



Grant Thornton
致同

国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司

二〇一八年一至六月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|----------|------|
| 审计报告 | |
| 资产负债表 | 1 |
| 利润表 | 2 |
| 现金流量表 | 3 |
| 所有者权益变动表 | 4-5 |
| 财务报表附注 | 6-23 |

审计报告

致同审字（2018）第 350FC 2034 号

国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司：

一、 审计意见

我们审计了国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司（以下简称盈泰融资公司）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈泰融资公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盈泰融资公司，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

盈泰融资公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估盈泰融资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盈泰融资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

盈泰融资公司治理层（以下简称治理层）负责监督盈泰融资公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对盈泰融资公司的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盈泰融资公司不能持续经营。

(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) 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·厦门

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年八月二十七日

资产负债表

2018年06月30日

会企01表

编制单位：国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 | 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----|----------------|----------------|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 367,068.15 | 43,181.96 | 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 304,000.00 | 93,034.91 | 应付票据及应付账款 | 五、10 | 2,096,872.34 | 1,311,612.64 |
| 预付款项 | 五、3 | 353,069.92 | 5,394,307.93 | 预收款项 | 五、11 | 983,566.09 | 30,544,226.22 |
| 其他应收款 | 五、4 | 839,469.81 | 477,406.15 | 应付职工薪酬 | 五、12 | 383,166.51 | 656,864.12 |
| 存货 | 五、5 | 6,063,024.24 | 46,303,473.30 | 应交税费 | 五、13 | 2,105,624.26 | 2,108,792.61 |
| 持有待售资产 | | | | 其他应付款 | | 11,277,603.90 | 13,571,679.55 |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、6 | 192,793,002.04 | 159,097,006.66 | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 38,356,347.84 | 94,283,560.58 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| | | | | 其他流动负债 | 五、14 | 218,013,235.81 | 250,463,451.05 |
| 流动资产合计 | | 239,075,982.00 | 305,691,971.49 | 流动负债合计 | | 234,860,068.91 | 298,656,626.19 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | 长期借款 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | 五、8 | 272,234,763.60 | 224,654,087.74 | 其中：优先股 | | | |
| 设定受益计划净资产 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | | | | 长期应付款 | 五、15 | 64,174,708.14 | 28,472,669.03 |
| 投资性房地产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | | 130,669.65 | 126,409.62 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | | | 递延收益 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 无形资产 | | | | 非流动负债合计 | | 64,174,708.14 | 28,472,669.03 |
| 开发支出 | | | | 负债合计 | | 299,034,777.05 | 327,129,295.22 |
| 商誉 | | | | 所有者权益： | | | |
| 长期待摊费用 | | 16,219.86 | 47,554.08 | 实收资本 | 五、16 | 190,086,750.05 | 190,086,750.05 |
| 递延所得税资产 | 五、9 | 740,277.89 | 664,820.12 | 其他权益工具 | | | |
| 其他非流动资产 | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | | 44.39 | 44.39 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 五、17 | 2,307,634.15 | 1,396,875.34 |
| | | | | 未分配利润 | 五、18 | 20,768,707.36 | 12,571,878.05 |
| 非流动资产合计 | | 273,121,931.00 | 225,492,871.56 | 所有者权益合计 | | 213,163,135.95 | 204,055,547.83 |
| 资产总计 | | 512,197,913.00 | 531,184,843.05 | 负债和所有者权益总计 | | 512,197,913.00 | 531,184,843.05 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2018年1—6月

会企02表

编制单位：国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上年金额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、19 | 29,631,986.58 | 36,680,540.36 |
| 减：营业成本 | 五、19 | 13,357,354.75 | 12,823,086.36 |
| 税金及附加 | | 30,512.61 | 85,905.62 |
| 销售费用 | 五、20 | 3,689,695.66 | 6,341,353.80 |
| 管理费用 | | | |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 103,979.15 | 204,747.18 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 1,197.61 | 753.95 |
| 资产减值损失 | 五、21 | 301,831.06 | 1,882,341.89 |
| 加：其他收益 | | 14,639.16 | 140,717.29 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 12,163,252.51 | 15,483,822.80 |
| 加：营业外收入 | | 1.89 | 3,670.53 |
| 减：营业外支出 | | | 748.36 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 12,163,254.40 | 15,486,744.97 |
| 减：所得税费用 | 五、22 | 3,055,666.28 | 3,887,312.20 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 9,107,588.12 | 11,599,432.77 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 9,107,588.12 | 11,599,432.77 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年1—6月

会企03表

币种：人民币

编制单位：国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司

单位：元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 213,576,007.03 | 299,989,237.56 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 53,918,419.23 | 260,236,646.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 267,494,426.26 | 560,225,883.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 242,835,147.70 | 550,191,468.62 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,105,327.55 | 4,585,829.97 |
| 支付的各项税费 | | 3,086,279.19 | 2,802,118.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,121,862.55 | 2,728,489.26 |
| 经营活动现金流出小计 | | 267,148,616.99 | 560,307,906.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 345,809.27 | -82,022.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,923.08 | 69,823.64 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,923.08 | 69,823.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,923.08 | -69,823.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 323,886.19 | -151,846.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 43,181.96 | 195,028.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 367,068.15 | 43,181.96 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年1-6月

会企04表

编制单位：国贸盈泰融资（厦门）有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|-------|-------|--------|------|--------------|---------------|---------|----------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | 其他 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 190,086,750.05 | | | | 44.39 | | | | 1,396,875.34 | 12,571,878.05 | | 204,055,547.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 190,086,750.05 | | | | 44.39 | | | | 1,396,875.34 | 12,571,878.05 | | 204,055,547.83 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 910,758.81 | 8,196,829.31 | | 9,107,588.12 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积和转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用（以负号填列） | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 190,086,750.05 | | | | 44.39 | | | | 2,307,634.15 | 20,768,707.36 | | 213,163,135.95 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2018年1-6月

会企04表

编制单位: 国贸盈泰融资租赁(厦门)有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目 | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-------|--------|--------|------|--------------|---------------|----|----------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 190,086,750.05 | | | | 44.39 | | | | 236,932.06 | 2,132,386.56 | | 192,455,115.06 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 190,086,750.05 | | | | 44.39 | | | | 236,932.06 | 2,132,386.56 | | 192,455,115.06 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 1,159,943.28 | 10,439,489.49 | | 11,599,432.77 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 11,599,432.77 | | 11,599,432.77 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,159,943.28 | -1,159,943.28 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 1,159,943.28 | -1,159,943.28 | | |
| 3. 对所有者分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用(以负号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 190,086,750.05 | | | | 44.39 | | | | 1,396,875.34 | 12,571,878.05 | | 204,055,547.83 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司基本情况

国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司是2015年6月17日在厦门市市场监督管理局工商行政管理局登记注册成立的有限责任公司，企业统一社会信用代码为91350200M00006WG1T，住所：中国(福建)自由贸易试验区厦门片区象屿路97号厦门国际航运中心D栋8层05单元X，法定代表人：黄俊锋，注册资本：3000万美元。

本公司的经营范围：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保（不含融资担保）；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；商务信息咨询；企业管理咨询；兼营与主营业务有关的商业保理业务（仅限福建自由贸易试验区内公司）。

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及其应用指南、解释及其他有关规定（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。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、6）。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和长期应收款（含一年内到期的长期应收款）。

（1）应收账款、其他其收款

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

③ 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|----------------------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 其他组合 | 应收关联方款项和应收其他各类保证金及押金 | 余额百分比法 |

注：应收关联方款项是指应收厦门国贸集团股份有限公司合并范围外的其他关联方款项。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 | 5.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 30.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

| 组合名称 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|----------------------|-----------|------------|
| 应收关联方款项和应收其他各类保证金及押金 | 5.00 | 5.00 |

本公司坏账损失的确认标准：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(2) 长期应收款（含一年内到期的长期应收款）

本公司长期应收款（含一年内到期的长期应收款）均为应收融资租赁款。

① 单项计提减值准备的长期应收款

对于已涉诉、客户信用状况恶化的长期应收款，综合考虑承租人的还款能力、承租人的还款记录、承租人的还款意愿、租赁资产的盈利能力、租赁资产的抵押担保、承租人还款的法律责任、公司内部租赁资产管理状况等因素单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

② 按信用风险特征组合计提减值准备的长期应收款

在期末对每一单项租赁合同按照资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，其主要分类的标准和计提损失准备的比例为：

| 分类 | 分类依据 | 计提损失比例（%） |
|-----|---|-----------|
| 正常类 | 对承租人正常偿还租金有充分把握，到目前为止没有任何理由怀疑租赁资产会遭受损失 | 0.5 |
| 关注类 | 承租人尚能偿还租金，但有证据证明存在不利影响，可能会影响租金的偿还的情形，例如承租人还款意愿下降；抵押品、质押品价值下降；保证人财务、经营状况出现变化，可能影响保证人的履约能力；租金逾期3个月至6个月（含6个月）等情况 | 2 |
| 次级类 | 有证据证明承租人的偿还能力明显出现问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还租金，即使执行保证措施，也可能造成一定损失，如承租人经营亏损，财务指标持续恶化，净现金流量为负值，资金链非常紧张；承租人需要进行债务重组；承租人出现影响其正常经营的行政处罚、涉及重大经济纠纷、账户或资产被法院查封冻结；保证人的经营出现严重困难或恶化，难以履行保证义务；承租人不得不寻求拍卖抵押品、履行担保等还款来源来保证足额还款；租金逾期6个月至1年（含1年）等情况； | 25 |
| 可疑类 | 有证据证明承租人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常收入（第一还款来源）无法足额、按时偿还租金，即使执行担保（第二还款来源），也可能造成较大损失的情形，例如承租人处于停产、半停产状态；承租人资不抵债；承租人的债务已经过合理的重组，仍然逾期，或仍然不能正常归还，还款状况未明显改善；承租人或其法定代表人涉及重大案件，对承租人的正常经营活动造成重大影响；承租人采用隐瞒事实等不正当手段套取银行贷款；租金逾期超过1年等情况 | 50 |
| 损失类 | 在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后，租金依然无法偿还，或只能收回极少部分，例如承租人和担保人已经依法宣告破产、关闭、解散，并终止法人资格，经法定清偿后，仍不能还清租金；承租人死亡；承租人触犯刑律，依法受到制裁，其财产不足归还租金，又无其他债务承担者，经追偿后确实无法收回的资产；承租人遭受重大自然灾害，损失巨大且不能获得保险补偿，确实无力偿还的部分或全部贷款等情况 | 100 |

7、存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品、周转材料。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。周转材料、库存商品（整车除外）等发出时采用加权平均计价。库存商品中整车发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品、周转用包装物领用时采用一次性摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 电子设备 | 5年 | 5.00 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、9。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

9、资产减值

本公司对固定资产等的资产减值，按以下方法确定：

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，本公司将估计其可收回金额，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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

11、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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和离职后福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益。

12、收入

（1）让渡资产使用权

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

（2）具体原则

融资租赁业务

本公司在租赁期内各个期间采用实际利率法对未实现融资收益进行分配，确认为各期的融资收入。

13、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

14、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

15、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、所有者益变动表

在“所有者权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司原应收款项账龄组合坏账政策规定，账龄在1-2年、2-3年应收款项的坏账计提比例均为10%，由于实际业务中账龄为2-3年的应收款项发生坏账损失的风险高于账龄为1-2年的款项，根据谨慎性原则，公司决定将账龄为2-3年的应收款项的坏账计提比例由10%变为30%，其余应收款项的坏账计提比例保持不变。此次会计估计变更已由厦门国贸集团股份有限公司董事会二〇一八年度第四次会议审议通过，开始执行日期为2018年4月1日。因应收款项账龄组合都在1年以内，上述会计估计变更对2018年1-6月财务报表利润总额无影响。

报告期内，本公司不存在其他重要会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|--------|--------|------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 6.00、16.00、17.00 |
| 城建税 | 应交流转税 | 7.00 |
| 教育费附加 | 应交流转税 | 3.00 |
| 地方教育附加 | 应交流转税 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00 |

说明：根据财政部和税务总局印发的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），宣布自5月1日起，增值税税率统一下调1个百分点。本公司原适用17%的增值税税率调整为16%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------|------------|-----------|
| 银行存款 | 367,068.15 | 43,181.96 |

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------|------------|-----------|
| 应收票据 | - | - |
| 应收账款 | 304,000.00 | 93,034.91 |
| 合 计 | 304,000.00 | 93,034.91 |

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 320,000.00 | 100.00 | 16,000.00 | 5.00 | 304,000.00 |
| 资产状态组合 | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 320,000.00 | 100.00 | 16,000.00 | 5.00 | 304,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 320,000.00 | 100.00 | 16,000.00 | 5.00 | 304,000.00 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------------------------|-----------|--------|----------|-------|-----------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 97,931.48 | 100.00 | 4,896.57 | 5.00 | 93,034.91 |
| 资产状态组合 | - | - | - | - | - |
| 组合小计 | 97,931.48 | 100.00 | 4,896.57 | 5.00 | 93,034.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 97,931.48 | 100.00 | 4,896.57 | 5.00 | 93,034.91 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | | | 期末数 | | 净额 |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 320,000.00 | 100.00 | 16,000.00 | 5.00 | 304,000.00 |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

| 账 龄 | | | 年初数 | | 净额 |
|------|-----------|--------|----------|-------|-----------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 97,931.48 | 100.00 | 4,896.57 | 5.00 | 93,034.91 |

3、预付款项

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1年以内 | 353,069.92 | 100.00 | 5,394,307.93 | 100.00 |

4、其他应收款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 839,469.81 | 477,406.15 |
| 合 计 | 839,469.81 | 477,406.15 |

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | | | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 478,643.01 | 54.17 | 23,932.15 | 5.00 | 454,710.86 |
| 押金和保证金 | 405,009.42 | 45.83 | 20,250.47 | 5.00 | 384,758.95 |
| 组合小计 | 883,652.43 | 100.00 | 44,182.62 | 5.00 | 839,469.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 合 计 | 883,652.43 | 100.00 | 44,182.62 | 5.00 | 839,469.81 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|-------------------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|-------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 487,532.79 | 97.02 | 24,376.64 | 5.00 | 463,156.15 |
| 押金和保证金 | 15,000.00 | 2.98 | 750.00 | 5.00 | 14,250.00 |
| 组合小计 | 502,532.79 | 100.00 | 25,126.64 | 5.00 | 477,406.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | — | — | — | — | — |
| 合 计 | 502,532.79 | 100.00 | 25,126.64 | 5.00 | 477,406.15 |

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 478,643.01 | 100.00 | 23,932.15 | 5.00 | 454,710.86 |

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 年初数 | | 净额 |
|------|------------|--------|-----------|-------|------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 487,532.79 | 100.00 | 24,376.64 | 5.00 | 463,156.15 |

B、采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 期末数 | | |
|--------|------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 押金和保证金 | 405,009.42 | 20,250.47 | 5.00 |

5、存货

| 存 货 种 类 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------------|---------------------|----------|---------------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 6,018,333.78 | — | 6,018,333.78 | 46,258,782.84 | — | 46,258,782.84 |
| 周转材料 | 44,690.46 | — | 44,690.46 | 44,690.46 | — | 44,690.46 |
| 合 计 | 6,063,024.24 | — | 6,063,024.24 | 46,303,473.30 | — | 46,303,473.30 |

6、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1年内到期的长期应收款 | 192,793,002.04 | 159,097,006.66 |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 进项税额 | 13,867,464.40 | 19,160,067.51 |
| 待认证进项税额 | 97,260.55 | 2,330,128.84 |
| 保理款 | 23,184,397.89 | 24,090,318.77 |
| 厦门国贸通润汽车服务有限公司 | 1,206,225.00 | — |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | — | 48,702,045.46 |
| 福建金海峡融资担保有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 合 计 | 38,356,347.84 | 94,283,560.58 |

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

| 项 目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|---------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 融资租赁款 | 467,812,190.05 | 2,784,424.41 | 465,027,765.64 | 386,380,351.67 | 2,629,257.27 | 383,751,094.40 |
| 其中：未实现融资收益 | 68,866,319.67 | — | 68,866,319.67 | 57,126,958.94 | — | 57,126,958.94 |
| 减：1年内到期的长期应收款 | 193,639,666.41 | 846,664.37 | 192,793,002.04 | 159,896,489.11 | 799,482.45 | 159,097,006.66 |
| 合 计 | 274,172,523.64 | 1,937,760.04 | 272,234,763.60 | 226,483,862.56 | 1,829,774.82 | 224,654,087.74 |

说明：期末，本公司不存在大额逾期长期应收款情况。

9、递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | | 年初数 | |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,961,111.54 | 740,277.89 | 2,659,280.48 | 664,820.12 |

10、应付票据及应付账款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|------|---------------------|---------------------|
| 应付票据 | - | - |
| 应付账款 | 2,096,872.34 | 1,311,612.64 |
| 合 计 | 2,096,872.34 | 1,311,612.64 |

(1) 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 2,096,872.34 | 1,311,612.64 |

说明：期末本公司无账龄超过一年的大额应付款。

11、预收款项

| 项 目 | 期末数 | 年初数 |
|-----|------------|---------------|
| 货款 | 983,566.09 | 30,544,226.22 |

12、应付职工薪酬

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬 | 656,864.12 | 2,740,550.36 | 3,014,247.97 | 383,166.51 |
| 离职后福利-设定提存计划 | - | 88,011.53 | 88,011.53 | - |
| 合 计 | 656,864.12 | 2,828,561.89 | 3,102,259.50 | 383,166.51 |

(1) 短期薪酬

| 项 目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 600,000.00 | 2,557,381.54 | 2,843,517.89 | 313,863.65 |
| 职工福利费 | - | 1,751.04 | 1,751.04 | - |
| 社会保险费 | - | 50,245.00 | 50,245.00 | - |
| 其中：1. 医疗保险费 | - | 44,329.18 | 44,329.18 | - |
| 2. 工伤保险费 | - | 1,248.89 | 1,248.89 | - |
| 3. 生育保险费 | - | 4,666.93 | 4,666.93 | - |
| 住房公积金 | - | 81,538.36 | 80,868.04 | 670.32 |
| 工会经费和职工教育经费 | 56,864.12 | 49,634.42 | 37,866.00 | 68,632.54 |
| 合 计 | 656,864.12 | 2,740,550.36 | 3,014,247.97 | 383,166.51 |

(2) 设定提存计划

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | - | 80,884.92 | 80,884.92 | - |

国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----|------------------|------------------|-----|
| 2. 失业保险费 | - | 3,640.61 | 3,640.61 | - |
| 3. 企业年金缴费 | - | 3,486.00 | 3,486.00 | - |
| 合计 | - | 88,011.53 | 88,011.53 | - |

13、应交税费

| 税项 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 企业所得税 | 2,068,496.59 | 2,059,025.55 |
| 个人所得税 | 30,885.51 | 33,953.56 |
| 印花税 | 6,242.16 | 15,813.50 |
| 合计 | 2,105,624.26 | 2,108,792.61 |

14、其他流动负债

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 待转销项税额 | - | 24,327,621.15 |
| 福建华夏立达汽车服务有限公司 | 298,167.01 | 868,281.10 |
| 厦门国贸汽车股份有限公司 | 215,497,200.00 | 210,557,200.00 |
| 厦门国贸启润汽车销售服务有限公司 | - | 255,780.00 |
| 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | - | 323,600.00 |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 2,217,868.80 | 14,130,968.80 |
| 合计 | 218,013,235.81 | 250,463,451.05 |

15、长期应付款

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 起租保证金 | 40,441,192.96 | 28,472,669.03 |
| 待转销项税 | 23,733,515.18 | - |
| 合计 | 64,174,708.14 | 28,472,669.03 |

16、实收资本

| 投资方名称 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 厦门国贸汽车股份有限公司 | 142,663,500.00 | - | - | 142,663,500.00 |
| 宝达投资（香港）有限公司 | 47,423,250.05 | - | - | 47,423,250.05 |
| 合计 | 190,086,750.05 | - | - | 190,086,750.05 |

17、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,396,875.34 | 910,758.81 | - | 2,307,634.15 |

18、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 期初未分配利润 | 12,571,878.05 | 2,132,388.56 |
| 加：本期净利润 | 9,107,588.12 | 11,599,432.77 |
| 减：提取法定盈余公积 | 910,758.81 | 1,159,943.28 |
| 期末未分配利润 | 20,768,707.36 | 12,571,878.05 |

19、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 29,350,451.60 | 13,357,354.75 | 35,936,994.68 | 12,823,086.36 |
| 其他业务 | 281,534.98 | — | 743,545.68 | — |
| 合 计 | 29,631,986.58 | 13,357,354.75 | 36,680,540.36 | 12,823,086.36 |

20、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工成本 | 2,828,561.89 | 4,984,955.10 |
| 房屋租赁费 | 538,208.86 | 668,428.53 |
| 其他运营费用 | 223,844.36 | 409,863.51 |
| 广告宣传费 | 50,083.28 | 183,518.62 |
| 折旧与摊销 | 48,997.27 | 94,588.04 |
| 合 计 | 3,689,695.66 | 6,341,353.80 |

21、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 30,159.41 | 12,469.16 |
| 长期应收款坏账准备 | 155,167.14 | 1,869,872.73 |
| 保理减值损失 | 116,504.51 | — |
| 合 计 | 301,831.06 | 1,882,341.89 |

22、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,131,124.05 | 4,358,342.98 |
| 递延所得税费用 | -75,457.77 | -471,030.78 |
| 合 计 | 3,055,666.28 | 3,887,312.20 |

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 母公司对本公 司持股比例% | 母公司对本公 司表决权比例% |
|--------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 厦门国贸汽车股份有限公司 | 厦门 | 汽车贸易 | 10,000.00 | 75.00 | 75.00 |

注：本公司的实际控制人为厦门国贸集团股份有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|---------|
| 福州凯迪汽车服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸通达汽车服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸美车城发展有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸通润汽车服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸启润汽车销售服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 福建华夏立达汽车服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 福建华夏汽车城发展有限公司 | 同一实际控制人 |
| 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 同一实际控制人 |
| 福建福申汽车销售服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 福建金海峡融资担保有限公司 | 同一实际控制人 |

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 厦门国贸汽车股份有限公司 | 接受劳务 | 7,228,845.52 | 6,656,640.36 |
| 厦门国贸汽车股份有限公司 | 租金支出 | 125,714.28 | - |
| 厦门国贸通达汽车服务有限公司 | 接受劳务 | - | 3,128.21 |
| 福建华夏立达汽车服务有限公司 | 接受劳务 | 12,175.69 | 52,325.04 |
| 福建华夏汽车城发展有限公司 | 接受劳务 | 22,047.62 | 61,333.32 |
| 福州凯迪汽车服务有限公司 | 接受劳务 | 10,851.35 | 54,256.75 |
| 福建金海峡融资担保有限公司 | 接受劳务 | - | 3,167.00 |

国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司

财务报表附注

2018年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------|-------|
| 厦门国贸美车城发展有限公司 | 接受劳务 | 66.04 | — |
| 福建福申汽车销售服务有限公司 | 接受劳务 | 341.88 | — |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|--------------|---------------|
| 其他流动资产 | 厦门国贸集团股份有限公司 | — | 48,702,045.46 |
| 其他流动资产 | 厦门国贸通润汽车服务有限公司 | 1,206,225.00 | — |
| 其他流动资产 | 福建金海峡融资担保有限公司 | 1,000.00 | 1,000.00 |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | 厦门国贸启润汽车销售服务有限公司 | — | 255,780.00 |
| 其他流动负债 | 福建华夏立达汽车服务有限公司 | 298,167.01 | 868,281.10 |
| 其他流动负债 | 厦门国贸汽车股份有限公司 | 215,497,200.00 | 210,557,200.00 |
| 其他流动负债 | 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | — | 323,600.00 |
| 其他流动负债 | 厦门大邦通商汽车贸易有限公司 | 2,217,868.80 | 14,130,968.80 |

七、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2018年6月30日止，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2018年6月30日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

国贸盈泰融资租赁（厦门）有限公司

2018年8月27日