



Grant Thornton  
致同

厦门国贸汽车股份有限公司

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）

报备防伪码：



报备防伪号：8E92DB99E0625519

报告文号：致同审字（2018）第350FC2013号

报告日期：2018年08月27日

报备时间：2018年08月27日 16:13:43

签字注册会计师：张立贺，梁宝珠

## 厦门国贸汽车股份有限公司

### 审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）厦门分所

事务所电话：0592-2218833

传 真：0592-2217555

通 信 地址：厦门火炬高新区厦门软件园创新大厦A区12-15楼

---

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

## 目 录

|              |      |
|--------------|------|
| 审计报告         |      |
| 合并及公司资产负债表   | 1-2  |
| 合并及公司利润表     | 3    |
| 合并及公司现金流量表   | 4    |
| 合并及公司股东权益变动表 | 5-8  |
| 财务报表附注       | 9-41 |

## 审计报告

致同审字（2018）第 350FC2013 号

厦门国贸汽车股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门国贸汽车股份有限公司（以下简称国贸汽车公司）财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2018 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了国贸汽车公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司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，我们独立于国贸汽车公司，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

国贸汽车公司管理层（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，管理层负责评估国贸汽车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国贸汽车公司、终止运营或别无其他现实的选择。

国贸汽车公司治理层（以下简称治理层）负责监督国贸汽车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，就可能导致对国贸汽车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国贸汽车公司不能持续经营。

(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) 就国贸汽车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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·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

# 合并及公司资产负债表

2018年06月30日

会合01表

币种：人民币

编制单位：厦门国贸汽车股份有限公司

单位：元

| 项 目                    | 附注   | 期末余额                    |                       | 年初余额                    |                       |
|------------------------|------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                        |      | 合并                      | 公司                    | 合并                      | 公司                    |
| <b>流动资产：</b>           |      |                         |                       |                         |                       |
| 货币资金                   | 五、1  | 91,336,528.20           | 152,819.88            | 58,977,207.05           | 160,421.77            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                       |                         |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                       |                         |                       |
| 应收票据及应收账款              | 五、2  | 15,326,106.00           | 412,034.00            | 33,832,039.06           | 643,321.00            |
| 预付款项                   | 五、3  | 127,197,282.76          | 732,257.27            | 110,082,263.35          | 729,367.26            |
| 其他应收款                  | 五、4  | 18,663,540.71           | 6,191,989.56          | 19,961,596.68           | 5,847,562.61          |
| 存货                     | 五、5  | 563,804,417.95          | 2,317,012.87          | 390,573,973.70          | 609,000.00            |
| 持有待售资产                 |      |                         |                       |                         |                       |
| 一年内到期的非流动资产            | 五、6  | 193,429,151.48          |                       | 160,743,263.85          |                       |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 65,930,096.37           | 389,476,357.02        | 59,910,467.85           | 289,646,950.02        |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>1,075,687,123.47</b> | <b>399,282,470.60</b> | <b>834,080,811.54</b>   | <b>297,636,622.66</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                       |                         |                       |
| 可供出售金融资产               | 五、8  | 2,500,000.00            | 500,000.00            | 2,500,000.00            | 500,000.00            |
| 持有至到期投资                |      |                         |                       |                         |                       |
| 长期应收款                  | 五、9  | 272,234,763.60          |                       | 224,659,819.72          |                       |
| 设定受益计划净资产              |      |                         |                       |                         |                       |
| 长期股权投资                 |      |                         | 404,977,187.68        |                         | 394,977,187.68        |
| 投资性房地产                 |      |                         |                       |                         |                       |
| 固定资产                   | 五、10 | 109,220,429.71          | 21,915,928.52         | 113,243,915.26          | 23,173,357.44         |
| 在建工程                   | 五、11 | 6,044,861.93            | 5,227,332.20          | 5,597,379.15            | 4,838,665.35          |
| 生产性生物资产                |      |                         |                       |                         |                       |
| 油气资产                   |      |                         |                       |                         |                       |
| 无形资产                   | 五、12 | 18,922,790.89           | 14,197,627.57         | 19,120,055.22           | 14,433,298.81         |
| 开发支出                   |      |                         |                       |                         |                       |
| 商誉                     | 五、13 | 33,538,766.16           |                       | 33,538,766.16           |                       |
| 长期待摊费用                 | 五、14 | 39,199,472.17           |                       | 40,709,049.09           |                       |
| 递延所得税资产                | 五、15 | 1,543,574.45            |                       | 1,640,165.52            |                       |
| 其他非流动资产                |      | 1,642,867.94            |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
|                        |      |                         |                       |                         |                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>484,847,526.85</b>   | <b>446,819,075.97</b> | <b>441,009,150.12</b>   | <b>437,922,509.28</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,560,534,650.32</b> | <b>846,101,546.57</b> | <b>1,275,089,961.66</b> | <b>735,559,131.94</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并及公司资产负债表（续）

2018年06月30日

会合01表

币种：人民币

编制单位：厦门国贸汽车股份有限公司

单位：元

| 项 目                    | 附注   | 期末余额             |                | 年初余额             |                |
|------------------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                        |      | 合并               | 公司             | 合并               | 公司             |
| 流动负债：                  |      |                  |                |                  |                |
| 短期借款                   | 五、16 | 129,268,440.46   |                | 84,186,292.09    |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                |                  |                |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                |                  |                |
| 应付票据及应付账款              | 五、17 | 434,356,337.75   | 10,454,781.86  | 475,757,537.98   | 3,716,110.70   |
| 预收款项                   | 五、18 | 70,839,567.45    | 680,720.37     | 111,059,571.49   | 623,479.37     |
| 应付职工薪酬                 | 五、19 | 7,391,155.35     | 1,841,193.29   | 6,815,574.01     | 2,741,778.73   |
| 应交税费                   | 五、20 | 8,620,052.77     | 1,144,378.99   | 21,895,803.98    | 1,215,184.84   |
| 其他应付款                  | 五、21 | 28,055,124.16    | 2,287,721.43   | 36,252,105.19    | 7,019,795.51   |
| 持有待售负债                 |      |                  |                |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 95,429.76        |                | 256,659.46       |                |
| 其他流动负债                 | 五、22 | 448,991,415.60   | 591,330,798.22 | 177,345,656.66   | 488,898,686.22 |
| 流动负债合计                 |      | 1,127,617,523.30 | 607,739,594.16 | 913,569,200.86   | 504,215,035.37 |
| 非流动负债：                 |      |                  |                |                  |                |
| 长期借款                   |      |                  |                |                  |                |
| 应付债券                   |      |                  |                |                  |                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                |                  |                |
| 永续债                    |      |                  |                |                  |                |
| 长期应付款                  | 五、23 | 64,174,708.14    |                | 28,475,678.97    |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                |                  |                |
| 预计负债                   |      |                  |                |                  |                |
| 递延收益                   |      | 316,424.28       |                | 377,393.92       |                |
| 递延所得税负债                |      |                  |                |                  |                |
| 其他非流动负债                |      |                  |                |                  |                |
| 非流动负债合计                |      | 64,491,132.42    |                | 28,853,072.89    |                |
| 负债合计                   |      | 1,192,108,655.72 | 607,739,594.16 | 942,422,273.75   | 504,215,035.37 |
| 股东权益：                  |      |                  |                |                  |                |
| 股本                     | 五、24 | 100,000,000.00   | 100,000,000.00 | 100,000,000.00   | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |                  |                |                  |                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                |                  |                |
| 永续债                    |      |                  |                |                  |                |
| 资本公积                   | 五、25 | 1,764,029.72     |                | 1,764,029.72     |                |
| 减：库存股                  |      |                  |                |                  |                |
| 其他综合收益                 |      |                  |                |                  |                |
| 专项储备                   |      |                  |                |                  |                |
| 盈余公积                   | 五、26 | 20,412,389.91    | 20,412,389.91  | 19,710,604.33    | 19,710,604.33  |
| 未分配利润                  | 五、27 | 138,047,206.39   | 117,949,562.50 | 110,395,734.80   | 111,633,492.24 |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 260,223,626.02   | 238,361,952.41 | 231,870,368.85   | 231,344,096.57 |
| 少数股东权益                 |      | 108,202,368.58   |                | 100,797,319.06   |                |
| 股东权益合计                 |      | 368,425,994.60   | 238,361,952.41 | 332,667,687.91   | 231,344,096.57 |
| 负债和股东权益总计              |      | 1,560,534,650.32 | 846,101,546.57 | 1,275,089,961.66 | 735,559,131.94 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2018年1-6月

会合02表

编制单位：厦门国贸汽车股份有限公司

单位：元

币种：人民币

| 项 目                      | 附注   | 本期金额             |               | 上年金额             |               |
|--------------------------|------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                          |      | 合并               | 公司            | 合并               | 公司            |
| 一、营业收入                   | 五、28 | 1,838,602,569.91 | 12,336,778.57 | 3,632,490,599.87 | 38,552,768.72 |
| 减：营业成本                   | 五、28 | 1,678,639,951.72 | 3,800,564.29  | 3,366,678,886.65 | 19,617,970.52 |
| 税金及附加                    | 五、29 | 3,336,738.01     | 524,407.85    | 8,057,783.07     | 738,677.20    |
| 销售费用                     | 五、30 | 96,026,988.10    | 11,882,838.29 | 181,695,331.35   | 21,809,685.76 |
| 管理费用                     | 五、31 | 3,539,099.49     |               | 6,842,039.35     |               |
| 研发费用                     |      |                  |               |                  |               |
| 财务费用                     | 五、32 | 5,876,032.52     | -6,556,205.88 | 4,350,343.54     | -5,412,016.80 |
| 其中：利息费用                  |      | 1,755,443.53     | 487,989.94    | 1,374,563.89     | 946,755.05    |
| 利息收入                     |      | 1,762,354.82     | 7,082,963.11  | 1,548,350.74     | 6,427,678.82  |
| 资产减值损失                   | 五、33 | -681,574.03      | 9,748.45      | 3,563,853.39     | 1,948,951.14  |
| 加：其他收益                   |      | 1,501,551.19     |               | 1,693,317.38     | 37,589.29     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          |      |                  | 5,000,000.00  | -808,977.65      | 45,233,010.28 |
| 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）        | 五、34 | 1,356,003.56     |               | 2,267,347.72     |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）        |      | 54,722,888.85    | 7,675,425.57  | 64,454,049.97    | 45,120,100.47 |
| 加：营业外收入                  |      | 95,388.61        |               | 1,676,027.11     | 500.00        |
| 减：营业外支出                  | 五、35 | 519,183.02       |               | 7,167,790.39     | 563,600.00    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）      |      | 54,299,094.44    | 7,675,425.57  | 58,962,286.69    | 44,557,000.47 |
| 减：所得税费用                  | 五、36 | 13,540,787.75    | 657,569.73    | 17,957,401.66    | 403,281.55    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 40,758,306.69    | 7,017,855.84  | 41,004,885.03    | 44,153,718.92 |
| （一）按经营持续性分类：             |      |                  |               |                  |               |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 40,758,306.69    | 7,017,855.84  | 41,004,885.03    | 44,153,718.92 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                  |               |                  |               |
| （二）按所有权归属分类：             |      |                  |               |                  |               |
| 其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |      | 12,405,049.52    |               | 9,058,693.75     |               |
| 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 28,353,257.17    | 7,017,855.84  | 31,946,191.28    | 44,153,718.92 |
| 五、其他综合收益的税后净额            |      |                  |               |                  |               |
| 归属于母公司股东的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        |      |                  |               |                  |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |      |                  |               |                  |               |
| 六、综合收益总额                 |      | 40,758,306.69    | 7,017,855.84  | 41,004,885.03    | 44,153,718.92 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额          |      | 28,353,257.17    | 7,017,855.84  | 31,946,191.28    | 44,153,718.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |      | 12,405,049.52    |               | 9,058,693.75     |               |
| 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：



# 合并及公司现金流量表

2018年1—6月

会合03表

币种：人民币

编制单位：厦门国贸汽车股份有限公司

单位：元

| 项 目                       | 附注 | 本期金额                    |                       | 上年金额                    |                       |
|---------------------------|----|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                           |    | 合并                      | 公司                    | 合并                      | 公司                    |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |                         |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 2,333,552,905.78        | 14,289,427.46         | 4,510,956,444.20        | 43,107,008.60         |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                       |                         |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 334,401,536.57          | 293,806,024.82        | 174,656,787.59          | 323,946,982.15        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,667,954,442.35</b> | <b>308,095,452.28</b> | <b>4,685,613,231.79</b> | <b>367,053,990.75</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,424,315,811.45        | 3,730,283.45          | 4,307,836,717.60        | 36,175,252.09         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 68,418,628.40           | 6,600,138.48          | 128,404,937.00          | 8,647,428.50          |
| 支付的各项税费                   |    | 154,031,753.03          | 1,832,138.84          | 166,712,153.20          | 1,704,494.43          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 59,794,369.59           | 290,528,664.16        | 86,679,992.72           | 342,853,064.00        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,706,560,562.47</b> | <b>302,691,224.93</b> | <b>4,689,633,800.52</b> | <b>389,380,239.02</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-38,606,120.12</b>   | <b>5,404,227.35</b>   | <b>-4,020,568.73</b>    | <b>-22,326,248.27</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |                         |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                       |                         |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         | 5,000,000.00          |                         | 45,233,010.28         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 9,582,587.29            |                       | 13,352,090.84           |                       |
| 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            |    |                         |                       |                         |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>9,582,587.29</b>     | <b>5,000,000.00</b>   | <b>13,352,090.84</b>    | <b>45,233,010.28</b>  |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 15,412,282.18           | 411,829.24            | 39,313,831.21           | 3,864,207.70          |
| 投资支付的现金                   |    |                         | 10,000,000.00         |                         | 20,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                       |                         |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                         |                       |                         |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>15,412,282.18</b>    | <b>10,411,829.24</b>  | <b>39,313,831.21</b>    | <b>23,864,207.70</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,829,694.89</b>    | <b>-5,411,829.24</b>  | <b>-25,961,740.37</b>   | <b>21,368,802.58</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                       |                         |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |    |                         |                       |                         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 233,827,338.86          |                       | 248,281,903.59          |                       |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         |                       |                         |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                       |                         |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>233,827,338.86</b>   |                       | <b>248,281,903.59</b>   |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 190,817,266.42          |                       | 193,971,400.10          |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 6,780,061.43            |                       | 29,969,517.51           |                       |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利         |    | 5,000,000.00            |                       | 28,622,719.88           |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                         |                       |                         |                       |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |    |                         |                       |                         |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>197,597,327.85</b>   |                       | <b>223,940,917.61</b>   |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>36,230,011.01</b>    |                       | <b>24,340,985.98</b>    |                       |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                       | <b>1,609,943.47</b>     |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>-8,205,804.00</b>    | <b>-7,601.89</b>      | <b>-4,031,379.65</b>    | <b>-957,445.69</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 40,990,691.67           | 160,421.77            | 45,022,071.32           | 1,117,867.46          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>32,784,887.67</b>    | <b>152,819.88</b>     | <b>40,990,691.67</b>    | <b>160,421.77</b>     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2018年1-6月

会计01表

编制单位：厦门国贸汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 本期金额           |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
|------------------------|----------------|-----|--------|------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                        | 归属+母公司股东权益     |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
|                        | 股本             | 优先股 | 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          | 少数股东权益         | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额               | 100,000,000.00 |     |        |      |       |        |      | 19,710,604.33 | 110,395,734.80 | 100,797,319.06 | 332,667,687.91 |
| 加：会计政策变更               |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 前期差错更正                 |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 同一控制下企业合并              |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 其他                     |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 二、本年年年初余额              | 100,000,000.00 |     |        |      |       |        |      | 19,710,604.33 | 110,395,734.80 | 100,797,319.06 | 332,667,687.91 |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |        |      |       |        |      | 701,785.58    | 27,651,471.59  | 7,405,049.52   | 35,758,306.69  |
| （一）综合收益总额              |                |     |        |      |       |        |      |               | 28,353,257.17  | 12,405,049.52  | 40,758,306.69  |
| （二）股东投入和减少资本           |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股            |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 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              |                |     |        |      |       |        |      | 701,785.58    | -701,785.58    | -5,000,000.00  | -5,000,000.00  |
| 2. 提取一般风险准备            |                |     |        |      |       |        |      | 701,785.58    | -701,785.58    |                |                |
| 3. 对股东的分配              |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 4. 其他                  |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| （四）股东权益内部结转            |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 1. 资本公积转增股本            |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |     |        |      |       |        |      |               |                |                |                |
| 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               | 100,000,000.00 |     |        |      |       |        |      | 20,412,389.91 | 138,047,206.39 | 108,202,368.58 | 368,425,994.80 |

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

# 合并股东权益变动表 (续)

2018年1-6月

会计04表

编制单位: 厦门国贸汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目                    | 上年金额           |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
|------------------------|----------------|--------|------|--------|--------|--------------|------|-------|--------|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                        | 归属于母公司股东权益     |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
|                        | 股本             | 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 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |               |                |                |                |
|                        | 优先股            | 永续债    | 其他   |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 一、上年年末余额               | 100,000,000.00 |        |      |        |        | 1,764,079.72 |      |       |        |        | 15,295,232.44 | 82,864,915.41  | 120,361,345.19 | 320,285,522.76 |
| 加: 会计政策变更              |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 前期差错更正                 |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 同一控制下企业合并              |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 其他                     |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 二、本年初余额                | 100,000,000.00 |        |      |        |        | 1,764,079.72 |      |       |        |        | 15,295,232.44 | 82,864,915.41  | 120,361,345.19 | 320,285,522.76 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        | 4,415,371.89  | 27,530,819.39  | -19,564,026.13 | 12,382,165.15  |
| (一) 综合收益总额             |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               | 31,946,191.28  | 9,058,693.75   | 41,004,885.03  |
| (二) 股东投入和减少资本          |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股            |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 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              |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        | 4,415,371.89  | -4,415,371.89  | -28,622,719.88 | -28,622,719.88 |
| 2. 提取一般风险准备            |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 3. 对股东的分配              |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 4. 其他                  |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 1. 资本公积转增股本            |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |        |      |        |        |              |      |       |        |        |               |                |                |                |
| 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               | 100,000,000.00 |        |      |        |        | 1,764,079.72 |      |       |        |        | 19,710,604.33 | 110,395,734.80 | 100,797,319.06 | 332,667,687.91 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 公司股东权益变动表

2018年1—6月

会企01表

编制单位：厦门国贸汽车股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                   | 本期金额           |        |     |    |      |       | 未分配利润 | 股东权益合 计 |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|-------|---------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 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           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |       |         |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 100,000,000.00 |        |     |    |      |       |       |         | 19,710,604.33 | 111,633,492.24 | 231,344,096.57 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 100,000,000.00 |        |     |    |      |       |       |         | 19,710,604.33 | 111,633,492.24 | 231,344,096.57 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |      |       |       |         | 701,785.58    | 6,316,070.26   | 7,017,855.84   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |       |         |               | 7,017,855.84   | 7,017,855.84   |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 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             |                |        |     |    |      |       |       |         | 701,785.58    | -701,785.58    |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |      |       |       |         | 701,785.58    | -701,785.58    |                |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |       |         |               |                |                |
| 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              | 100,000,000.00 |        |     |    |      |       |       |         | 20,412,389.91 | 117,949,562.50 | 238,361,952.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表 (续)

2018年1—6月

会企01表

编制单位: 厦门国贸汽车股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目                    | 上期金额           |        |     |    |      |        | 未分配利润 | 股东权益合 计 |               |                |                |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|------|--------|-------|---------|---------------|----------------|----------------|
|                        | 股本             | 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           |
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |        |       |         |               |                |                |
| 一、上年年末余额               | 100,000,000.00 |        |     |    |      |        |       |         | 15,295,232.44 | 71,895,145.21  | 187,190,377.65 |
| 加: 会计政策变更              |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 其他                     |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 二、本年年初余额               | 100,000,000.00 |        |     |    |      |        |       |         | 15,295,232.44 | 71,895,145.21  | 187,190,377.65 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列) |                |        |     |    |      |        |       |         | 4,415,371.89  | 39,738,347.03  | 44,153,718.92  |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| (二) 股东投入和减少资本          |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 1. 股东投入的普通股            |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 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              |                |        |     |    |      |        |       |         | 4,415,371.89  | -4,415,371.89  |                |
| 2. 提取一般风险准备            |                |        |     |    |      |        |       |         | 4,415,371.89  | -4,415,371.89  |                |
| 3. 对股东的分配              |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 4. 其他                  |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 1. 资本公积转增股本            |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |        |     |    |      |        |       |         |               |                |                |
| 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               | 100,000,000.00 |        |     |    |      |        |       |         | 19,710,604.33 | 111,633,492.24 | 231,344,096.57 |

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

厦门国贸汽车股份有限公司（以下简称“本公司”）于2002年2月1日成立，本公司原注册资本为人民币3500万元，由厦门国贸集团股份有限公司、上海启润实业有限公司（原上海启润贸易有限公司）和黄劲松、曾挺毅等个人共同投资设立。2005年12月本公司减资，注册资本由人民币3500万元减至人民币1000万元，上述减资已经厦门市发展改革委员会批复同意，并于2005年12月办理验资及减资退款。2007年，黄劲松、曾挺毅等个人将其持有本公司的股权转让给厦门国贸集团股份有限公司，转让后厦门国贸集团股份有限公司持有本公司86.71%的股权，上海启润实业有限公司持有本公司13.29%股权。2012年，厦门国贸集团股份有限公司增资9000万元。

本公司目前注册资本为人民币1亿元整，统一社会信用代码为913502007054949018，法定代表人为曾挺毅，住所为厦门市思明区湖滨南路388号国贸大厦14层C1室。

本公司的经营范围：品牌汽车（九座及以下乘用车）零售；其他车辆零售；汽车零配件零售；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；其他车辆批发；其他机械设备及电子产品批发；五金零售；其他日用品零售；商务信息咨询；汽车维护与保养（不含维修与洗车）；汽车租赁（不含营运）；自有房地产经营活动；物业管理；其他仓储业（不含需经许可审批的项目）。

### 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日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月的合并及公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表

中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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及可供出售金融资产。

应收账款

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。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降



形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 9、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         |

说明：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、其他组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

| 项目                   | 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  | 0.50      |
| 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                     | 2.00      |
| 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 | 25.00     |

|     |   |        |
|-----|---|--------|
|     | 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；  |        |
| 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 | 50.00  |
| 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                       | 100.00 |

## 10. 存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

### （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。原材料、库存商品（整车除外），发出商品（整车除外）等发出时采用加权平均计价。库存商品和发出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。

## 11、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%   |
|--------------|---------|------|---------|
| 房屋及建筑物       | 5-20年   | 5.00 | 4.75-19 |
| 机器设备         | 5-10年   | 0-5  | 10-20   |
| 运输设备         | 5-10年   | 0-5  | 10-20   |
| 办公设备、电子设备及其他 | 2-5年    | 0-5  | 19-50   |

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、14。

### （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。

## 12、在建工程

本公司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、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

### 13、无形资产

本公司无形资产系土地使用权和计算机软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

| 地块类别  | 使用期间 | 备注    |
|-------|------|-------|
| 土地使用权 | 50年  | 平均年限法 |
| 计算机软件 | 3-5年 | 平均年限法 |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

### 14、资产减值

本公司对固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、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。

#### 16、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。

#### 17、收入

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①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；

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。

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。

## 19、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、所有者权益变动表

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。上述会计估计变更导致2018年1-6月财务报表合并利润总额减少6.46万元。

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   | 法定税率%       |
|---------|--------|-------------|
| 增值税     | 应税收入   | 16.00、17.00 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5.00、7.00   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00        |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 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）规定，自5月1日起，增值税税率统一下调1个百分点。本公司适用增值税税率由17%调整为16%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末数                  | 年初数                  |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行存款   | 22,901,276.12        | 35,836,936.51        |
| 其他货币资金 | 68,435,252.08        | 23,140,270.54        |
| 合 计    | <b>91,336,528.20</b> | <b>58,977,207.05</b> |

说明 1：期末其他货币资金主要包括银行承兑汇票保证金存款 58,551,640.53 元、POS 机刷卡在途资金 9,883,611.55 元。其中保证金存款因使用受限，本公司在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 2：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 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 | 15,326,106.00        | 33,832,039.06        |
| 合 计  | <b>15,326,106.00</b> | <b>33,832,039.06</b> |

#### (1) 应收账款

##### ① 应收账款按种类披露

| 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应收账款   | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                      |               |                     |             |                      |
| 其中：账龄组合                | 16,493,796.41        | 99.97         | 1,172,820.41        | 7.11        | 15,320,976.00        |
| 其他组合                   | 5,400.00             | 0.03          | 270.00              | 5.00        | 5,130.00             |
| 组合小计                   | 16,499,196.41        | 100.00        | 1,173,090.41        | 7.11        | 15,326,106.00        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | -                    | -             | -                   | -           | -                    |
| 合 计                    | <b>16,499,196.41</b> | <b>100.00</b> | <b>1,173,090.41</b> | <b>7.11</b> | <b>15,326,106.00</b> |

厦门国贸汽车股份有限公司  
 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）

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                | 35,898,121.01        | 100.00        | 2,066,081.95        | 5.76        | 33,832,039.06        |
| 其他组合                   | —                    | —             | —                   | —           | —                    |
| 组合小计                   | 35,898,121.01        | 100.00        | 2,066,081.95        | 5.76        | 33,832,039.06        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | —                    | —             | —                   | —           | —                    |
| <b>合 计</b>             | <b>35,898,121.01</b> | <b>100.00</b> | <b>2,066,081.95</b> | <b>5.76</b> | <b>33,832,039.06</b> |

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        | 金 额                  | 比例%           | 期末数                 |             | 净额                   |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|            |                      |               | 坏账准备                | 计提比例%       |                      |
| 1年以内       | 15,836,897.41        | 96.02         | 791,844.91          | 5.00        | 15,045,052.50        |
| 1至2年       | 58,609.00            | 0.36          | 5,860.90            | 10.00       | 52,748.10            |
| 2至3年       | 318,822.00           | 1.93          | 95,646.60           | 30.00       | 223,175.40           |
| 3年以上       | 279,468.00           | 1.69          | 279,468.00          | 100.00      | —                    |
| <b>合 计</b> | <b>16,493,796.41</b> | <b>100.00</b> | <b>1,172,820.41</b> | <b>7.11</b> | <b>15,320,976.00</b> |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账 龄        | 金 额                  | 比例%           | 年初数                 |             | 净额                   |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|            |                      |               | 坏账准备                | 计提比例%       |                      |
| 1年以内       | 35,247,303.01        | 98.19         | 1,762,365.15        | 5.00        | 33,484,937.86        |
| 1至2年       | 371,350.00           | 1.03          | 37,135.00           | 10.00       | 334,215.00           |
| 2至3年       | 14,318.00            | 0.04          | 1,431.80            | 10.00       | 12,886.20            |
| 3年以上       | 265,150.00           | 0.74          | 265,150.00          | 100.00      | —                    |
| <b>合 计</b> | <b>35,898,121.01</b> | <b>100.00</b> | <b>2,066,081.95</b> | <b>5.76</b> | <b>33,832,039.06</b> |

B、其他组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称    | 期末账面余额   | 期末坏账准备 | 计提比例% |
|---------|----------|--------|-------|
| 应收关联方款项 | 5,400.00 | 270.00 | 5.00  |

3、预付款项

| 账龄   | 期末数            |        | 年初数            |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例%    | 金额             | 比例%    |
| 1年以内 | 122,452,424.70 | 96.27  | 107,873,299.78 | 97.99  |
| 1至2年 | 3,601,841.29   | 2.83   | 1,352,215.36   | 1.23   |
| 2至3年 | 287,118.50     | 0.23   | 500.00         | 0.00   |
| 3年以上 | 855,898.27     | 0.67   | 856,248.21     | 0.78   |
| 合计   | 127,197,282.76 | 100.00 | 110,082,263.35 | 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 | 18,663,540.71 | 19,961,596.68 |
| 合计    | 18,663,540.71 | 19,961,596.68 |

(1) 其他应收款

其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末数           |        | 坏账准备          | 计提比例%  | 净额            |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                         | 金额            | 比例%    |               |        |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 5,515,451.19  | 18.50  | 5,515,451.19  | 100.00 | -             |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |        |               |
| 其中：账龄组合                 | 10,157,398.78 | 34.06  | 4,931,667.39  | 48.55  | 5,225,731.39  |
| 其他组合                    | 14,145,062.44 | 47.44  | 707,253.12    | 5.00   | 13,437,809.32 |
| 组合小计                    | 24,302,461.22 | 81.50  | 5,638,920.51  | 23.20  | 18,663,540.71 |
| 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                      | 29,817,912.41 | 100.00 | 11,154,371.70 | 37.41  | 18,663,540.71 |

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   | 5,515,451.19  | 17.69  | 5,515,451.19  | 100.00 | -             |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |        |               |
| 其中：账龄组合                 | 10,335,863.81 | 33.16  | 4,928,079.79  | 47.68  | 5,407,784.02  |
| 其他组合                    | 15,319,802.80 | 49.15  | 765,990.14    | 5.00   | 14,553,812.66 |
| 组合小计                    | 25,655,666.61 | 82.31  | 5,694,069.93  | 22.19  | 19,961,596.68 |
| 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                     | 31,171,117.80 | 100.00 | 11,209,521.12 | 35.96  | 19,961,596.68 |

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款            | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例%  | 计提理由   |
|------------------|--------------|--------------|--------|--------|
| 宁德国贸中邦汽车销售服务有限公司 | 5,515,451.19 | 5,515,451.19 | 100.00 | 预计无法收回 |

(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 | 5,348,390.05  | 52.66  | 267,419.52   | 5.00   | 5,080,970.53 |
| 1至2年 | 157,538.29    | 1.55   | 15,753.83    | 10.00  | 141,784.46   |
| 2至3年 | 4,252.00      | 0.04   | 1,275.60     | 30.00  | 2,976.40     |
| 3年以上 | 4,647,218.44  | 45.75  | 4,647,218.44 | 100.00 | -            |
| 合 计  | 10,157,398.78 | 100.00 | 4,931,667.39 | 48.55  | 5,225,731.39 |

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 | 5,636,403.99  | 54.53  | 281,820.21   | 5.00   | 5,354,583.78 |
| 1至2年 | 59,111.38     | 0.57   | 5,911.14     | 10.00  | 53,200.24    |
| 2至3年 | -             | -      | -            | -      | -            |
| 3年以上 | 4,640,348.44  | 44.90  | 4,640,348.44 | 100.00 | -            |
| 合 计  | 10,335,863.81 | 100.00 | 4,928,079.79 | 47.68  | 5,407,784.02 |

B、其他组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

厦门国贸汽车股份有限公司

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）

| 组合名称       | 期末账面余额        | 期末坏账准备     | 计提比例% |
|------------|---------------|------------|-------|
| 应收关联方款项    | 620,000.00    | 31,000.00  | 5.00  |
| 应收押金或其他保证金 | 13,525,062.44 | 676,253.12 | 5.00  |
| 合计         | 14,145,062.44 | 707,253.12 | 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 | 564,132,655.23 | 775,571.64 | 563,357,083.59 | 389,910,597.29 | 775,571.64 | 389,135,025.65 |
| 周转材料 | 76,565.90      | -          | 76,565.90      | 73,968.30      | -          | 73,968.30      |
| 在途物资 | -              | -          | -              | 1,043,142.00   | -          | 1,043,142.00   |
| 发出商品 | 370,768.46     | -          | 370,768.46     | 321,837.75     | -          | 321,837.75     |
| 合计   | 564,579,989.59 | 775,571.64 | 563,804,417.95 | 391,349,545.34 | 775,571.64 | 390,573,973.70 |

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 | 193,429,151.48 | 160,743,263.85 |

7、其他流动资产

| 项目      | 期末数           | 年初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 进项税额    | 40,315,379.57 | 35,629,069.08 |
| 待认证进项税额 | 1,000,458.52  | -             |
| 预缴其他税费  | 326.86        | -             |
| 预缴所得税   | 194,796.43    | -             |
| 保理款     | 23,184,397.89 | 24,090,318.77 |
| 关联方款项   | 1,234,737.10  | 191,080.00    |
| 合计      | 65,930,096.37 | 59,910,467.85 |

8、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末数          |      |              | 年初数          |      |              |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具 | 2,500,000.00 | -    | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | -    | 2,500,000.00 |

|                |              |   |              |              |   |              |
|----------------|--------------|---|--------------|--------------|---|--------------|
| 其中：按公允价值<br>计量 | -            | - | -            | -            | - | -            |
| 按成本计<br>量      | 2,500,000.00 | - | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | - | 2,500,000.00 |
| 合计             | 2,500,000.00 | - | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 | - | 2,500,000.00 |

9、长期应收款

长期应收款按性质披露

| 项 目   | 期末数            |              |                | 年初数            |              |                |
|---|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|   | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           | 账面余额           | 坏账准备         | 账面价值           |
| 融资租赁：   | 468,451,536.22 | 2,787,621.14 | 465,663,915.08 | 388,040,642.29 | 2,637,558.72 | 385,403,083.57 |
| 其中：未<br>实现融<br>资收益<br>减：1年<br>内到期<br>的长期<br>应收款 | 68,883,741.50  | -            | 68,883,741.50  | 57,253,793.32  | -            | 57,253,793.32  |
| 合计  | 274,172,523.64 | 1,937,760.04 | 272,234,763.60 | 226,489,623.34 | 1,829,803.62 | 224,659,819.72 |

说明：期末，本公司不存在大额逾期长期应收款情况。

10、固定资产

| 项 目    | 期末数            | 年初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 109,220,429.71 | 113,243,915.26 |
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 109,220,429.71 | 113,243,915.26 |

(1) 固定资产

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备          | 其他设备          | 合 计            |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |                |
| 1.年初余额     | 105,746,623.05 | 23,157,732.65 | 44,047,576.34 | 23,719,125.09 | 196,671,057.13 |
| 2.本期增加金额   | 218,000.00     | 488,920.54    | 10,583,420.89 | 801,182.56    | 12,091,523.99  |
| (1) 购置     | -              | 142,065.81    | 10,583,420.89 | 801,182.56    | 11,526,669.26  |
| (2) 在建工程转入 | -              | -             | -             | -             | -              |
| (3) 其他增加   | 218,000.00     | 346,854.73    | -             | -             | 564,854.73     |
| 3.本期减少金额   | 346,854.73     | 257,500.00    | 10,282,330.64 | 122,853.24    | 11,009,538.61  |
| (1) 处置或报废  | -              | 39,500.00     | 10,282,330.64 | 119,861.79    | 10,441,692.43  |
| (2) 其他减少   | 346,854.73     | 218,000.00    | -             | 2,991.45      | 567,846.18     |

|          |               |              |               |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 二、累计摊销   |               |              |               |
| 1.年初余额   | 3,431,785.30  | 1,170,843.39 | 4,602,628.69  |
| 2.本期增加金额 | 260,976.72    | 159,952.84   | 420,929.56    |
| (1) 计提   | 260,976.72    | 159,952.84   | 420,929.56    |
| (2) 合并增加 | -             | -            | -             |
| 3.本期减少金额 | -             | -            | -             |
| 4.期末余额   | 3,692,762.02  | 1,330,796.23 | 5,023,558.25  |
| 三、减值准备   |               |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |               |
| 1.期末账面价值 | 18,148,566.98 | 774,223.91   | 18,922,790.89 |
| 2.年初账面价值 | 18,409,543.70 | 710,511.52   | 19,120,055.22 |

说明：截至期末，本公司无未办理土地使用证的土地使用权。

### 13、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 年初余额                 | 本期增加     | 本期减少     | 期末余额                 |
|------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|
| 厦门中升丰田汽车服务有限公司   | 420,993.80           | -        | -        | 420,993.80           |
| 泉州国贸启润汽车销售服务有限公司 | 14,160,500.00        | -        | -        | 14,160,500.00        |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司   | 494,202.99           | -        | -        | 494,202.99           |
| 厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司 | 4,547,616.01         | -        | -        | 4,547,616.01         |
| 福州凯迪汽车服务有限公司     | 13,915,453.36        | -        | -        | 13,915,453.36        |
| <b>合计</b>        | <b>33,538,766.16</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>33,538,766.16</b> |

说明：本公司通过对上述被投资单位未来经营状况的判断预计其未来净现金流量。根据预计现金流的情况判断，本期末商誉不存在减值，无需计提减值准备。

### 14、长期待摊费用

| 项 目      | 年初数           | 本期增加         | 本期减少         |      | 期末数           |
|----------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
|          |               |              | 本期摊销         | 其他减少 |               |
| 装修费      | 21,911,209.24 | 1,078,720.21 | 1,818,410.36 | -    | 21,171,519.09 |
| 工程改造支出   | 1,895,757.12  | -            | 264,819.30   | -    | 1,630,937.82  |
| 新阳隆场地管理费 | 16,800,000.00 | -            | 525,000.00   | -    | 16,275,000.00 |
| 其他       | 102,082.73    | 47,089.19    | 27,156.66    | -    | 122,015.26    |

厦门国贸汽车股份有限公司  
 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）

|     |               |              |              |   |               |
|-----|---------------|--------------|--------------|---|---------------|
| 合 计 | 40,709,049.09 | 1,125,809.40 | 2,635,386.32 | - | 39,199,472.17 |
|-----|---------------|--------------|--------------|---|---------------|

15、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

| 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      |
| 递延所得税资产：                |              |              |              |              |
| 资产减值准备                  | 4,000,992.76 | 1,000,248.21 | 4,242,470.01 | 1,060,617.53 |
| 固定资产会计<br>折旧与税法折<br>旧差异 | 2,173,304.97 | 543,326.24   | 2,318,191.97 | 579,547.99   |
| 合 计                     | 6,174,297.73 | 1,543,574.45 | 6,560,661.98 | 1,640,165.52 |

16、短期借款

| 项 目  | 期末数            | 年初数           |
|------|----------------|---------------|
| 信用借款 | 112,268,440.46 | 84,186,292.09 |
| 保证借款 | 17,000,000.00  | -             |
| 合 计  | 129,268,440.46 | 84,186,292.09 |

17、应付票据及应付账款

| 项 目  | 期末数            | 年初数            |
|------|----------------|----------------|
| 应付票据 | 398,520,058.74 | 450,730,700.00 |
| 应付账款 | 35,836,279.01  | 25,026,837.98  |
| 合 计  | 434,356,337.75 | 475,757,537.98 |

(1) 应付票据

| 种 类    | 期末数            | 年初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 398,520,058.74 | 450,730,700.00 |

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

| 项 目 | 期末数           | 年初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 27,317,716.88 | 21,705,119.58 |
| 工程款 | 8,518,562.13  | 3,321,718.40  |
| 合 计 | 35,836,279.01 | 25,026,837.98 |

说明：期末本公司无账龄超过一年的大额应付款。



18、预收款项

| 项 目 | 期末数           | 年初数            |
|-----|---------------|----------------|
| 货款  | 70,839,567.45 | 111,059,571.49 |

说明：期末本公司无账龄超过一年的大额预收款项。

19、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         | 6,814,635.51        | 66,292,323.40        | 65,727,226.99        | 7,379,731.92        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 938.50              | 2,473,098.64         | 2,462,613.71         | 11,423.43           |
| 合 计          | <b>6,815,574.01</b> | <b>68,765,422.04</b> | <b>68,189,840.70</b> | <b>7,391,155.35</b> |

(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 | 4,284,243.59        | 58,185,952.07        | 57,920,585.87        | 4,549,609.79        |
| 职工福利费       | —                   | 3,728,804.04         | 3,472,619.80         | 256,184.24          |
| 社会保险费       | 1,749.16            | 1,425,717.48         | 1,423,204.82         | 4,261.82            |
| 其中：1. 医疗保险费 | 1,749.16            | 1,263,636.99         | 1,261,505.47         | 3,880.68            |
| 2. 工伤保险费    | —                   | 40,477.46            | 40,393.00            | 84.46               |
| 3. 生育保险费    | —                   | 121,603.03           | 121,306.35           | 296.68              |
| 住房公积金       | —                   | 1,785,447.55         | 1,770,347.23         | 15,100.32           |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,528,642.76        | 1,166,402.26         | 1,140,469.27         | 2,554,575.75        |
| 合 计         | <b>6,814,635.51</b> | <b>66,292,323.40</b> | <b>65,727,226.99</b> | <b>7,379,731.92</b> |

(2) 设定提存计划

| 项 目           | 年初数           | 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 | 900.00        | 2,277,745.41        | 2,267,433.54        | 11,211.87        |
| 2. 失业保险费      | 38.50         | 87,340.23           | 87,167.17           | 211.56           |
| 3. 企业年金缴费     | —             | 108,013.00          | 108,013.00          | —                |
| 合 计           | <b>938.50</b> | <b>2,473,098.64</b> | <b>2,462,613.71</b> | <b>11,423.43</b> |

20、应交税费

| 税 项   | 期末数          | 年初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 增值税   | 714,309.86   | 11,438,307.00 |
| 企业所得税 | 6,846,464.41 | 7,924,125.63  |

|            |                     |                      |
|------------|---------------------|----------------------|
| 个人所得税      | 678,000.53          | 749,708.37           |
| 城市维护建设税    | 25,931.27           | 819,218.12           |
| 房产税        | 159,496.88          | 104,441.92           |
| 教育费附加      | 11,285.86           | 351,287.76           |
| 地方教育费附加    | 7,524.06            | 234,191.96           |
| 其他税种       | 177,039.90          | 274,523.22           |
| <b>合 计</b> | <b>8,620,052.77</b> | <b>21,895,803.98</b> |

21、其他应付款

| 项 目        | 期末数                  | 年初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应付利息       | 19,275.32            | -                    |
| 应付股利       | -                    | -                    |
| 其他应付款      | 28,035,848.84        | 36,252,105.19        |
| <b>合 计</b> | <b>28,055,124.16</b> | <b>36,252,105.19</b> |

(1) 其他应付款

| 项 目        | 期末数                  | 年初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 保证金及押金     | 15,958,019.03        | 16,693,734.04        |
| 非关联往来款     | 10,297,707.39        | 12,796,210.39        |
| 其他         | 1,628,524.28         | 6,649,776.55         |
| 质保金        | 151,598.14           | 112,384.21           |
| <b>合 计</b> | <b>28,035,848.84</b> | <b>36,252,105.19</b> |

说明：期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

22、其他流动负债

| 项 目          | 期末数                   | 年初数                   |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 448,991,415.60        | 153,018,035.51        |
| 待转销项税额       | -                     | 24,327,621.15         |
| <b>合 计</b>   | <b>448,991,415.60</b> | <b>177,345,656.66</b> |

23、长期应付款

| 项 目    | 期末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 长期应付款： |               |               |
| 待转销项税  | 23,828,944.94 | 259,669.40    |
| 起租保证金  | 40,441,192.96 | 28,472,669.03 |

厦门国贸汽车股份有限公司

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）

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 小计           | 64,270,137.90 | 28,732,338.43 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 95,429.76     | 256,659.46    |
| 合计           | 64,174,708.14 | 28,475,678.97 |

24、股本

| 投资方名称        | 年初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 98,671,000.00  | -    | -    | 98,671,000.00  |
| 上海启润实业有限公司   | 1,329,000.00   | -    | -    | 1,329,000.00   |
| 合计           | 100,000,000.00 | -    | -    | 100,000,000.00 |

25、资本公积

| 项目     | 年初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 1,764,029.72 | -    | -    | 1,764,029.72 |

26、盈余公积

| 项目     | 年初数           | 本期增加       | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 16,302,366.38 | 701,785.58 | -    | 17,004,151.96 |
| 任意盈余公积 | 3,408,237.95  | -          | -    | 3,408,237.95  |
| 合计     | 19,710,604.33 | 701,785.58 | -    | 20,412,389.91 |

27、未分配利润

| 项目               | 本期发生额          | 上年发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润          | 110,395,734.80 | 82,864,915.41  |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 28,353,257.17  | 31,946,191.28  |
| 减：提取法定盈余公积       | 701,785.58     | 4,415,371.89   |
| 减：应付股利           | -              | -              |
| 期末未分配利润          | 138,047,206.39 | 110,395,734.80 |

28、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上年发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,806,390,982.13 | 1,674,327,696.95 | 3,545,682,117.80 | 3,357,624,266.64 |
| 其他业务 | 32,211,587.78    | 4,312,254.77     | 86,808,482.07    | 9,054,620.01     |
| 合计   | 1,838,602,569.91 | 1,678,639,951.72 | 3,632,490,599.87 | 3,366,678,886.65 |

29、税金及附加

| 项 目        | 本期发生额               | 上年发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 城市建设维护税    | 823,732.36          | 2,565,240.14        |
| 教育费附加      | 354,821.50          | 1,100,846.78        |
| 地方教育附加     | 236,547.70          | 733,817.46          |
| 房产税        | 761,194.27          | 1,342,147.59        |
| 印花税        | 916,426.63          | 1,688,503.50        |
| 土地使用税      | 109,133.51          | 218,267.02          |
| 其他         | 134,882.04          | 408,960.58          |
| <b>合 计</b> | <b>3,336,738.01</b> | <b>8,057,783.07</b> |

30、销售费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上年发生额                 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 人工成本       | 54,360,435.54        | 103,098,218.08        |
| 房屋租赁费      | 13,047,100.41        | 23,648,693.01         |
| 折旧摊销费      | 10,421,309.65        | 20,903,098.85         |
| 广告及业务宣传费   | 7,128,754.19         | 11,651,406.54         |
| 汽车费用       | 1,378,821.53         | 3,162,048.32          |
| 办公费        | 1,337,652.80         | 2,184,043.07          |
| 差旅费        | 754,326.44           | 1,859,934.81          |
| 水电费        | 740,438.71           | 2,488,794.32          |
| 其他费用       | 6,858,148.83         | 12,699,094.35         |
| <b>合 计</b> | <b>96,026,988.10</b> | <b>181,695,331.35</b> |

31、管理费用

| 项 目        | 本期发生额               | 上年发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工成本       | 1,378,495.62        | 2,985,291.18        |
| 租赁费        | 1,131,085.74        | 2,262,171.48        |
| 办公费        | 682,253.34          | 1,014,734.08        |
| 其他         | 347,264.79          | 579,842.61          |
| <b>合 计</b> | <b>3,539,099.49</b> | <b>6,842,039.35</b> |

32、财务费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,755,443.53 | 1,374,563.89 |

|        |                     |                     |
|--------|---------------------|---------------------|
| 减：利息收入 | 1,762,354.82        | 1,548,350.74        |
| 汇兑损益   | 2,072,075.93        | -1,609,943.47       |
| 手续费及其他 | 3,810,867.88        | 6,134,073.86        |
| 合 计    | <b>5,876,032.52</b> | <b>4,350,343.54</b> |

33、资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额              | 上年发生额               |
|--------|--------------------|---------------------|
| 坏账损失   | -681,574.03        | 3,288,281.75        |
| 存货跌价损失 | -                  | 275,571.64          |
| 合 计    | <b>-681,574.03</b> | <b>3,563,853.39</b> |

34、资产处置收益

| 项 目      | 本期发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 固定资产处置利得 | 1,356,003.56 | 2,267,347.72 |

35、营业外支出

| 项 目         | 本期发生额             | 上年发生额               |
|-------------|-------------------|---------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,437.74          | 6,137,098.42        |
| 罚款及滞纳金支出    | 483,745.28        | 1,576.35            |
| 赔偿金及违约金     | 20,000.00         | 563,600.00          |
| 其他          | 13,000.00         | 465,515.62          |
| 合 计         | <b>519,183.02</b> | <b>7,167,790.39</b> |

36、所得税费用

| 项 目              | 本期发生额                | 上年发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 13,444,196.68        | 18,274,480.65        |
| 递延所得税费用          | 96,591.07            | -317,078.99          |
| 合 计              | <b>13,540,787.75</b> | <b>17,957,401.66</b> |

六、合并范围的变动

本期新设全资子公司：厦门国贸启泰汽车服务有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益



(1) 通过投资设立等方式取得的子公司

| 公司名称                       | 注册地 | 业务性质     | 注册资本           | 本公司投资额<br>(元)  | 本公司直接持<br>股比例% | 本公司表决<br>权比例% |
|----------------------------|-----|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 厦门国贸美车城<br>发展有限公司          | 厦门  | 汽车美<br>容 | 2,000,000.00   | 1,914,416.66   | 100.00         | 100.00        |
| 厦门国贸东本汽<br>车销售服务有限<br>公司   | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 厦门滨北汽车城<br>有限公司            | 厦门  | 贸易       | 8,000,000.00   | 4,080,000.00   | 51.00          | 51.00         |
| 泉州国贸汽车有<br>限公司             | 泉州  | 贸易       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 厦门国贸启润汽<br>车销售服务有限<br>公司   | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 9,000,000.00   | 90.00          | 90.00         |
| 厦门国贸福申汽<br>车贸易有限公司         | 厦门  | 贸易       | 12,000,000.00  | 12,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 芜湖国贸汽车销<br>售服务有限公司         | 芜湖  | 贸易       | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 厦门国贸宝润汽<br>车服务有限公司         | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 8,000,000.00   | 80.00          | 80.00         |
| 厦门启润英菲尼<br>迪汽车销售服务<br>有限公司 | 厦门  | 贸易       | 20,000,000.00  | 18,535,151.50  | 100.00         | 100.00        |
| 福建国贸宝润新<br>能源汽车服务有<br>限公司  | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 5,100,000.00   | 51.00          | 51.00         |
| 福建华夏立达汽<br>车服务有限公司         | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 国贸盈泰融资租<br>赁(厦门)有限<br>公司   | 厦门  | 贸易       | 190,086,750.05 | 142,663,500.00 | 75.00          | 75.00         |
| 厦门国贸汽车进<br>出口有限公司          | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 厦门国贸宝达汽<br>车销售服务有限<br>公司   | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 厦门国贸交通运<br>输有限公司           | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |
| 厦门国贸启泰汽<br>车服务有限公司         | 厦门  | 贸易       | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  | 100.00         | 100.00        |

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

| 公司名称                 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本          | 本公司持股比例% |      | 本公司表决<br>权比例% |
|----------------------|-----|------|---------------|----------|------|---------------|
|                      |     |      |               | 直接持股     | 间接持股 |               |
| 厦门中升丰田汽车销<br>售服务有限公司 | 厦门  | 贸易   | 12,000,000.00 | 50.00    | -    | 50.00         |

厦门国贸汽车股份有限公司

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）

|                  |    |    |               |        |   |        |
|------------------|----|----|---------------|--------|---|--------|
| 泉州国贸启润汽车销售服务有限公司 | 泉州 | 贸易 | 10,000,000.00 | 100.00 | - | 100.00 |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司   | 厦门 | 贸易 | 10,000,000.00 | 50.00  | - | 50.00  |
| 厦门国贸通达汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 贸易 | 10,000,000.00 | 70.00  | - | 70.00  |
| 厦门国贸福润汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 贸易 | 10,000,000.00 | 70.00  | - | 70.00  |
| 厦门国贸通润汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 贸易 | 10,000,000.00 | 70.00  | - | 70.00  |
| 厦门西岸中邦汽车销售服务有限公司 | 厦门 | 贸易 | 20,000,000.00 | 100.00 | - | 100.00 |
| 福州凯迪汽车服务有限公司     | 福州 | 贸易 | 10,000,000.00 | 100.00 | - | 100.00 |

2、拥有半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的子公司

| 公司名称             | 表决权比例% | 纳入合并报表原因 |
|------------------|--------|----------|
| 厦门中升丰田汽车销售服务有限公司 | 50.00  | 实质控制     |
| 厦门大邦通商汽车贸易有限公司   | 50.00  | 实质控制     |

说明：本公司持有厦门大邦通商汽车贸易有限公司和厦门中升丰田汽车销售服务有限公司 50%的股权，均通过章程或协议的约定，取得对上述两家公司的实质性控制，因此本公司将上述两家公司纳入合并范围。

八、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(元)          | 母公司对本公司持股比例% | 母公司对本公司表决权比例% |
|--------------|-----|--------|------------------|--------------|---------------|
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 厦门  | 贸易、投资等 | 1,816,272,516.00 | 98.67        | 98.67         |

说明：本公司的实际控制人为厦门国贸控股集团有限公司。

2、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称            | 与本公司关系  |
|------------------|---------|
| 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 福建华夏汽车城发展有限公司    | 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 |
| 福州闽神汽车贸易有限公司     | 同一实际控制人 |
| 福建省福京汽车贸易有限公司    | 同一实际控制人 |
| 福建国贸东本汽车贸易有限公司   | 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 |
| 厦门国贸海湾投资发展有限公司   | 同一实际控制人 |
| 福建省闽晨汽车贸易有限公司    | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸报关行有限公司      | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸免税商场有限公司     | 同一实际控制人 |
| 厦门美岁商业投资管理有限公司   | 同一实际控制人 |
| 福建闽晨汽车贸易有限公司     | 同一实际控制人 |
| 广州启润实业有限公司       | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸泰达保税物流有限公司   | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸泰达物流有限公司     | 同一实际控制人 |
| 厦门新霸达物流有限公司      | 同一实际控制人 |
| 国贸地产集团有限公司       | 同一实际控制人 |
| 国贸期货有限公司         | 同一实际控制人 |
| 泉州美岁南益商业管理有限公司   | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸金海峡供应链管理有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸金融中心开发有限公司   | 同一实际控制人 |
| 厦门启润实业有限公司       | 同一实际控制人 |
| 厦门美岁超市有限公司       | 同一实际控制人 |
| 厦门经济特区对外贸易集团公司   | 同一实际控制人 |
| 厦门国贸中顺环保能源股份有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门信达诺汽车销售服务有限公司  | 同一实际控制人 |
| 厦门信达汽车销售服务有限公司   | 同一实际控制人 |
| 厦门信达北克汽车有限公司     | 同一实际控制人 |
| 厦门信达通福汽车销售服务有限公司 | 同一实际控制人 |
| 厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司 | 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      | 上年发生额        |
|------------------|--------|------------|--------------|
| 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | 购买商品   | 258,179.41 | 154,094.89   |
| 福建华夏汽车城发展有限公司    | 购买商品   | 22,047.62  | 399,689.24   |
| 福建福申汽车销售服务有限公司   | 购买商品   | 473,540.24 | 2,130,405.47 |
| 厦门国贸集团股份有限公司     | 租金支出   | 502,857.12 | 1,005,714.24 |

厦门国贸汽车股份有限公司

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）

|                 |      |           |           |
|-----------------|------|-----------|-----------|
| 福州闽神汽车贸易有限公司    | 购买商品 | 2,274.39  | 2,235.88  |
| 福建华夏汽车城发展有限公司   | 租金支出 | -         | 18,095.24 |
| 福建省福京汽车贸易有限公司   | 购买商品 | 59,590.66 | 77,978.23 |
| 福建国贸东本汽车贸易有限公司  | 购买商品 | -         | 22,245.65 |
| 福建金海峡融资担保有限公司   | 接受劳务 | -         | 3,167.00  |
| 厦门国贸海湾投资发展有限公司  | 接受劳务 | -         | 2,476.19  |
| 厦门信达诺汽车销售服务有限公司 | 购买商品 | 2,249.94  | -         |
| 厦门信达汽车销售服务有限公司  | 购买商品 | 81,452.99 | -         |

② 出售商品、提供劳务

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上年发生额        |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 福建省福京汽车贸易有限公司    | 销售商品   | 1,630,685.90 | 4,102,517.70 |
| 福建福申汽车销售服务有限公司   | 销售商品   | 1,700,145.49 | 1,197,273.86 |
| 福建省闽晨汽车贸易有限公司    | 销售商品   | -            | 44,117.09    |
| 福州闽神汽车贸易有限公司     | 销售商品   | 295,569.15   | 1,014,383.70 |
| 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | 销售商品   | 619,807.27   | 1,901,556.79 |
| 福建华夏汽车城发展有限公司    | 销售商品   | 2,814.53     | 580,180.09   |
| 厦门国贸集团股份有限公司     | 销售商品   | 5,187.18     | 118,414.38   |
| 福建国贸东本汽车贸易有限公司   | 销售商品   | 1,403,532.62 | 3,792,156.75 |
| 厦门国贸报关行有限公司      | 销售商品   | -            | 284.62       |
| 厦门国贸免税商场有限公司     | 销售商品   | 3,700.00     | 959.83       |
| 厦门美岁商业投资管理有限公司   | 销售商品   | 9,549.57     | 2,842.74     |
| 福建闽晨汽车贸易有限公司     | 销售商品   | 13,240.50    | -            |
| 广州启润实业有限公司       | 销售商品   | 218,085.47   | -            |
| 厦门国贸泰达保税物流有限公司   | 销售商品   | 6,682.05     | -            |
| 厦门国贸泰达物流有限公司     | 销售商品   | 1,505.98     | -            |
| 厦门新霸达物流有限公司      | 销售商品   | 1,307.70     | -            |
| 国贸地产集团有限公司       | 提供劳务   | 6,888.03     | 27,134.05    |
| 国贸期货有限公司         | 提供劳务   | -            | 17.55        |
| 泉州美岁南益商业管理有限公司   | 提供劳务   | -            | 230.53       |
| 厦门国贸报关行有限公司      | 提供劳务   | -            | 82.05        |
| 厦门国贸金海峡供应链管理有限公司 | 提供劳务   | -            | 53.27        |
| 厦门国贸金融中心开发有限公司   | 提供劳务   | -            | 11,934.44    |
| 厦门国贸免税商场有限公司     | 提供劳务   | 2,173.41     | 533.24       |
| 厦门美岁商业投资管理有限公司   | 提供劳务   | 1,248.76     | 1,173.55     |

厦门国贸汽车股份有限公司

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）

|                  |      |            |          |
|------------------|------|------------|----------|
| 厦门启润实业有限公司       | 提供劳务 | 587.91     | 3,063.80 |
| 福建福申汽车销售服务有限公司   | 提供劳务 | 2,641.51   | -        |
| 福建省福京汽车贸易有限公司    | 提供劳务 | 20,849.06  | -        |
| 福州闽神汽车贸易有限公司     | 提供劳务 | 377.36     | -        |
| 厦门国贸集团股份有限公司     | 提供劳务 | 28,507.33  | -        |
| 厦门国贸泰达保税物流有限公司   | 提供劳务 | 1,967.52   | -        |
| 厦门国贸泰达物流有限公司     | 提供劳务 | 3,196.58   | -        |
| 厦门美岁超市有限公司       | 提供劳务 | 144.96     | -        |
| 厦门新霸达物流有限公司      | 提供劳务 | 1,025.64   | -        |
| 厦门国贸中顺环保能源股份有限公司 | 提供劳务 | 4,716.00   | -        |
| 厦门国贸控股集团有限公司     | 销售商品 | 463,448.28 | -        |
| 厦门信达北克汽车有限公司     | 提供劳务 | 896.23     | -        |
| 厦门信达诺汽车销售服务有限公司  | 提供劳务 | 6,952.83   | -        |
| 厦门信达汽车销售服务有限公司   | 提供劳务 | 1,981.13   | -        |
| 厦门信达通福汽车销售服务有限公司 | 提供劳务 | 17,603.78  | -        |
| 厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司 | 提供劳务 | 337.36     | -        |

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上年确认的租赁费     |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 厦门经济特区对外贸易集团公司 | 土地     | 2,261,083.57 | 5,087,710.01 |

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        | 年初数        |
|--------|------------------|------------|------------|
| 其他流动资产 | 福建国贸东本汽车贸易有限公司   | 297,870.60 | -          |
| 其他流动资产 | 福建福申汽车销售服务有限公司   | 218,572.00 | -          |
| 其他流动资产 | 福建省福京汽车贸易有限公司    | 200,698.50 | -          |
| 其他流动资产 | 厦门国贸泰达保税物流有限公司   | 200,000.00 | -          |
| 其他流动资产 | 厦门国贸泰达物流有限公司     | 190,080.00 | 190,080.00 |
| 其他流动资产 | 福建国贸启润汽车销售服务有限公司 | 99,280.00  | -          |
| 其他流动资产 | 福州闽神汽车贸易有限公司     | 25,456.00  | -          |
| 其他流动资产 | 福建闽晨汽车贸易有限公司     | 1,780.00   | -          |
| 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   |



厦门国贸汽车股份有限公司

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）

|       |                  |            |            |
|-------|------------------|------------|------------|
| 其他应收款 | 厦门经济特区对外贸易集团公司   | 620,000.00 | 620,000.00 |
| 应收账款  | 厦门信达通瑞汽车销售服务有限公司 | 400.00     | -          |
| 应收账款  | 厦门信达通福汽车销售服务有限公司 | 5,000.00   | -          |
| 预付款项  | 厦门经济特区对外贸易集团公司   | 197,940.00 | -          |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称   | 关联方          | 期末数            | 年初数            |
|--------|--------------|----------------|----------------|
| 其他流动负债 | 厦门国贸集团股份有限公司 | 448,991,415.60 | 153,018,035.51 |

5、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方          | 担保金额（万元） | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------|------------|------------|------------|
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 6,000.00 | 2017/12/6  | 2018/11/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 3,900.00 | 2017/12/8  | 2018/12/7  | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 6,500.00 | 2017/12/13 | 2018/11/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 1,500.00 | 2018/5/28  | 2019/5/20  | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 1,500.00 | 2018/5/28  | 2019/5/20  | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 6,000.00 | 2017/12/5  | 2018/11/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 6,000.00 | 2017/12/20 | 2018/11/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 4,000.00 | 2017/12/19 | 2018/11/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 4,500.00 | 2017/12/19 | 2018/11/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 6,250.00 | 2017/12/28 | 2018/12/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 3,300.00 | 2018/3/19  | 2019/3/18  | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 6,000.00 | 2017/12/13 | 2018/11/27 | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 1,100.00 | 2017/5/11  | 2018/4/6   | 是          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 1,500.00 | 2017/5/11  | 2018/4/6   | 是          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 1,500.00 | 2017/5/11  | 2018/4/6   | 是          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 5,000.00 | 2017/2/20  | 2018/2/19  | 是          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 3,300.00 | 2017/1/17  | 2018/1/16  | 是          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 800.00   | 2018/5/28  | 2019/5/20  | 否          |
| 厦门国贸集团股份有限公司 | 2,500.00 | 2018/3/28  | 2018/11/27 | 否          |

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2018年6月30日，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，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

厦门国贸汽车股份有限公司

2018年8月27日