24 成都金控 PPN001	定向工具 PPN	4 亿元	3.5%	3 年	-/AA	中诚信	2024/10/8
2	江西省鄱阳湖 融资租赁有限 公司	国君一鄱阳湖租赁 2 期资产 支持专项计划（可持续挂钩） （革命老区）优先 A1 级资产 支持证券	24 鄱租 A1	ABS	4.81 亿元	2.05%	1.01 年	AAA/AA+	中诚信	2024/10/8
3	江西省鄱阳湖 融资租赁有限 公司	国君一鄱阳湖租赁 2 期资产 支持专项计划（可持续挂 钩）（革命老区）优先 A2 级资 产支持证券	24 鄱租 A2	ABS	4.96 亿元	2.13%	2.25 年	AAA/AA+	中诚信	2024/10/8
4	江西省鄱阳湖 融资租赁有限 公司	国君一鄱阳湖租赁 2 期资产 支持专项计划（可持续挂 钩）（革命老区）次级资产支持 证券	24 鄱租次	ABS	0.42 亿元	/	2.99 年	-/AA+	/	2024/10/8

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
5	横琴金投国际 融资租赁有限 公司	横琴金投租赁六期资产支持 专项计划优先 A1 级资产支持 证券	横琴 6A1	ABS	3 亿元	2.05%	0.98 年	AAA/-	新世纪	2024/10/8
6	横琴金投国际 融资租赁有限 公司	横琴金投租赁六期资产支持 专项计划优先 A2 级资产支持 证券	横琴 6A2	ABS	2.56 亿元	2.2%	2.27 年	AAA/-	新世纪	2024/10/8
7	科学城(广州) 融资租赁有限 公司	金元-国君-科学城租赁大湾 区产业制造(第二期)资产支 持专项计划优先 A-1 级资产 支持证券	科租 11A1	ABS	2.16 亿元	2.2%	0.96 年	AAA/AA+	联合资信	2024/10/8
8	科学城(广州) 融资租赁有限 公司	金元-国君-科学城租赁大湾 区产业制造(第二期)资产支 持专项计划优先 A-2 级资产 支持证券	科租 11A2	ABS	2.85 亿元	2.47%	2.71 年	AAA/AA+	联合资信	2024/10/8
9	西安财金融资 租赁有限公司	西安财金融资租赁有限公司 融资租赁债权 1 期优先 01 级 资产支持证券	24 西租 01	ABS	1.05 亿元	2.2%	0.87 年	AAA/-	联合资信	2024/10/9

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
10	西安财金融资 租赁有限公司	西安财金融资租赁有限公司 融资租赁债权 1 期优先 02 级 资产支持证券	24 西租 02	ABS	1.14 亿元	2.3%	1.37 年	AAA/-	联合资信	2024/10/9
11	西安财金融资 租赁有限公司	西安财金融资租赁有限公司 融资租赁债权 1 期次级资产 支持证券	24 西租次	ABS	0.01 亿元	/	1.87 年	-/-	/	2024/10/9
12	青岛城乡建设 融资租赁有限 公司	青岛城乡租赁第二十四期资 产支持专项计划优先 A1 级资 产支持证券	青租 24A1	ABS	5.8 亿元	2.18%	0.91 年	AAA/AA+	中证鹏元	2024/10/11
13	青岛城乡建设 融资租赁有限 公司	青岛城乡租赁第二十四期资 产支持专项计划优先 A2 级资 产支持证券	青租 24A2	ABS	4.6 亿元	2.19%	1.9 年	AAA/AA+	中证鹏元	2024/10/11
14	青岛城乡建设 融资租赁有限 公司	青岛城乡租赁第二十四期资 产支持专项计划优先 A3 级资 产支持证券	青租 24A3	ABS	3.3 亿元	2.3%	2.9 年	AAA/AA+	中证鹏元	2024/10/11

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
15	青岛城乡建设 融资租赁有限 公司	青岛城乡租赁第二十四期资 产支持专项计划优先 A4 级资 产支持证券	青租 24A4	ABS	0.4 亿元	2.35%	3.15 年	AAA/AA+	中证鹏元	2024/10/11
16	青岛城乡建设 融资租赁有限 公司	青岛城乡租赁第二十四期资 产支持专项计划次级资产支 持证券	青租 24 次	ABS	0.8 亿元	2.18%	3.65 年	-/AA+	中证鹏元	2024/10/11
17	广州越秀融资 租赁有限公司	中信证券-越秀租赁鹏第 18 期 绿色资产支持专项计划优先 A1 级资产支持证券	鲲鹏 18A1	ABS	2.7 亿元	2.08%	0.89 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/11
18	广州越秀融资 租赁有限公司	中信证券-越秀租赁鹏第 18 期 绿色资产支持专项计划优先 A2 级资产支持证券	鲲鹏 18A2	ABS	6.5 亿元	2.22%	2.88 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/11
19	广州越秀融资 租赁有限公司	中信证券-越秀租赁鹏第 18 期 绿色资产支持专项计划优先 A3 级资产支持证券	鲲鹏 18A3	ABS	1.4 亿元	2.5%	2.8849+1.0028 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/11

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
20	中交融资租赁 有限公司	中交融资租赁有限公司 2024 年度第二期超短期融资券	24 中交租赁 SCP002	超短期融资 券	10 亿元	2.43%	270 日	-/AAA	中诚信	2024/10/12
21	远东国际融资 租赁有限公司	远见系列-2024 远东租赁二期 资产支持专项计划优先 A1 级 资产支持证券	24YJ2A1	ABS	11.7 亿元	2.45%	0.95 年	AAA/AAA	新世纪	2024/10/15
22	远东国际融资 租赁有限公司	远见系列-2024 远东租赁二期 资产支持专项计划优先 A2 级 资产支持证券	24YJ2A2	ABS	2.87 亿元	2.6%	1.7 年	AAA/AAA	新世纪	2024/10/15
23	远东国际融资 租赁有限公司	远见系列-2024 远东租赁二期 资产支持专项计划优先次级 资产支持证券	24YJ2C	ABS	0.78 亿元	/	2.95 年	-/AAA	/	2024/10/15
24	无锡财通融资 租赁有限公司	申万宏源-财通租赁 1 期资产 支持专项计划优先 A1 级资产 支持证券	24 财租 A1	ABS	5.6 亿元	2.05%	0.88 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/16

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
25	无锡财通融资租赁有限公司	申万宏源-财通租赁 1 期资产支持专项计划优先 A2 级资产支持证券	24 财租 A2	ABS	5.9 亿元	2.1%	1.88 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/16
26	无锡财通融资租赁有限公司	申万宏源-财通租赁 1 期资产支持专项计划优先 A3 级资产支持证券	24 财租 A3	ABS	2.6 亿元	2.17%	2.88 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/16
27	无锡财通融资租赁有限公司	申万宏源-财通租赁 1 期资产支持专项计划优先 J1 级资产支持证券	24 财租 J1	ABS	0.8 亿元	/	3.88 年	-/AAA	/	2024/10/16
28	华能天成融资租赁有限公司	华能天成融资租赁有限公司 2024 年度第九期超短期融资券	24 天成租赁 SCP009	超短期融资券	10 亿元	2.23%	178 日	-/AAA	中诚信	2024/10/16
29	君创国际融资租赁有限公司	君创国际融资租赁有限公司 2024 年度第二期君惠融助力民营企业定向资产支持票据优先 A-1 级	24 君惠融 ABN002 优先 A1	ABN	13.91 亿元	3.58%	1.23 年 (加权平均期限: 0.59 年)	AAA/AA+	中证鹏元	2024/10/16

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
30	君创国际融资租赁有限公司	君创国际融资租赁有限公司 2024 年度第二期君惠融助力 民营企业定向资产支持票据 优先 A-2 级	24 君惠融 ABN002 优先 A2	ABN	0.91 亿元	4%	1.39 年 (加权 平均期限: 1.45 年)	AAA/AA+	中证鹏元	2024/10/16
31	君创国际融资租赁有限公司	君创国际融资租赁有限公司 2024 年度第二期君惠融助力 民营企业定向资产支持票据 优先 B 级	24 君惠融 ABN002 优先 B	ABN	1.69 亿元	4.4%	1.81 年 (加权 平均期限: 1.68 年)	AA+/AA+	中证鹏元	2024/10/16
32	君创国际融资租赁有限公司	君创国际融资租赁有限公司 2024 年度第二期君惠融助力 民营企业定向资产支持票据 优先次级	24 君惠融 ABN002 次	ABN	0.88 亿元	/	2.14 年 (加权 平均期限: 2.1 年)	-/AA+	中证鹏元	2024/10/16
33	君创国际融资租赁有限公司	君创国际融资租赁有限公司 2024 年度第二期君惠融助力 民营企业定向资产支持票据 优先 A-1 级	24 君惠融 ABN002 优先 A1	ABN	13.91 亿元	3.58%	1.23 年 (加权 平均期限: 0.59 年)	AAA/AA+	中证鹏元	2024/10/16
34	狮桥融资租赁 (中国) 有限 公司	狮桥中信证券惠农 2 号 1 期资 产支持专项计划优先 A1 档资 产支持证券	狮桥 53A1	ABS	6.7 亿元	2.38%	1.79 年	AA+/AA+	联合资信	2024/10/17

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
35	狮桥融资租赁 (中国)有限 公司	狮桥中信证券惠农 2 号 1 期资 产支持专项计划优先 A2 档资 产支持证券	狮桥 53A2	ABS	1.03 亿元	3.5%	1.68 年	AA+/AA+	联合资信	2024/10/17
36	狮桥融资租赁 (中国)有限 公司	狮桥中信证券惠农 2 号 1 期资 产支持专项计划优先次级资 产支持证券	狮桥 53C	ABS	0.59 亿元	/	1.81 年	/	联合资信	2024/10/17
37	山东省财金融 资租赁有限公 司	山东省财金融资租赁有限公 司 2024 年度第一期中期票据	24 山财租赁 MTN001	中期票据	5 亿元	3.2%	3 年	AA+/AA+	联合资信	2024/10/17
38	诚泰融资租赁 (上海)有限 公司	诚泰融资租赁(上海)有限公 司 2024 年度第二期超短期融 资券	24 诚泰租赁 SCP002	超短期融资 券	3 亿元	3.58%	180 日	-/AA+	联合资信	2024/10/17
39	华电融资租赁 有限公司	华电融资租赁有限公司 2024 年度第九期超短期融资券	24 华电租赁 SCP009	超短期融资 券	5 亿元	2.21%	205 日	-/AAA	联合资信	2024/10/17

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
40	中电投融和融 资租赁有限公 司	中电投融和融资租赁有限公司 2024 年度第八期超短期融 资券	24 融和融资 SCP008	超短期融资 券	5 亿元	2.18%	86 日	-/AAA	中诚信	2024/10/17
41	国网国际融资 租赁有限公司	国网国际融资租赁有限公司 2024 年度第十九期超短期融 资券	24 国网租赁 SCP019	超短期融资 券	10 亿元	2.14%	192 日	-/AAA	新世纪	2024/10/17
42	广州越秀融资 租赁有限公司	中信证券-越秀租赁鹏第 19 期 绿色资产支持专项计划优先 A1 级资产支持证券	鲲鹏 19A1	ABS	3.8 亿元	2.07%	0.92 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/21
43	广州越秀融资 租赁有限公司	中信证券-越秀租赁鹏第 19 期 绿色资产支持专项计划优先 A2 级资产支持证券	鲲鹏 19A2	ABS	5.22 亿元	2.19%	2.92 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/21
44	中电投融和融 资租赁有限公 司	中电投融和融资租赁有限公司 2024 年度第九期超短期融 资券	24 融和融资 SCP009	超短期融资 券	5 亿元	2.11%	91 日	-/AAA	中诚信	2024/10/21

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
45	海尔融资租赁 股份有限公司	海尔融资租赁股份有限公司 2024 年度第三期定向债务融 资工具	24 海尔租赁 PPN003	定向工具 PPN	5 亿元	3%	1 年	-/AAA	联合资信	2024/10/21
46	大唐融资租赁 有限公司	大唐融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发 行公司债券(第三期)(品种二)	24 唐租 04	公司债	10 亿元	2.29%	1.96 年	-/AAA	新世纪	2024/10/23
47	华宝都鼎(上 海)融资租赁 有限公司	华宝都鼎(上海)融资租赁有 限公司 2024 年度第二期中期 票据	24 华宝租赁 MTN002	中期票据	5 亿元	2.35%	3 年	-/AAA	联合资信	2024/10/24
48	广州越秀融 资租赁有限公司	广州越秀融资租赁有限公司 2024 年度第八期超短期融 资券	24 越秀租赁 SCP008	超短期融 资券	6 亿元	2.16%	240 日	-/AAA	中诚信	2024/10/24
49	大唐融资租 赁有限公司	大唐融资租赁有限公司 2024 年度第七期超短期融 资券	24 大唐租赁 SCP007	超短期融 资券	5 亿元	2.16%	210 日	-/AAA	新世纪	2024/10/24

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
50	中铝融资租赁 有限公司	中铝融资租赁有限公司 2024 年度第一期超短期融资券	24 中铝融资 SCP001	超短期融资 券	3 亿元	2.34%	180 日	-/AA+	中诚信	2024/10/25
51	芯鑫融资租赁 有限责任公司	芯鑫融资租赁有限责任公司 2024 年度第三期中期票据	24 芯鑫租赁 MTN003	中期票据	5 亿元	2.38%	2 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/25
52	平安国际融资 租赁有限公司	平安国际融资租赁有限公司 2024 年度第十五期超短期融 资券	24 平安租赁 SCP015	超短期融资 券	6 亿元	2.22%	155 日	-/AAA (终止评 级)	联合资信	2024/10/25
53	南航国际融资 租赁有限公司	南航国际融资租赁有限公司 2024 年度第五期超短期融资 券	24 南航租赁 SCP005	超短期融资 券	5 亿元	2.19%	180 日	-/AA+	联合资信	2024/10/25
54	国新融资租赁 有限公司	国新融资租赁有限公司 2024 年度第七期超短期融资券	24 国新租赁 SCP007	超短期融资 券	15 亿元	2.13%	267 日	-/AAA	中诚信	2024/10/25

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
55	华能天成融资租赁有限公司	华能天成融资租赁有限公司 2024 年度第十期超短期融资 券	24 天成租赁 SCP010	超短期融资 券	5 亿元	2.15%	176 日	-/AAA	中诚信	2024/10/25
56	广州小鹏汽车 融资租赁有限 公司	小鹏融资租赁 2024 年第 2 期 绿色资产支持专项计划(碳中 和)(专精特新) 优先 A1 级资 产支持证券	小鹏 3A1	ABS	1.8 亿元	2.14%	0.43 年	AAA/-	联合资信	2024/10/28
57	广州小鹏汽车 融资租赁有限 公司	小鹏融资租赁 2024 年第 2 期 绿色资产支持专项计划(碳中 和)(专精特新) 优先 A2 级资 产支持证券	小鹏 3A2	ABS	3.65 亿元	2.59%	1.93 年	AAA/-	联合资信	2024/10/28
58	河南国宏融资 租赁有限公司	平安证券-国宏租赁 1 期资产 支持专项计划优先 A1 级资产 支持证券	国宏 24A1	ABS	2.35 亿元	2.58%	0.86 年	AAA/-	大公国际	2024/10/28
59	河南国宏融资 租赁有限公司	平安证券-国宏租赁 1 期资产 支持专项计划优先 A1 级资产 支持证券	国宏 24A2	ABS	1.55 亿元	3.18%	1.87 年	AAA/-	大公国际	2024/10/28

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
60	河南国宏融资租赁有限公司	平安证券-国宏租赁 1 期资产支持专项计划优先次级资产支持证券	国宏 24C	ABS	0.7 亿元	/	2.82 年	/	大公国际	2024/10/28
61	物产中大融资租赁集团有限公司	物产中大融资租赁集团有限公司 2024 年度惠农第一期定向资产支持商业票据(乡村振兴) 优先级	24 物产惠农 ABN001 优先(乡村振兴)	ABN	7.78 亿元	2.72%	0.49 年	AAA/AA+	中诚信	2024/10/28
62	物产中大融资租赁集团有限公司	物产中大融资租赁集团有限公司 2024 年度惠农第一期定向资产支持商业票据(乡村振兴) 次级	24 物产惠农 ABN001 次(乡村振兴)	ABN	2.08 亿元	/	2.93 年	-/AA+	中诚信	2024/10/28
63	中航国际融资租赁有限公司	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第七期超短期融资券	24 中航租赁 SCP007	超短期融资券	10 亿元	2.14%	270 日	-/AAA	中诚信	2024/10/28
64	国新融资租赁有限公司	国新融资租赁有限公司 2024 面向专业投资者公开发行绿色公司债券(第一期)	G24 国租 1	公司债	5 亿元	2.26%	3+2 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/29

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
65	中电投融和融 资租赁有限公 司	中电投融和融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行人公司债券（第四期）	24 融和 07	公司债	12 亿元	2.3%	3 年	-/AAA	中诚信	2024/10/29
66	远东国际融资 租赁有限公司	远东国际融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行人公司债券（第四期）	24 远东五	公司债	13 亿元	3.05%	1+1 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/29
67	中广核国际融 资租赁有限公 司	中广核国际融资租赁有限公司 2024 年度第四期超短期融资券	24 中广核租 SCP004	超短期融资 券	10 亿元	2.23%	270 日	-/AA+	大公国际	2024/10/29
68	招商局融资租 赁有限公司	招商局融资租赁有限公司 2024 年度第十二期超短期融资券	24 招商租赁 SCP012	超短期融资 券	5 亿元	2.12%	270 日	-/AAA	中诚信	2024/10/29
69	国网国际融资 租赁有限公司	国网国际融资租赁有限公司 2024 年度第四期短期融资券	24 国网租赁 CP004	短期融资券	10 亿元	2.17%	304 日	-/AAA	新世纪	2024/10/29

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
70	远东国际融资租赁有限公司	远东国际融资租赁有限公司 2024 年度第十一期超短期融 资券	24 远东租赁 SCP011	超短期融资 券	10 亿元	2.56%	178 日	-/AAA	中诚信	2024/10/29
71	山东土地集团 融资租赁有限 公司	财通资管—土地集团租赁第 1 期资产支持专项计划优先 A1 级资产支持证券	24 土租 1A1	ABS	4.24 亿元	2.2%	0.99 年	AAA/-	联合资信	2024/10/30
72	山东土地集团 融资租赁有限 公司	财通资管—土地集团租赁第 1 期资产支持专项计划优先 A2 级资产支持证券	24 土租 1A2	ABS	3.99 亿元	2.36%	1.99 年	AAA/-	联合资信	2024/10/30
73	山东土地集团 融资租赁有限 公司	财通资管—土地集团租赁第 1 期资产支持专项计划优先 A3 级资产支持证券	24 土租 1A3	ABS	4.24 亿元	2.4%	2.25 年	AAA/-	联合资信	2024/10/30
74	国新融资租赁 有限公司	国新融资租赁有限公司 2024 年面向专业投资者公开发 行公司债券（第三期）	24 国租 04	ABS	10 亿元	2.26%	2+2 年	AAA/AAA	中诚信	2024/10/30

序号	发行人/原始 权益人/发起 人	证券名称	证券简称	债权类型	发行总额	票面利率	期限	评级 (债项/主体)	信用评级机 构	上市流通日
75	平安国际融资租赁有限公司	国君一无锡联投租赁第一期 资产支持专项计划次级资产 支持证券	24 安租 09	ABS	14 亿元	2.61%	1+1 年	-/AAA (终止评 级)	联合资信	2024/10/30
76	山东通汇嘉泰融资租赁有限公司	山东通汇嘉泰融资租赁有限 公司 2024 年度第一期山东高 速高广定向资产支持票据(类 REITS) (优先级)	24 山东高速 ABN001 优先	ABN	36.5 亿元	2.76%	3+3+3+3+3 年	AAA/-	中诚信	2024/10/31
77	山东通汇嘉泰融资租赁有限公司	山东通汇嘉泰融资租赁有限 公司 2024 年度第一期山东高 速高广定向资产支持票据(类 REITS) (次级)	24 山东高速 ABN001 次	ABN	0.01 亿元	/	18 年	-/-	/	2024/10/31
78	平安点创国际融资租赁有限公司	平安点创国际融资租赁有限 公司 2024 年度第六期超短期 融资券	24 平安点创 SCP006	超短期融资 券	4 亿元	2.48%	265 日	-/AA+	联合资信	2024/10/31