



Grant Thornton

致同

福建喜相逢汽车服务有限公司

2013 年度、2014 年度

及 2015 年 1-5 月

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12-14
财务报表附注	15-64

审计报告

致同审字（2015）第 351ZB0029 号

福建喜相逢汽车服务有限公司全体所有者：

我们审计了后附的福建喜相逢汽车服务有限公司（以下简称福建喜相逢公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的合并及公司利润表，合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福建喜相逢公司管理层的责任，这种责任包括：

（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，福建喜相逢公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建喜相逢公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

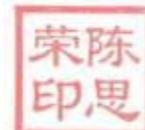


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年六月十六日

合并资产负债表

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	122,035,336.03	2,727,172.79	156,558.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、2	303,258.27	207,733.46	590,585.75
预付款项	五、3	1,278,218.51	1,887,216.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	13,398,313.16	179,254,437.98	33,895,330.32
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产	五、5	36,914,236.78	30,932,406.92	7,815,215.76
其他流动资产	五、6	6,023,670.75	3,643,804.10	1,163,920.07
流动资产合计		179,953,033.50	218,652,771.25	43,621,610.31
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、7		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款	五、8	77,320,605.52	50,217,173.16	19,249,391.09
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、9	17,202,663.86	10,644,278.58	9,311,374.27
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	771,014.17	518,708.96	376,025.37
递延所得税资产	五、11	1,130,188.43	996,886.91	75,871.45
其他非流动资产	五、12	4,621,054.98	2,184,814.36	790,229.38
非流动资产合计		101,045,526.96	69,561,861.97	34,802,891.56
资产总计		280,998,560.46	288,214,633.22	78,424,501.87

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、13		11,380,000.00	7,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、14	2,657,886.00	-	540,696.00
预收款项	五、15	1,868,108.90	1,139,633.30	51,351.51
应付职工薪酬	五、16	1,424,844.14	750,821.23	623,575.98
应交税费	五、17	4,517,979.69	4,985,802.86	2,094,772.35
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、18	2,016,627.15	5,193,400.79	6,060,533.04
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债	五、19	56,749,407.75	42,991,117.03	11,808,359.02
其他流动负债				
流动负债合计		69,234,853.63	66,440,775.21	28,879,287.90
非流动负债：				
长期借款	五、20	9,261,121.25	11,521,600.86	1,375,187.10
应付债券				
长期应付款	五、21	14,750,326.39	16,704,669.31	8,472,566.63
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、22	15,188,635.27	10,012,887.78	617,854.23
非流动负债合计		39,200,082.91	38,239,157.95	10,465,607.96
负债合计		108,434,936.54	104,679,933.16	39,344,895.86
股本	五、23	170,000,000.00	170,000,000.00	30,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、24	414,817.92	414,817.92	4,743.90
未分配利润	五、25	2,148,806.00	5,119,882.14	1,074,862.11
归属于母公司所有者权益合计		172,563,623.92	175,534,700.06	31,079,606.01
少数所有者权益			8,000,000.00	8,000,000.00
所有者权益合计		172,563,623.92	183,534,700.06	39,079,606.01
负债和所有者权益总计		280,998,560.46	288,214,633.22	78,424,501.87

公司法定代表人：黄伟 主管会计工作的公司负责人：林艺 公司会计机构负责人：林艺

合并利润表

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、26	23,163,988.56	29,969,177.63	15,698,706.97
减：营业成本	五、26	8,853,107.61	12,436,045.08	8,757,361.41
营业税金及附加	五、27	364,218.46	135,512.73	165,310.70
销售费用	五、28	1,777,768.70	1,980,768.04	1,356,997.93
管理费用	五、29	4,697,847.66	5,086,226.76	2,073,297.72
财务费用	五、30	630,181.89	2,119,982.33	1,012,768.27
资产减值损失	五、31	696,722.99	2,855,318.10	804,557.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		6,144,141.25	5,355,324.59	1,528,413.25
加：营业外收入	五、32	1,261,956.36	1,705,336.50	885,674.22
其中：非流动资产处置利得		114,236.14	530,021.41	543,024.58
减：营业外支出	五、33	1,344,370.44	771,933.12	830,240.73
其中：非流动资产处置损失		334,092.90	298,625.42	811,364.29
三、利润总额（损失以“-”号填列）		6,061,727.17	6,288,727.97	1,583,846.74
减：所得税费用	五、34	1,724,909.38	1,833,633.92	405,923.91
四、净利润（损失以“-”号填列）		4,336,817.79	4,455,094.05	1,177,922.83
归属于母公司股东的净利润		4,336,817.79	4,455,094.05	1,177,922.83
少数股东损益				
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后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		4,336,817.79	4,455,094.05	1,177,922.83
归属于母公司股东的综合收益总额		4,336,817.79	4,455,094.05	1,177,922.83
归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：


 黄伟

主管会计工作的公司负责人：


 张景

公司会计机构负责人：


 林艺

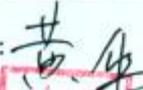
合并现金流量表

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

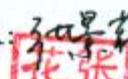
单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		75,356,759.18	87,562,301.57	42,075,931.59
收到的税费返还		-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,013,683.33	2,576,932.74	8,358,002.48
经营活动现金流入小计		78,370,442.51	90,139,234.31	50,433,934.07
购买商品、接受劳务支付的现金		80,905,477.26	68,778,730.10	33,263,690.21
支付给职工以及为职工支付的现金		6,528,183.70	7,998,025.59	3,225,323.51
支付的各项税费		6,200,746.74	969,207.35	181,775.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	6,731,203.52	10,507,919.22	3,558,824.52
经营活动现金流出小计		100,365,611.22	88,253,882.26	40,229,614.16
经营活动产生的现金流量净额		-21,995,168.71	1,885,352.05	10,204,319.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,837,043.07	67,387.81	55,993.00
投资支付的现金		4,000,000.00		
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				
投资活动现金流出小计		8,837,043.07	67,387.81	55,993.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,837,043.07	-67,387.81	-55,993.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			140,000,000.00	25,000,000.00
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		3,980,000.00	11,380,000.00	8,700,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	157,094,410.26		
筹资活动现金流入小计		161,074,410.26	151,380,000.00	33,700,000.00
偿还债务支付的现金		15,360,000.00	7,700,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		574,035.24	2,036,042.37	942,792.65
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35		140,891,307.49	37,178,774.99
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		15,934,035.24	150,627,349.86	43,921,567.64
筹资活动产生的现金流量净额		145,140,375.02	752,650.14	-10,221,567.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		2,727,172.79	156,558.41	229,799.14
六、期末现金及现金等价物余额		122,035,336.03	2,727,172.79	156,558.41

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2013年							所有者权 益合计	
	归属于母公司所有者权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	5,000,000.00						-98,316.82	8,000,000.00	12,901,683.18
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、本年年初余额	5,000,000.00						-98,316.82	8,000,000.00	12,901,683.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00					4,743.90	1,173,178.93		26,177,922.83
（一）综合收益总额							1,177,922.83		1,177,922.83
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00								25,000,000.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00								25,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						4,743.90	-4,743.90		
1. 提取盈余公积						4,743.90	-4,743.90		
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
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. 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	30,000,000.00					4,743.90	1,074,862.11	8,000,000.00	39,079,606.01



公司会计机构负责人：林艺



主管会计工作的公司负责人：张景



公司法定代表人：黄伟

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年							所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,743.90	1,074,862.11	8,000,000.00	39,079,606.01
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、本年年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,743.90	1,074,862.11	8,000,000.00	39,079,606.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00	-	-	-	-	410,074.02	4,045,020.03	-	144,455,094.05
（一）综合收益总额							4,455,094.05		4,455,094.05
（二）所有者投入和减少资本	140,000,000.00								140,000,000.00
1. 所有者投入资本	140,000,000.00								140,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配						410,074.02	-410,074.02		
1. 提取盈余公积						410,074.02	-410,074.02		
2. 对所有者的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
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. 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	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	5,119,882.14	8,000,000.00	183,534,700.06



公司会计机构负责人：张景



主管会计工作的公司负责人：张景



公司法定代表人：黄伟

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年1-5月							少数所有者 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	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		
一、上年年末余额	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	5,119,882.14	8,000,000.00	183,534,700.06
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、本年年初余额	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	5,119,882.14	8,000,000.00	183,534,700.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-2,971,076.14	-8,000,000.00	-10,971,076.14
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	4,336,817.79	-	4,336,817.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-7,307,893.93	-	-7,307,893.93
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-7,307,893.93	-	-7,307,893.93
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.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	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	2,148,806.00	-	172,563,623.92

编制单位：福建鑫相道汽车服务有限公司



法定代表人：
黄伟

主管会计工作的公司负责人：
孙志华

张景印

公司会计机构负责人：
林艺

公司资产负债表

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金		121,641,087.92	2,495,638.17	148,628.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十三、1	286,770.27	196,789.46	562,602.55
预付款项		53,500.00	993,116.00	
应收利息				
应收股利				
其他应收款	十三、2	17,208,893.09	178,601,904.22	29,892,607.50
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产		32,651,105.74	28,754,182.75	4,935,549.05
其他流动资产		4,127,092.43	3,384,408.14	911,921.83
流动资产合计		175,968,449.45	214,426,038.74	36,451,309.82
非流动资产：				
可供出售金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款		69,186,381.58	48,053,332.90	15,141,220.22
长期股权投资	十三、3	8,000,000.00		
投资性房地产				
固定资产		15,675,625.72	8,618,678.00	6,096,722.61
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		703,272.52	518,708.96	376,025.37
递延所得税资产		1,034,762.44	858,349.19	
其他非流动资产		2,896,506.44	1,960,142.81	672,847.87
非流动资产合计		97,496,548.70	65,009,211.86	27,286,816.07
资产总计		273,464,998.15	279,435,250.60	63,738,125.89

公司法定代表人：黄伟

主管会计工作的公司负责人：李景

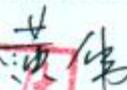
公司会计机构负责人：林艺

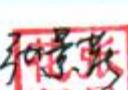
公司资产负债表（续）

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款			11,380,000.00	7,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		2,150,386.00		540,696.00
预收款项		1,813,312.45	1,139,633.30	51,351.51
应付职工薪酬		1,278,678.41	572,367.70	558,537.98
应交税费		4,294,529.70	3,992,588.09	1,677,765.00
应付利息				
应付股利				
其他应付款		7,445,178.15	9,243,202.98	4,475,578.10
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债		50,848,398.21	41,199,917.71	9,875,277.55
其他流动负债				
流动负债合计		67,830,482.92	67,527,709.78	24,879,206.14
非流动负债：				
长期借款		9,193,920.76	11,162,748.42	298,437.30
应付债券				
长期应付款		10,210,172.05	16,638,790.29	8,023,589.96
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债		13,782,777.72	9,957,822.89	489,453.46
非流动负债合计		33,186,870.53	37,759,361.60	8,811,480.72
负债合计		101,017,353.45	105,287,071.38	33,690,686.86
股本		170,000,000.00	170,000,000.00	30,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		414,817.92	414,817.92	4,743.90
未分配利润		2,032,826.78	3,733,361.30	42,695.13
所有者权益合计		172,447,644.70	174,148,179.22	30,047,439.03
负债和所有者权益总计		273,464,998.15	279,435,250.60	63,738,125.89

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	十三、4	20,979,578.00	25,351,918.92	12,982,191.12
减：营业成本	十三、4	7,771,266.47	10,575,870.73	6,859,218.41
营业税金及附加		351,892.97	96,921.42	129,998.17
销售费用		1,612,616.54	1,602,673.51	1,124,224.11
管理费用		4,315,347.74	3,826,230.61	1,989,187.58
财务费用		457,475.70	1,559,753.99	721,816.54
资产减值损失		705,652.96	2,749,672.05	735,264.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,427,868.76		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		7,193,194.38	4,940,796.61	1,422,482.00
加：营业外收入		1,060,050.09	1,458,296.18	778,663.28
其中：非流动资产处置利得		33,585.00	418,970.20	500,769.34
减：营业外支出		1,047,784.03	667,696.10	770,960.70
其中：非流动资产处置损失		233,517.15	196,740.44	752,284.26
三、利润总额（损失以“-”号填列）		7,205,460.44	5,731,396.69	1,430,184.58
减：所得税费用		1,598,101.03	1,630,656.50	344,089.44
四、净利润（损失以“-”号填列）		5,607,359.41	4,100,740.19	1,086,095.14
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		5,607,359.41	4,100,740.19	1,086,095.14
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

黄伟

主管会计工作的公司负责人：

张景

公司会计机构负责人：

林艺

公司现金流量表

编制单位：福建嘉相逢汽车服务有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		65,022,497.40	87,036,742.57	41,712,607.59
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		2,596,599.91	3,488,188.85	5,650,293.00
经营活动现金流入小计		67,619,097.31	90,524,931.42	47,362,900.59
购买商品、接受劳务支付的现金		62,998,362.98	66,240,451.62	31,026,157.90
支付给职工以及为职工支付的现金		5,543,604.38	6,172,674.83	2,005,227.74
支付的各项税费		4,999,728.25	897,419.42	100,471.01
支付其他与经营活动有关的现金		16,397,221.60	15,876,316.98	4,264,648.04
经营活动现金流出小计		89,938,917.21	89,186,862.85	37,396,504.69
经营活动产生的现金流量净额		-22,319,819.90	1,338,068.57	9,966,395.90
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,837,043.07	67,387.81	55,993.00
投资支付的现金		4,000,000.00		
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				
投资活动现金流出小计		8,837,043.07	67,387.81	55,993.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,837,043.07	-67,387.81	-55,993.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			140,000,000.00	25,000,000.00
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		3,980,000.00	11,380,000.00	8,700,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		157,094,410.26		
筹资活动现金流入小计		161,074,410.26	151,380,000.00	33,700,000.00
偿还债务支付的现金		15,360,000.00	7,700,000.00	5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,097.54	2,185,603.99	709,875.94
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金			140,418,067.49	37,178,774.99
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计		15,772,097.54	150,303,671.48	43,688,650.93
筹资活动产生的现金流量净额		145,302,312.72	1,076,328.52	-9,988,650.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		119,145,449.75	2,347,009.28	-78,248.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,495,638.17	148,628.89	226,876.92
六、期末现金及现金等价物余额		121,641,087.92	2,495,638.17	148,628.89

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

		2013年						
项目	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00						-1,038,656.11	3,961,343.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00						-1,038,656.11	3,961,343.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00					4,743.90	1,081,351.24	26,086,095.14
（一）综合收益总额							1,086,095.14	1,086,095.14
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00							25,000,000.00
1. 所有者投入资本	25,000,000.00							25,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						4,743.90	-4,743.90	
1. 提取盈余公积						4,743.90	-4,743.90	
2. 对所有者的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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. 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	30,000,000.00					4,743.90	42,695.13	30,047,439.03

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司所有者（或所有者）权益变动表

编制单位：福建喜相逢汽车服务有限公司

2014年

	股本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,743.90	42,695.13	30,047,439.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	30,000,000.00	-	-	-	-	4,743.90	42,695.13	30,047,439.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	140,000,000.00	-	-	-	-	410,074.02	3,690,666.17	144,100,740.19
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本	140,000,000.00							4,100,740.19
1. 所有者投入资本	140,000,000.00							140,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								140,000,000.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						410,074.02	-410,074.02	
2. 对所有者的分配						410,074.02	-410,074.02	
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
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. 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	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	3,733,361.30	174,148,179.22



公司会计机构负责人：林艺

主管会计工作的公司负责人：孙

公司法定代表人：黄伟

公司所有者（或所有者）权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年1-5月						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	174,148,179.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	174,148,179.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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. 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	170,000,000.00	-	-	-	-	414,817.92	172,447,644.70



公司会计机构负责人：林艺

主管会计工作的公司负责人：张景

公司法定代表人：黄伟

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

福建喜相逢汽车服务有限公司(以下简称“本公司”)系由福建省福州市晋安区工商行政管理局注册的有限公司,于2007年9月7日,由黄伟、洪小燕共同发起设立,注册资本50万元,并经福建省福州市工商行政管理局核准登记。2009年03月04日,本公司工商登记机关变更为福州市晋安区工商行政管理局,企业法人营业执照注册号为350100100013192。

截至2015年5月31日,本公司注册资本(实收资本):17000万元,注册地址:福州市晋安区鼓山镇浦墘路16号君临东城3幢一层07店面,法定代表人:黄伟。

本公司建立了股东会、执行董事、监事的法人治理结构,目前设人力资源部、行政部、审计部、采购部、车管部、风控部、电商部、经营性租赁业务部、融资性租赁业务部、财务中心(核算部、金融部和业务支持部)等部门。拥有国信中联(福州)汽车服务有限公司(以下简称“福州国信公司”)、喜相逢(厦门)汽车服务有限公司(以下简称“厦门喜相逢公司”)、陕西喜相逢汽车租赁有限公司(以下简称陕西喜相逢公司)等3家子公司。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)经营范围包括:汽车租赁(非营运性);礼仪庆典服务;机电设备、环保设备、水处理设备的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询及批发、代购代销;化工产品(不含危险化学品、易制毒化学品)、汽车用品、汽车配件、金属材料、空调制冷设备、五金交电(不含电动自行车)、建筑材料的批发、代购代销。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司股东会于2015年6月16日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2013年度纳入合并范围的子公司共1家,2014年度纳入合并范围的子公司共2家,2015年1-5月纳入合并范围的子公司共3家,各家子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益披露。本公司2014年度、2015年底合并范围均比上年度增加1家,新纳入合并范围子公司情况详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本申报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。此外,本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本申报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

本申报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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本申报财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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企业。

(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。

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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、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。

7、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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本集团（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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下两类：应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款、长期应收款等（附注三、7）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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，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) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。

其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

本集团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 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 本集团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 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价

值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款。

(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 50 万元（含 50 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，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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
融资租赁款	风险类型	以历史损失率为基础
关联方往来款及保证金、备用金	资产类型	不计提

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%
6 个月以内	5	5

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
7-12 月	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

B、对融资租赁款组合，采用风险类型计提坏账准备的比例如下：

应收融资租赁款坏账准备计提如下：应收融资租赁款按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1 个月内）、次级类（逾期 1-3 个月客户）、可疑类（逾期 4-6 个月客户）、高风险类（逾期 7-12 个月客户）及损失类（逾期 12 个月以上客户）等 6 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。

风险类型	长期应收款计提比例%
正常类	0.00
关注类	1.00
次级类	5.00
可疑类	30.00
高风险类	50.00
损失类	100.00

10、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资

收益计入当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、11。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团运输设备采用年数总和法计提折旧。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。预计使用年限及残值率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%
运输设备	10.00	15.00

本集团除运输设备外的固定资产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，本集团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	30.00	5.00	3.17
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、11。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团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。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本集团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。

15、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、离职后福利、辞退福利。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。

(2) 短期薪酬

本集团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。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，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

16、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

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。

② 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本集团经营租赁收入确认的具体方法为：在租赁期内各个期间按照直线法确认当期的经营租赁收入。

本集团融资租赁收入确认的具体方法如下：

①租赁开始日的处理

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

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本集团和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

②未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本集团采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

③未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。未担保余值，指租赁资产余值中扣除就出租人而言的担保余值以后的资产余值。

④或有租金的处理

本集团在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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。

本集团根据资产、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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非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，本集团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，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。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、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期的经营租赁收入。发生的初始直接费用，计入当期经营租赁成本。

(2) 本集团作为承租人

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至6月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(简称《企业会计准则第37号》)，除企业会计准则第37号自2014年年度财务报告起施行外，上述其他准则于2014年7月1日起施行。

上述会计政策变更导致的影响不重大。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：

(1) 本公司 2014 年 6 月前为小规模纳税人，采用简易征收办法，增值税征收率为 3%，2014 年 6 月取得一般纳税人资格，增值税税率为 17%；

(2) 子公司福州国信公司为小规模纳税人，采用简易征收办法，增值税征收率为 3%；

(3) 子公司厦门喜相逢公司为一般纳税人，增值税税率为 17%。

(4) 本公司 2014 年度前企业所得税征收方式为核定征收，按照营业收入的 10% 确认当期应纳税所得额，并按企业所得税率 25% 计征企业所得税，2014 年度改为查账征收，企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》依据财税【2013】106 号文规定：

经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的纳税人，提供除融资性售后回租以外的有形动产融资租赁服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息、保险费、安装费和车辆购置税后的余额为销售额。

经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务，在 2015 年 12 月 31 日前，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

2015 年 3 月 2 日，《商务部 税务总局关于确认北京中煤设备租赁有限责任公司等企业为第十三批内资融资租赁试点企业的通知》商流通函【2015】75 号文批准本公司作为第十

三批内资融资租赁业务试点企业。本公司自 2015 年 4 月 1 日开始享受以上税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2013、2014 年度及 2015 年 1-5 月，附注中期末指 2015 年 5 月 31 日，本期特指 2015 年 1-5 月。

1、货币资金

项 目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
库存现金	3,161.40	3,531.50	56,765.88
银行存款	121,974,824.09	2,723,641.29	99,792.53
其他货币资金	57,350.54		
合 计	122,035,336.03	2,727,172.79	156,558.41

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	324,317.13	100.00	21,058.86	6.49	303,258.27
组合小计	324,317.13	100.00	21,058.86	6.49	303,258.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	324,317.13	100.00	21,058.86	6.49	303,258.27

应收账款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	220,141.01	100.00	12,407.55	5.64	207,733.46

组合小计	220,141.01	100.00	12,407.55	5.64	207,733.46
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	220,141.01	100.00	12,407.55	5.64	207,733.46

说明:

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 月	287,157.13	88.55	14,127.86	5.00	273,029.27
7-12 月	5,010.00	1.54	501.00	10.00	4,509.00
1-2 年	32,150.00	9.91	6,430.00	20.00	25,720.00
合 计	324,317.13	100.00	21,058.86		303,258.27

续上

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 月	184,871.01	83.98	8,880.55	5.00	175,990.46
7-12 月	35,270.00	16.02	3,527.00	10.00	31,743.00
合 计	220,141.01	100.00	12,407.55		207,733.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,651.31 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福州市规划设计研究院	79,514.93	24.52	3,975.75
福建省地质调查研究院	30,465.00	9.39	1,622.27
黄明声	24,230.00	7.47	4,846.00
福建帅孚食品实业有限公司	21,670.00	6.68	1,083.50
广东汉能薄膜发电投资发展有限公司	15,760.00	4.86	788.00
合 计	171,639.93	52.92	12,315.52

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015.05.31		2014.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,278,218.51	100.00	1,887,216.00	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
福州吉诺中凯汽车有限公司	729,800.00	57.10
福州嘉利德斯汽车贸易有限公司	369,768.00	28.93
福州永达汽车销售服务有限公司	101,970.00	7.98
福州海云信息技术有限公司	53,500.00	4.19
中国太平洋财产保险有限公司	9,795.69	0.77
合 计	1,264,833.69	98.97

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	83,404.48	0.62	11,670.22	13.99	71,734.26
关联方往来款及保 证金、备用金组合	13,326,578.90	99.38			13,326,578.90
组合小计	13,409,983.38	100.00	11,670.22	0.09	13,398,313.16
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	13,409,983.38	100.00	11,670.22	0.09	13,398,313.16

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	193,598.48	0.11	19,359.85	10.00	174,238.63
关联方往来款及保证金、备用金组合	179,080,199.35	99.89			179,080,199.35
组合小计	179,273,797.83	100.00	19,359.85	0.01	179,254,437.98
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	179,273,797.83	100.00	19,359.85	0.01	179,254,437.98

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 月	33,404.48	40.05	1,670.22	5.00	31,734.26
1-2 年	50,000.00	59.95	10,000.00	20.00	40,000.00
合 计	83,404.48	100.00	11,670.22		71,734.26

续上

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
7-12 月	193,598.48	100.00	19,359.85	10.00	174,238.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 7,689.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	2015.05.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
备用金	134,440.26	1,310,907.86
保证金	11,137,371.85	6,301,629.70
往来款	1,389,641.63	171,461,785.03

项目	2015.05.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
其他	748,529.64	199,475.24
合计	13,409,983.38	179,273,797.83

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
海尔融资租赁（中国）有限公司	保证金	4,951,831.98	1-6 月	36.93	
上海永达融资租赁有限公司福州分公司	保证金	2,943,912.89	1-6 月 2,927,450.10, 7-12 月 16,462.79	21.95	
创富融资租赁（上海）有限公司福州分公司	保证金	1,646,849.41	1-6 月 381,121.20, 7-12 月 1,265,728.21	12.28	
黄伟	关联方往来	1,356,237.15	1-6 月	10.11	
易汇资本（中国）融资租赁有限公司	保证金	1,059,782.57	1-6 月	7.90	
合计		11,958,614.00		89.17	

5、一年内到期的非流动资产

项目	2015.05.31	2014.12.31
1年内到期的长期应收款	36,914,236.78	30,932,406.92

说明：1年内到期的长期应收款系应收融资租赁款。

6、其他流动资产

项目	2015.05.31	2014.12.31
待抵扣进项税	1,041,919.05	
车辆保险费	4,981,751.70	3,643,804.10
合计	6,023,670.75	3,643,804.10

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015.05.31			2014.12.31		
	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			5,000,000.00			5,000,000.00

其中：按成本计量	5,000,000.00	5,000,000.00
----------	--------------	--------------

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备		2015.05.31	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31	2015.01.01	本期增加			
国信中联汽车投资管理 有限公司(以下简称“国信 中联公司”)	5,000,000.00		5,000,000.00					2.88	

说明：

①国信中联公司为非公众公司，股权交易不存在活跃市场，公允价值无法可靠计量，采用成本计量模式。

②2015年4月27日，本公司与济南正通汽车服务有限公司（以下简称“济南正通公司”）签订股权转让协议，本公司将持有的国信中联公司2.88%的股权以500万元转让给济南正通公司。

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2015.05.31			2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	195,095,395.36	3,549,590.15	191,545,805.21	137,939,511.85	2,853,828.84	135,085,683.01
减：未实现融资收益	77,310,962.91		77,310,962.91	53,936,102.93		53,936,102.93
小 计	117,784,432.45	3,549,590.15	114,234,842.30	84,003,408.92	2,853,828.84	81,149,580.08
减：1年内到期的长期应收款	39,842,926.93	2,928,690.15	36,914,236.78	33,338,235.76	2,405,828.84	30,932,406.92
合 计	77,941,505.52	620,900.00	77,320,605.52	50,665,173.16	448,000.00	50,217,173.16

(2) 长期应收款逾期情况分析：

逾 期	2015.05.31	2014.12.31
未逾期	159,684,548.90	114,364,810.29

逾 期	2015.05.31	2014.12.31
1 个月以内	25,922,814.46	3,949,092.01
1-3 月	2,808,256.00	14,895,411.80
4-6 月	2,670,804.00	2,597,657.75
7-12 月	3,294,592.00	1,684,540.00
1 年以上	714,380.00	448,000.00
合 计	195,095,395.36	137,939,511.85

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值:					
1. 2015.01.01		12,457,972.72	178,421.55	84,119.51	12,720,513.78
2. 本期增加金额	4,638,379.33	6,178,101.53	148,500.00	275,351.74	11,240,332.60
(1) 购置	4,638,379.33	6,178,101.53	148,500.00	275,351.74	11,240,332.60
3. 本期减少金额		4,737,850.56			4,737,850.56
(1) 处置或报废		1,466,677.43			1,466,677.43
(2) 其他减少		3,271,173.13			3,271,173.13
4. 2015.05.31	4,638,379.33	13,898,223.69	326,921.55	359,471.25	19,222,995.82
二、累计折旧					
1. 2015.01.01		1,966,756.25	81,456.40	28,022.55	2,076,235.20
2. 本期增加金额		683,603.14	15,880.78	12,801.33	712,285.25
(1) 计提		683,603.14	15,880.78	12,801.33	712,285.25
3. 本期减少金额		768,188.49			768,188.49
(1) 处置或报废		715,096.41			715,096.41
(2) 其他减少		53,092.08			53,092.08
4. 2015.05.31		188,2170.9	97,337.18	40,823.88	2,020,331.96
三、减值准备					
1. 2015.01.01					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2015.05.31					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
1. 2015.05.31 账面价值	4,638,379.33	12,016,052.79	229,584.37	318,647.37	17,202,663.86
2. 2015.01.01 账面价值		10,491,216.47	96,965.15	56,096.96	10,644,278.58

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	2,405,425.00	614,969.44		1,790,455.56

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
运输设备	7,992,666.95

(4) 固定资产抵押情况

项 目	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	抵押原因
运输设备	1,020,660.00	198,028.56		822,631.44	以车辆作为抵押，向金融公司贷款

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输设备	912,869.28	融资租入车辆
房屋建筑物	4,638,379.33	房屋产权证已办理完毕，土地证正在办理中。

10、长期待摊费用

项 目	2015.01.01	本期增加	本期减少		2015.05.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	518,708.96	310,900.00	58,594.79		771,014.17

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2015.05.31		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,582,319.22	895,579.82	2,885,596.24	721,399.06

项 目	2015.05.31		2014.12.31	
	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
可弥补亏损	23,797.58	5,949.40	187,314.57	46,828.64
折旧	914,636.84	228,659.21	914,636.84	228,659.21
合 计	4,520,753.64	1,130,188.43	3,987,547.65	996,886.91

12、其他非流动资产

项 目	2015.05.31	2014.12.31
持有待租车辆	4,621,054.98	2,184,814.36

说明：本公司根据持有意图将拟进行融资租赁业务的车辆列为其他非流动资产核算。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2015.05.31	2014.12.31
抵押借款		11,380,000.00

说明：年初银行借款由黄伟、谢晓惠、何晓武、何晓雯以自有房产为本公司提供担保，详见附注九、4、关联交易情况。

14、应付账款

项 目	2015.05.31	2014.12.31
货款	2,657,886.00	

说明：期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

项 目	2015.05.31	2014.12.31
融资租赁首付款	1,240,492.42	958,452.96
经营租赁租金	627,616.48	181,180.34
合 计	1,868,108.90	1,139,633.30

说明：期末，无账龄超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31
短期薪酬	750,821.23	7,038,197.36	6,364,174.45	1,424,844.14
离职后福利-设定提存计划		164,009.25	164,009.25	
合计	750,821.23	7,202,206.61	6,528,183.70	1,424,844.14

(1) 短期薪酬

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31
工资、奖金、津贴和补贴	750,821.23	6,249,509.65	5,575,486.74	1,424,844.14
职工福利费		657,348.19	657,348.19	
社会保险费		124,429.52	124,429.52	
其中：1. 医疗保险费		109,273.73	109,273.73	
2. 工伤保险费		6,267.80	6,267.80	
3. 生育保险费		8,887.99	8,887.99	
住房公积金		5,660.00	5,660.00	
工会经费和职工教育经费		1,250.00	1,250.00	
合计	750,821.23	7,038,197.36	6,364,174.45	1,424,844.14

(2) 设定提存计划

项目	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31
离职后福利		164,009.25	164,009.25	
其中：1. 基本养老保险费		141,003.60	141,003.60	
2. 失业保险费		23,005.65	23,005.65	
合计		164,009.25	164,009.25	

17、应交税费

税 项	2015.05.31	2014.12.31
增值税	732,010.42	1,383,748.39
企业所得税	1,806,350.92	3,133,105.06
个人所得税	1,541,311.90	79,733.11
城市维护建设税	191,901.52	139,377.84
教育费附加	82,486.28	59,976.08
地方教育费附加	55,149.28	40,236.76
印花税	80,554.24	136,579.22
防洪费	28,215.13	13,046.40
合计	4,517,979.69	4,985,802.86

18、其他应付款

项 目	2015.05.31	2014.12.31
押金、保证金	1,587,913.00	566,717.00
往来款		4,229,979.22
代收理赔款	286,876.91	227,903.70
其他	141,837.24	168,800.87
合 计	2,016,627.15	5,193,400.79

说明：期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	2015.05.31	2014.12.31
一年内到期的长期借款	19,595,961.40	15,375,552.26
一年内到期的长期应付款	24,741,824.81	18,503,361.91
一年内到期的其他非流动负债	12,411,621.54	9,112,202.86
合 计	56,749,407.75	42,991,117.03

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2015.05.31	2014.12.31
抵押借款	19,595,961.40	15,375,552.26

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2015.05.31	2014.12.31
应付融资租赁款	24,741,824.81	18,503,361.91

(3) 一年内到期的其他非流动负债

项 目	2015.05.31	2014.12.31
预提增值税	12,411,621.54	9,112,202.86

20、长期借款

项 目	2015.05.31	2014.12.31
抵押借款	28,857,082.65	26,897,153.12
减：一年内到期的长期借款	19,595,961.40	15,375,552.26
合 计	9,261,121.25	11,521,600.86

说明：

(1) 本公司以车辆作为抵押与东风标致雪铁龙金融有限公司签订借款合同，截止 2015

年5月31日借款余额为1,111.74万元，其中一年内到期的长期借款为782.70万元。

(2) 本公司以车辆作为抵押与大众汽车金融(中国)有限公司签订借款合同，截止2015年5月31日借款余额为591.07万元，其中一年内到期的长期借款为276.90万元。

(3) 本公司以车辆作为抵押与北京现代汽车金融有限公司签订借款合同，截止2015年5月31日借款余额为714.10万元，其中一年内到期的长期借款为463.30万元。

(4) 本公司以车辆作为抵押与奇瑞徽银汽车金融有限公司签订借款合同，截止2015年5月31日借款余额为268.98万元，其中一年内到期的长期借款为236.89万元。

(5) 本公司以车辆作为抵押与深圳袋袋金金融信息服务有限公司签订借款合同，截止2015年5月31日借款余额为153.60万元，其中一年内到期的长期借款为153.60万元。

(6) 本公司以车辆作为抵押与东风日产汽车金融有限公司签订借款合同，截止2015年5月31日借款余额为46.20万元，其中一年内到期的长期借款为46.20万元。

21、长期应付款

项 目	2015.05.31	2014.12.31
应付融资租赁款	39,492,151.20	35,208,031.22
减：一年内到期长期应付款	24,741,824.81	18,503,361.91
合 计	14,750,326.39	16,704,669.31

22、其他非流动负债

项 目	2015.05.31	2014.12.31
预提增值税	27,600,256.81	19,125,090.64
减：一年内到期的其他非流动负债	12,411,621.54	9,112,202.86
合 计	15,188,635.27	10,012,887.78

23、实收资本(单位：万元)

股东名称	2013.01.01		本期增加	本期减少	2013.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
黄伟	350.00	70.00	2,150.00		2,500.00	83.33
谢晓惠	150.00	30.00	350.00		500.00	16.67
合计	500.00	100.00	2,500.00		3,000.00	100.00

续上表

股东名称	2014.01.01		本期增加	本期减少	2014.12.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
黄伟	2,500.00	83.33	4,166.50		6,666.50	39.21
谢晓惠	500.00	16.67	833.50		1,333.50	7.84
福建巨茂机电设备有			9,000.00		9,000.00	52.94

限公司						
合计	3,000.00	100.00	14,000.00		17,000.00	100.00

续上表

股东名称	2015.01.01		本期增加	本期减少	2015.05.31	
	金额	比例 %			金额	比例 %
黄伟	6,666.50	39.21	10,333.50	13,490.00	3,510.00	20.6471
谢晓惠	1,333.50	7.84		1,333.50		
福建巨茂机电设备有限公司	9,000.00	52.94		9,000.00		
福州智通投资合伙企业 (有限合伙)			1,700.00		1,700.00	10.0000
福州惠通投资合伙企业 (有限合伙)			1,200.00		1,200.00	7.0588
腾新投资有限公司			3,400.00		3,400.00	20.0000
福州盛辉投资有限公司			2,500.00		2,500.00	14.7059
邱晖			1,080.00		1,080.00	6.3529
林大春			1,035.00		1,035.00	6.0882
陈嘉			750.00		750.00	4.4118
潘秋			560.00		560.00	3.2941
刘东彪			400.00		400.00	2.3529
黄剑清			300.00		300.00	1.7647
李欢			200.00		200.00	1.1765
毛琳			175.00		175.00	1.0294
林炎峰			130.00		130.00	0.7647
叶富伟			60.00		60.00	0.3529
合计	17,000.00	100.00	23,823.50	23,823.50	17,000.00	100.00

说明:

(1) 2013年06月09日, 本公司召开股东会, 决定将公司注册资本(实收资本)由500万元增加到3,000万元。本次增加的注册资本(实收资本)2,500万元, 其中黄伟出资2,150万元, 谢晓惠出资350万元。2013年07月01日, 上述新增注册资本业经德健会计师事务所有限公司出具德健报字【2013】第D007号验资报告审验。本公司于2013年07月02日完成工商变更登记。

(2) 2014年05月29日, 本公司召开股东会, 决定将公司注册资本(实收资本)由3,000万元增加到17,000万元。本次增加的注册资本(实收资本)14,000万元, 其中黄伟出资4,166.5万元, 谢晓惠出资833.5万元, 福建巨茂机电设备有限公司出资9,000万元。上述新增注册资本业经德健会计师事务所有限公司出具德健报字【2014】第T379号验资报告审验。本公司于2014年06月05日完成工商变更登记。

(3) 2015年4月15日, 黄伟与福建巨茂机电设备有限公司(以下简称“福建巨茂公司”)签订股权转让协议, 福建巨茂公司将持有的本公司52.94%股权转让给黄伟。

(4) 2015年5月16日, 本公司召开股东会, 同意股东谢晓惠将持有的本公司7.84%股权转让给黄伟; 同意股东黄伟将持有的本公司79.35%股权分别转让给新股东邱晖、林大春、陈嘉、李欢、刘东彪、黄剑清、毛琳、潘秋、林炎峰、叶富伟、福州智通投资合伙企业(有限合伙)、福州惠通投资合伙企业(有限合伙)、腾新投资有限公司、福州盛辉投资有限公司, 并于2015年5月27日完成工商变更登记。

24、 盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积
2013.01.01		
本期增加	4,743.90	
本期减少		
2013.12.31	4,743.90	
本期增加	410,074.02	
本期减少		
2014.12.31	414,817.92	
本期增加		
本期减少		
2015.05.31	414,817.92	

25、 未分配利润

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
调整前上年年末未分配利润	5,119,882.14	1,074,862.11	-98,316.82
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	5,119,882.14	1,074,862.11	-98,316.82
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	4,336,817.79	4,455,094.05	1,177,922.83
减: 提取法定盈余公积		410,074.02	4,743.90
应付普通股股利	7,307,893.93		
年末未分配利润	2,148,806.00	5,119,882.14	1,074,862.11

说明:

2015年5月15日, 本公司股东会会议通过利润分配方案, 向全体股东派发现金股利730.79万元。

26、 营业收入和营业成本

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入	23,163,988.56	29,969,177.63	15,698,706.97

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业成本	8,853,107.61	12,436,045.08	8,757,361.41

(1) 主营业务 (分业务)

业务名称	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
经营租赁	1,991,114.00	1,256,816.45	4,781,072.65	2,564,730.08	8,679,565.48	3,804,039.98
融资租赁	21,172,874.56	7,596,291.16	25,188,104.98	9,871,315.00	7,019,141.49	4,953,321.43
合 计	23,163,988.56	8,853,107.61	29,969,177.63	12,436,045.08	15,698,706.97	8,757,361.41

27、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业税		5,476.75	
城市维护建设税	212,460.77	75,854.31	96,431.25
教育费附加	91,054.61	32,509.00	41,327.67
地方教育费附加	60,703.08	21,672.67	27,551.78
合 计	364,218.46	135,512.73	165,310.70

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
工资薪酬	856,308.22	1,006,982.38	793,618.17
维修费	752,626.60	699,168.80	266,289.34
广告宣传费	73,677.20	105,300.80	104,670.00
车辆使用费	56,253.20	90,509.01	99,856.30
办公费	7,826.50	41,937.85	34,169.00
业务招待费	4,632.00	14,798.30	12,577.00
其他	26,444.98	22,070.90	45,818.12
合 计	1,777,768.70	1,980,768.04	1,356,997.93

29、管理费用

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
工资薪酬	2,309,196.27	2,207,046.98	1,014,004.47

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
差旅费	823,799.30	884,392.81	109,768.20
税费	170,432.26	389,599.92	231,026.46
办公费	332,599.08	426,804.69	287,161.73
培训费	10,200.00	303,980.00	
折旧与摊销	35,728.87	151,099.44	77,900.95
房屋租金	381,027.00	199,127.68	199,355.85
交通费	55,322.07	111,760.76	
中介服务费	150,131.56	79,404.77	6,800.00
通讯费	22,542.92	50,138.38	32,771.39
水电物业费	56,043.53	41,663.98	42,247.97
业务招待费	15,803.13	29,039.94	22,611.60
其他	335,021.67	212,167.41	49,649.10
合 计	4,697,847.66	5,086,226.76	2,073,297.72

30、财务费用

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出	574,035.24	2,036,042.37	942,792.65
减：利息收入	767.59	2,723.89	2,804.69
手续费及其他	56,914.24	86,663.85	72,780.31
合 计	630,181.89	2,119,982.33	1,012,768.27

31、资产减值损失

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
坏账损失	696,722.99	2,855,318.10	804,557.69

32、营业外收入

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得合计	114,236.14	530,021.41	543,024.58
其中：固定资产处置利得	114,236.14	530,021.41	543,024.58
违约金、滞纳金	1,087,332.52	1,018,220.80	301,002.81
其他	60,387.70	157,094.29	41,646.83

合 计	1,261,956.36	1,705,336.50	885,674.22
------------	---------------------	---------------------	-------------------

说明：上述营业外收入项目全部计入非经常性损益。

33、营业外支出

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	334,092.90	298,625.42	811,364.29
其中：固定资产处置损失	334,092.90	298,625.42	811,364.29
提前还款违约金	67,279.74	97,289.37	
交通违章罚款	116,394.03	359,366.95	17,876.44
滞纳金	779,879.77	2,457.38	
其他	46,724.00	14,194.00	1,000.00
合 计	1,344,370.44	771,933.12	830,240.73

说明：上述营业外支出项目全部计入非经常性损益。

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,858,210.90	2,754,649.38	481,795.36
递延所得税调整	-133,301.52	-921,015.46	-75,871.45
合 计	1,724,909.38	1,833,633.92	405,923.91

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
往来款	133,989.16	360,569.52	7,063,761.98
代收理赔款	170,871.57	445,624.98	166,048.00
违约金、滞纳金	1,087,332.52	1,018,220.80	301,002.81
保证金、押金	1,263,757.13	517,980.00	469,848.00
其他	357,732.95	234,537.44	357,341.69
合 计	3,013,683.33	2,576,932.74	8,358,002.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
往来款	2,091,411.74	3,944,102.27	1,238,877.71

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
保证金、押金	345,141.00	2,316,173.40	684,518.00
罚款、滞纳金	896,273.80	361,824.33	17,876.44
销售费用、管理费用等付现费用	3,398,376.98	3,885,819.22	1,617,552.37
合 计	6,731,203.52	10,507,919.22	3,558,824.52

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
黄伟往来款	157,094,410.26		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
黄伟往来款		140,891,307.49	37,178,774.99

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-5月	2014年度	2013年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	4,336,817.79	4,455,094.05	1,177,922.83
加：资产减值准备	696,722.99	2,855,318.10	804,557.69
固定资产折旧	712,285.25	1,578,266.65	2,827,387.60
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销	58,594.79	106,816.41	42,057.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	219,856.76	-231,395.99	268,339.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	574,035.24	2,036,042.37	942,792.65
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,301.52	-921,015.46	-75,871.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）			
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,469,301.40	-69,648,811.38	-1,436,231.17

补充资料	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,009,121.39	61,655,037.30	5,653,364.42
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-21,995,168.71	1,885,352.05	10,204,319.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	122,035,336.03	2,727,172.79	156,558.41
减: 现金的期初余额	2,727,172.79	156,558.41	229,799.14
现金及现金等价物净增加额	119,308,163.24	2,570,614.38	-73,240.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	122,035,336.03	2,727,172.79	156,558.41
其中: 库存现金	3,161.40	3,531.50	56,765.88
可随时用于支付的银行存款	121,974,824.09	2,723,641.29	99,792.53
可随时用于支付的其他货币资金	57,350.54		
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	122,035,336.03	2,727,172.79	156,558.41

37、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 账面资产受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	822,631.44	以车辆作为抵押, 向金融公司借款
其他非流动资产	1,337,766.83	以车辆作为抵押, 向金融公司借款
合 计	2,160,398.27	

(2) 融资租赁资产受限情况

项 目	数量	原值	受限原因
-----	----	----	------

融资租出车辆	929	97,349,829.19	以车辆作为抵押，向金融公司借款
--------	-----	---------------	-----------------

说明：抵押车辆原值包含购入车辆时的购买价格及购置税。

六、合并范围的变动

1、通过设立方式取得的子公司

(1) 2014 年度通过设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
厦门喜相逢公司	全资	有限公司	厦门	黄伟	汽车租赁	10,000,000.00

续 1:

子公司名称	组织机构代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
厦门喜相逢公司	30314314-8	汽车租赁(不含营运); 汽车零配件批发; 五金产品批发; 建材批发; 金属及金属矿批发(不含危险化学品和监控化学品); 贸易代理。	100.00	100.00	是

续 2:

子公司名称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
厦门喜相逢公司	-	-	-	-

说明：厦门喜相逢公司于 2014 年 11 月 3 日由本公司发起设立，注册号为 350206200357076，注册资本 1,000.00 万元。根据经批准的公司章程规定出资日期为 2054 年 10 月 26 日前，截止 2015 年 5 月 31 日，实际出资金额为 0.00 万元。

(2) 2015 年度通过设立方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
陕西喜相逢汽车租赁有限公司	全资	有限公司	西安	黄伟	汽车租赁	30,000,000.00

续 1:

子公司名称	组织机构 代码	经营范围	持股 比例%	表决权 比例%	是否合并 报表
陕西喜相逢公司	33368023-5	汽车用品, 汽车配件、金属材料、 空调制冷设备、五金交电、建筑 材料的批发兼零售, 汽车销售。	100.00	100.00	是

续 2:

子公司名称	年末实际出 资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权 益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额
陕西喜相逢公司	-	-	-	-

说明: 陕西喜相逢公司于 2015 年 4 月 21 日有本公司发起设立, 注册号为 610132100095214 注册资本为 3000.00 万元。根据经批准的公司章程规定出资日期为 2045 年 12 月 31 日前, 截止 2015 年 5 月 31 日, 实际出资金额为 0.00 万元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
福州国信公司	福州	福州	汽车租赁	100.00		转让方式
厦门喜相逢公司	厦门	厦门	汽车租赁	100.00		设立方式

说明:

①福州国信公司, 由黄伟、国信中联汽车投资管理有限公司(以下简称国信中联公司)于 2012 年 3 月 6 日共同出资组建, 注册资本(实收资本)800 万元, 其中黄伟出资 400 万元持有 50%股权, 国信中联公司出资 400 万元持有 50%股权。

②2012 年 3 月 6 日, 本公司与黄伟、国信中联公司分别签订《承包经营合同》, 黄伟、国信中联公司将其投资组建的福州国信公司承包给本公司经营, 在承包经营期间, 福州国信公司生产经营利润或亏损均由本公司承担。

③2015 年 4 月, 本公司与黄伟、国信中联公司分别签订股权转让协议, 黄伟、国信中联公司分别将其持有的福州国信公司 50%的股权转让给本公司, 并于 2015 年 4 月完成工商登记变更。股权转让完成后本公司持有福州国信公司 100%股权。

(2) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:

本公司原承包经营福州国信公司，2015年4月本公司与黄伟、国信中联公司分别签订股权转让协议，黄伟、国信中联公司分别将其持有的福州国信公司50%的股权转让给本公司，上述股权转让后本公司持有福州国信公司100%股权。截至2015年5月31日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为800万元，该项交易导致少数股东权益减少800万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	福州国信公司
购买成本	8,000,000.00
现金	8,000,000.00
购买成本合计	8,000,000.00
减：子公司归属于少数股东的净资产	8,000,000.00
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

说明：福州国信公司自成立之日起即承包经营给本公司，福州国信公司生产经营过程中形成的净资产变动均归属于本公司，归属于少数股东的净资产为该公司成立时收到的股东投资款800.00万元。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

公司的利率风险主要产生于长期借款及长期应付款等长期带息债务。本公司浮动利率的金融负债比例小，本公司面临现金流量利率风险不重大，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险不重大。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.92%（2014: 69.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 89.18%（2014: 98.71%）。

（3）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2015 年 5 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 398 万元（2014 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2015.05.31			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
应付账款	265.79			265.79
其他应付款	167.42	34.24		201.66
一年内到期的非流动负债	5,674.94			5,674.94
长期借款		926.11		926.11
长期应付款		1,475.03		1,475.03
应付融资租赁款的未确认融资费用		79.17		79.17
其他非流动负债		1,518.86		1518.86
负债合计	6,108.15	4,033.41		10,141.56

年初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2014.12.31			合 计
	一年以内	一至三年	三年以上	
短期借款	1,138.00			1,138.00
其他应付款	453.94	65.40		519.34
一年内到期的非流动负债	4,299.11			4,299.11
长期借款		1,152.16		1,152.16
长期应付款		1,670.47		1,670.47
应付融资租赁款的未确认融资费用		201.94		201.94
其他非流动负债		1,001.29		1,001.29
负债合计	5,891.05	4,091.26		9,982.31

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 5 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.59%（2014 年 12 月 31 日：36.32%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

黄伟直接持有本公司 20.65% 股权，持有福州智通投资合伙企业 18.25% 股权及福州惠通投资合伙企业 20.50% 股权。福州智通投资合伙企业持有本公司 10% 股权，福州惠通投资合伙企业持有本公司 7.06% 股权。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
福建巨茂公司	本公司股东黄伟控制的公司
谢晓惠	本公司股东黄伟之关系密切家庭成员
黄华东	本公司股东黄伟之关系密切家庭成员
何晓武	本公司股东黄伟之关系密切家庭成员
何晓雯	本公司股东黄伟之关系密切家庭成员
潘秋	2015 年为本公司关键管理人员
黄丽花	本公司关键管理人员潘秋之关系密切家庭成员
林炎峰	本公司关键管理人员
郑赛聪	本公司关键管理人员林炎峰之关系密切家庭成员
林炎春	本公司关键管理人员林炎峰之关系密切家庭成员
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联承包情况

① 公司受托承包

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	2015 年 1-5 月确认的承包收益	2014 年度确认的承包收益	2013 年度确认的承包收益
国信中联公司、黄伟	本公司	企业经营	2012 年 3 月	2015 年 4 月	75,410.29	494,839.79	91,827.69

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2015年1-5月 确认的租赁费	2014年度 确认的租赁费	2013年度 确认的租赁费
黄伟	房产	协议价	40,000.00	96,000.00	96,000.00
谢晓惠、何晓武	房产	协议价	44,000.00	105,600.00	
何晓武	房产	协议价	14,000.00	42,000.00	
黄华东	房产	协议价		7,650.00	
黄伟	车辆	协议价	725,461.88	1,270,080.00	529,200.00
谢晓惠	车辆	协议价	361,019.94	632,028.00	263,345.00
何晓武	车辆	协议价	393,528.85	688,956.00	287,065.00
郑赛聪	车辆	协议价	47,174.77	108,004.46	168,324.39
林炎春	车辆	协议价			33,687.50
潘秋	车辆	协议价	253,663.89		
黄丽花	车辆	协议价	62,666.67		

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
何晓武	909,600.00	2013年6月	2015年3月	是
郑赛聪	1,015,680.00	2013年10月	2015年3月	是

② 本公司作为被担保方

A 短期借款

借款人	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建海峡银行福州闽都支行	谢晓惠	1,100,000.00	2013-7-10	2014-7-10	是
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟	2,300,000.00	2013-5-15	2014-5-15	是
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟、谢晓惠、何晓武	4,300,000.00	2013-12-12	2014-12-12	是
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟、谢晓惠	4,300,000.00	2014-12-23	2015-12-23	否
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟、谢晓惠	3,100,000.00	2014-6-6	2015-6-6	是
中国邮政储蓄银	何晓武、何晓	3,980,000.00	2014-3-26	2015-3-26	是

行福州市分行	雯				
中国邮政储蓄福州马尾支行	何晓武、何晓雯	3,980,000.00	2015-3-30	2016-2-26	否

B 长期借款

借款人	担保方	2015年1-5月担保金额	2014年度担保金额	2013年度担保金额
北京现代汽车金融有限公司	谢晓惠、福州国信公司	2,779,560.00	10,586,380.00	
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	黄伟		2,598,934.00	220,500.00
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	黄伟、谢晓惠、福建巨茂公司、福州国信公司		9,989,321.00	
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	黄伟、谢晓惠、福州国信公司		610,589.00	
东风日产汽车金融有限公司	黄伟		312,480.00	1,264,500.00
奇瑞徽银汽车金融有限公司	黄伟、谢晓惠、福州国信公司		4,404,512.00	557,200.00

C 长期应付款

出租人	担保方	2015年1-5月担保金额	2014年度担保金额	2013年度担保金额
上海永达融资租赁有限公司	黄伟、谢晓惠、福建巨茂公司	17,346,543.10	7,709,434.03	
海尔融资租赁(中国)有限公司	黄伟、谢晓惠	14,854,683.91		
先锋国际融资租赁有限公司福州分公司	黄伟		1,835,271.00	
易汇资本(中国)融资租赁有限公司包头分公司	黄伟		4,904,415.00	

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-5月	2014年度	2013年度
何晓武、谢晓惠	晋安区君临东城3#1层07店面	评估定价	1,293,300.41		
谢晓惠	晋安区君临东城3#1层17店面	评估定价	1,119,183.06		

谢晓惠	晋安区君临东城 2#1层01店面	评估定价	1,409,152.55
谢晓惠	晋安区君临东城 3#1层16店面	评估定价	816,743.31
谢晓惠	车辆(闽AE890G)	评估定价	865,900.00

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，2014 年度关键管理人员 3 人，2013 年度关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

单位：人民币万元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	38.82	102.94	50.30

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015.05.31		2014.12.31		2013.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄伟	1,356,237.15		171,451,186.55		32,122,629.30	
其他应收款	福建巨茂公司	50,000.00		50,000.00			

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2015.05.31	2014.12.31	2013.12.31
其他应付款	林炎峰		500,000.00	
其他应付款	郑赛聪		423,263.00	931,061.00
其他应付款	国信中联公司		2,046,972.22	3,357,222.22
长期应付款	黄伟		740,858.30	2,010,938.30
长期应付款	谢晓惠		368,705.25	1,000,733.25
长期应付款	何晓武		401,884.21	1,090,840.21
长期应付款	郑赛聪		55,616.08	165,110.26

十、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 本公司为下列个人贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	开卡时间	备注
何晓武	信用卡债务抵押	909,600.00	2013年6月-2015年3月	已于2015年3月还清信用卡债务
郑楹	信用卡债务抵押	1,000,000.00	2013年7月-2015年3月	已于2015年3月还清信用卡债务
郑赛聪	信用卡债务抵押	1,015,680.00	2013年10月-2015年3月	已于2015年3月还清信用卡债务
合计		2,925,280.00		

说明：本公司分别于2013年6月、7月、10月与中国银行股份有限公司福州市马江支行签订信用卡债务抵押合同，分别为何晓武、郑楹、郑赛聪向中国银行申领的白金信用卡债务提供抵押担保。当月本公司分别用三人信用卡一次性消费合计2,925,280.00元，均按2年分期付款并一次支付银行利息，期间由公司承担信用卡还款的责任。本公司已于2015年3月提前偿还上述三张信用卡的剩余债务并办理了债务解押手续。

(2) 截至2015年5月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 2015年3月4日，汪祖贺驾驶闽AMT631车辆与陆春竹在湖北省阳新县发生交通事故，造成陆春竹受伤。陆春竹于2015年3月23日将汪祖贺、福州国信公司、中国太平洋财产保险股份有限公司福州中心支公司诉至阳新县人民法院，起诉赔偿金额为110,000.00元。闽AMT631车辆系福州国信公司融资租赁给丛林，丛林又将该车借给汪祖贺使用，目前案件正在审理中。

(2) 2015年1月31日，石小川驾驶闽A92F15车辆与毛光华驾驶的三轮车在马尾发生交通事故，造成毛光华当场死亡。毛光华家属将石小川、福州国信公司、中国太平洋财产保险股份有限公司福州中心支公司诉至马尾区人民法院。起诉赔偿金额为748,992.00元。闽A92F15车辆系本公司融资租赁给石小川，目前案件正在审理中。

(3) 2015年3月20日，黄勇驾驶闽A655W1车辆与杨震驾驶的摩托车在324国道普宁市十字路口发生交通事故，造成杨震受伤。杨震于2015年5月14号将黄勇、本公司、中国太平洋财产保险股份有限公司福州中心支公司诉至普宁市人民法院，起诉金额为65,033.47元。闽A655W1车辆系本公司租赁给黄勇，目前案件正在审理中。

(4) 截至2015年5月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、本公司于2015年6月12日向厦门市湖里区工商行政管理局申请设立福建喜相逢汽车服务有限公司厦门分公司(以下简称“喜相逢厦门分公司”)，目前相关手续正在办理中。

2、截至2015年6月16日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、2015年4月，本公司在西安设立全资子公司陕西喜相逢公司，注册资本为3,000万元，并于2015年4月21日取得营业执照。因公司生产经营决策变化，陕西喜相逢公司于2015年5月13日登报发布注销公告，将于登报45日后向工商行政管理局申请注销。同时，本公司于2015年5月15日提交申请材料申请设立福建喜相逢汽车服务公司西安分公司（以下简称喜相逢西安分公司），2015年5月18日喜相逢西安分公司完成设立并领取了营业执照。

2、截至2015年5月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	2015.05.31		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	306,057.13	100.00	19,286.86	6.30	286,770.27
组合小计	306,057.13	100.00	19,286.86	6.30	286,770.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	306,057.13	100.00	19,286.86	6.30	286,770.27

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	2014.12.31		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	208,621.01	100.00	11,831.55	5.67	196,789.46
组合小计	208,621.01	100.00	11,831.55	5.67	196,789.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	208,621.01	100.00	11,831.55	5.67	196,789.46

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 月	276,157.13	90.23	13,807.86	5.00	262,349.27
7-12 月	5,010.00	1.64	501.00	10.00	4,509.00
1-2 年	24,890.00	8.13	4,978.00	20.00	19,912.00
合 计	306,057.13	100.00	19,286.86		286,770.27

续上

账 龄	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1-6 月	180,611.01	86.57	9,030.55	5.00	171,580.46
7-12 月	28,010.00	13.43	2,801.00	10.00	25,209.00
合 计	208,621.01	100.00	11,831.55		196,789.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,455.31 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
福州市规划设计研究院	79,514.93	25.98	3,975.75
福建省地质调查研究院	30,465.00	9.95	1,622.27
黄明声	24,230.00	7.92	4,846.00
福建帅孚食品实业有限公司	21,670.00	7.08	1,083.50
广东汉能薄膜发电投资 发展有限公司	15,760.00	5.15	788.00
合 计	171,639.93	56.08	12,315.52

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					

种 类	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
其中：账龄组合	83,404.48	0.48	11,670.22	13.99	71,734.26
关联方往来款及保 证金、备用金组合	17,137,158.83	99.52			17,137,158.83
组合小计	17,220,563.31	100.00	11,670.22	0.07	17,208,893.09
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	17,220,563.31	100.00	11,670.22	0.07	17,208,893.09

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2014.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	60,598.48	0.03	6,059.85	10	54,538.63
关联方往来款及保 证金、备用金组合	178,547,365.59	99.97			178,547,365.59
组合小计	178,607,964.07	100	6,059.85	0.003	178,601,904.22
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	178,607,964.07	100	6,059.85	0.003	178,601,904.22

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015.05.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1-6 月	33,404.48	40.05	1,670.22	5.00	31,734.26
1-2 年	50,000.00	59.95	10,000.00	20.00	40,000.00
合 计	83,404.48	100.00	11,670.22		71,734.26

续上表

账龄	2014.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
7-12月	60,598.48	100.00	6,059.85	10.00	54,538.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,610.37 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	2015.05.31 账面余额	2014.12.31 账面余额
备用金	134,440.26	110,907.86
保证金	8,850,167.85	6,290,829.70
往来款	7,589,066.09	172,206,226.51
其他	646,889.11	
合计	17,220,563.31	178,607,964.07

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准 备 期末余 额
海尔融资租赁(中国)有限公司	保证金	2,956,919.98	1-6月	17.17	
上海永达融资租赁有限公司福州分公司	保证金	2,651,620.89	1-6月 2,635,158.10, 7-12月 16,462.79	15.40	
创富融资租赁(上海)有限公司福州分公司	保证金	1,646,849.41	1-6月 381,121.2, 7-12月 1,265,728.21	9.56	
黄伟	关联方往来	1,356,237.15	1-6月	7.88	
易汇资本(中国)融资租赁有限公司	保证金	1,059,782.57	1-6月	6.15	
合计		9,671,410.00		56.16	

3、长期股权投资

项目	2015.05.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	2015.01.01	本期增加	本期减少	2015.05.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州国信公司		8,000,000.00		8,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入	20,979,578.00	25,351,918.92	12,982,191.12
营业成本	7,771,266.47	10,575,870.73	6,859,218.41

(1) 主营业务(分业务)

业务名称	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
经营租赁	1,886,175.06	1,073,618.99	4,401,101.78	1,982,336.89	8,356,868.59	2,940,844.91
融资租赁	19,093,402.94	6,697,647.48	20,950,817.14	8,593,533.84	4,625,322.53	3,918,373.50
合计	20,979,578.00	7,771,266.47	25,351,918.92	10,575,870.73	12,982,191.12	6,859,218.41

5、投资收益

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,427,868.76		

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	-219,856.76	231,395.99	-268,339.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,442.68	702,007.39	323,773.20
非经常性损益总额	-82,414.08	933,403.38	55,433.49
减：非经常性损益的所得税影响数	203,464.93	323,806.93	11,982.73
非经常性损益净额	-285,879.01	609,596.45	43,450.76
减：归属于少数股东的非经常性损益影响数(税后)			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-285,879.01	609,596.45	43,450.76

福建喜相逢汽车服务有限公司

财务报表附注

2013 年度至 2015 年 1-5 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.49	4.31	7.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.66	3.72	7.13

福建喜相逢汽车服务有限公司

2015 年 6 月 16 日





营业执照

(副本)⁽²⁰⁻¹⁾

注册号110000014531430

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2014 年 12 月 9 日

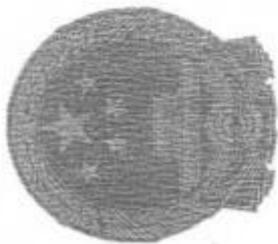
证书序号: NO.006727

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 2000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13





证书序号: 000158

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
致同会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一六年四月



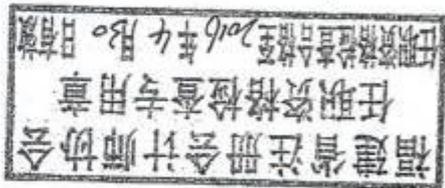
证书有效期至: 二〇一六年四月 十五日

证书编号: 350100320630
 批准注册单位: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999 年 12 月 31 日
 Date of Issuance
 换证日期: 2011 年 03 月 21 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2015 年 3 月 6 日



姓名 Full name 林庆瑜
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973 年 09 月 04 日
 工作单位 Working unit 禾健正信会计师事务所有限公司福州分公司
 身份证号码 Identity card No. 350302197309040010

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月30日

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年7月30日

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年7月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年3月6日

5

证书编号: 350100400003
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年06月09日
Date of Issuance

换证日期: 2011年03月16日

4

76
②



姓名: 陈思荣
Sex: 男
出生日期: 1973年01月20日
工作单位: 大健正信会计师事务所有限公司厦门分公司
身份证号码: 35222719730120511X
Identity card No.



**关于福建喜相逢汽车服务有限公司
挂牌申请文件中有关财务会计问题的专项说明**

同会计
骑线

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

关于福建喜相逢汽车服务有限公司

挂牌申请文件中有关财务会计问题的专项说明

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵司发布《挂牌审查一般问题内核参考要点（试行）》的通知已经收悉。对《挂牌审查一般问题内核参考要点（试行）》所提财务会计问题，致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称我们）对福建喜相逢汽车服务有限公司（以下简称喜相逢公司或公司）相关资料进行了核查，现做专项说明如下：

一、1.2.（3）出资合法合规

请核查公司是否存在出资瑕疵，若存在，请核查以下事项并发表明确意见：

- ①核查出资瑕疵的形成原因、具体情形，出资瑕疵对公司经营或财务的影响；
- ②对公司前述出资瑕疵是否存在虚假出资事项、公司是否符合挂牌条件发表意见；
- ③核查公司针对出资瑕疵所采取的规范措施情况，并对规范措施是否履行相应程序并合法有效、是否足以弥补出资瑕疵、出资瑕疵及其规范措施是否会导致公司面临相应的法律风险发表意见；
- ④另请主办券商及会计师核查公司采取的规范措施涉及的会计处理方式是否符合《企业会计准则》的规定。

回复：

经核查公司历次出资相关文件资料，我们未发现公司股东历次出资存在瑕疵。

二、3. 财务与业务匹配性

请主办券商、会计师结合行业特点、产品或服务类型、关键资源要素、采购模式、销售模式、盈利模式、收付款政策、客户及供应商类型、主要业务合同等，比照《企业会计准则》核查公司财务报表相关科目的会计政策及会计处理、列报是否与实际业务相匹配。

回复:

(一) 核查情况:

我们对公司的采购合同、融资租赁合同、融资租赁车辆台账、采购记录、客户提车记录等进行了核查,并访谈了公司有关负责人,了解并分析了公司的行业特点、产品和服务类型、关键资源要素、采购模式、销售模式、盈利模式、收付款政策、客户及供应商类型等。

采购模式,公司目前已与多个品牌的汽车厂家建立长期合作关系,通过签订采购合同,约定集采价格;客户选定品牌和车型并下单后,公司根据客户订单及时向汽车厂家采购车辆。日常通过《采购管理程序》、《供应商评鉴管理程序》等流程对供应商进行管控,实现公司的车辆采购。

销售模式上,公司采用业务员销售机制,业务员依靠自身的资源和业务开拓能力,通过网络集客平台(如:58同城、百姓网等)发布信息,吸引客户咨询、谈判、直至签订融资租赁合同。

经核查,公司主要业务是汽车租赁业务,按性质不同,分为经营租赁业务和融资租赁业务。经营租赁业务,即传统意义上的租赁,指公司将自有的车辆出租给承租人使用,由承租人支付租金,租约到期后承租人返还车辆;融资租赁业务,指针对有长期用车需求的单位或个人,公司将自有的车辆长租给客户使用,客户按月支付租金,待两年或三年租赁期满后,将车辆所有权过户给客户。公司主营业务收入与公司的汽车租赁业务相匹配,划分为融资租赁收入和经营租赁收入。

(二) 核查意见:

经核查,我们认为公司在采购、销售等重要业务中运用的会计科目、会计政策以及会计处理、会计记录等会计信息符合《企业会计准则》的相关规定,会计处理与实际业务情况相互匹配。

三、3.1 公司收入

请主办券商及会计师:(1)核查收入确认是否符合公司经营实际情况,是否

存在特殊处理方式及其合理性（净额确认、完工百分比等），如是，请补充披露；（2）说明针对收入真实性、完整性、准确性履行的尽调程序及审计程序，确认的金额占总金额的比重，并说明取得的相关的内外部证据；（3）核查是否存在虚增收入以及隐藏收入的情形，并针对收入的真实性、完整性、准确性发表专业意见。

回复：

（一）核查情况：

1、公司主营业务是汽车租赁业务，分为经营租赁业务和融资租赁业务。主营业务收入构成分为两大类：融资租赁收入和经营性租赁收入。

公司经营租赁收入确认的具体方法为：在租赁期内各个期间按照直线法确认当期的经营租赁收入；

本集团融资租赁收入确认的具体方法如下：

①租赁开始日的处理

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

租赁开始日是指租赁协议日与租赁各方就主要条款作出承诺日中的较早者。在租赁开始日，本集团和承租人将租赁认定为融资租赁或经营租赁，并确定在租赁期开始日应确认的金额。

②未实现融资收益的分配

根据租赁准则的规定，未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，本集团采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。实际利率是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

2、我们针对福建喜相逢汽车服务有限公司报告期内各期营业收入实施的主要审计程序如下：

①检查融资租赁合同、经营租赁合同，对合同中的客户、收款方式与期限、实现条件、履行义务、违约条款等重要信息进行检查、记录，并与公司账面记录相核对；

②检查与融资租赁、经营租赁相关的提车记录，核实已确认相关收入对应的服务均已经按照合同要求执行完毕，判断融资租赁、经营租赁业务是否真实发生，并关注收入记录的完整性、截止性；

③检查融资租赁、经营租赁回款的真实性、准确性及账务处理是否正确；

④结合“长期应收款-应收融资租赁款”的函证程序，验证收入的真实性。

在执行审计程序过程中主要获取的内部审计证据有：租赁车辆台账、提车记录单；外部证据有：融资租赁合同、客户付款银行回单、客户回函、车辆管理所的车辆查询打印车辆信息一览表等。

通过执行上述审计程序抽取的样本确认的收入金额及占收入总额的比例如下：

单位：人民币万元（下同）

年度	2014年1-5月	2014年度	2013年度
通过执行审计程序可以确认的收入金额	1,592.061	2,176.96	1,192.32
收入总额	2,316.40	2,996.92	1,569.87
通过执行审计程序可以确认的收入金额占收入总额的比例	68.73%	72.64%	75.95%

（二）核查意见：

经核查，我们认为，福建喜相逢汽车服务有限公司报告期内收入真实、完整、准确，收入确认、计量符合《企业会计准则》的规定。

四、3.2 成本

请主办券商及会计师核查：（1）公司成本归集、分配、结转是否准确，是否存在通过成本调整业绩的情形；（2）公司成本构成与可比公司相比是否存在异常情况，若存在，核查是否合理；（3）核查公司采购的真实性、成本的真实性及完整性，并发表专业意见。

回复:

(一) 核查情况:

公司主要从事汽车租赁业务,区别于传统的生产型企业,公司的采购主要是根据客户的用车需求进行相关的车辆采购。就公司采购的真实性、成本的真实性及完整性,我们执行了包括但不限于以下主要核查程序:

1、核查公司主要的车辆采购合同、发票、采购付款记录等,并与账面记录相核对,采购车辆台账与采购付款相互勾稽核对无异常,针对申报期内主要供应商采购应付账款余额进行检查,2013年12月31日、2014年12月31日、2015年5月31日应付账款余额分别为:54.07万元、0.00万元、265.79万元,经核实2015年6月已偿还265.79万元购车款。

2、公司采购车辆的首付款为车辆价值的30%左右,其余70%款项以汽车抵押贷款或融资租赁的方式支付,我们核查了对应的抵押贷款合同、融资租赁合同,对合同约定的付款周期、利率、月付款租金等数据进行详细核对,比对企业每月的还款金额信息,进行详细的测算,验证每月金融利息成本的准确性;并针对申报期内主要汽车金融公司贷款余额及金融公司融资租赁长期应付款余额进行函证,2013年12月31日、2014年12月31日、2015年5月31日回函比例分别为:30.53%、50.11%、70.21%。

3、期末,对公司经营租赁车辆进行监盘,对融资租赁车辆前往车辆管理所查询并打印车辆信息一览表,对期末经营租赁在外的车辆,通过调阅合同、派车单等相关程序予以确认。

(二) 核查意见:

经核查,我们认为,公司在申报期内采购真实,成本核算准确、完整。

五、3.3 毛利率

请主办券商及会计师:(1)核查毛利水平以及波动是否合理;(2)针对公司营业成本和期间费用的各组成项目的划分归集是否合规发表意见,并针对公司报告期内收入、成本的配比关系是否合理核查并发表意见。

回复：

(一) 核查情况：

1、我们通过对公司营业成本核算范围、核算内容的检查和对期间费用（销售费用、管理费用及财务费用）核算范围、核算内容的检查，结合成本、期间费用凭证的抽查，我们认为营业成本和期间费用的各组成项目的划分归集符合企业会计准则的相关规定。

2、申报期内公司各主要产品类别毛利率波动情况分析如下：

业务名称	2015年1-5月			2014年度			2013年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
经营租赁	199.11	125.68	36.88%	478.11	256.47	46.36%	867.96	380.40	56.17%
融资租赁	2,117.29	759.63	64.12%	2,518.81	987.13	60.81%	701.91	495.33	29.43%
合计	2,316.40	885.31	61.78%	2,996.92	1,243.60	58.50%	1,569.87	875.74	44.22%

2013年、2014年、2015年1-5月，公司综合毛利率分别为44.22%、58.50%和61.78%，并呈现上升态势。其中2014年，公司毛利呈现大幅上升，主要是因为公司融资租赁业务毛利率提升导致。公司融资租赁业务毛利率提升的原因为：

(1) 规模效应的影响

2014年随着公司融资租赁业务模式逐步成熟，营运能力得到明显提升，业务规模迅速扩张。当年新签融资租赁合同数量增幅较大，融资租赁业务收入大幅增长；在收入增长的同时，公司对成本费用进行合理规划，规模效应呈现，毛利率稳步上升。

(2) 融资租赁核算方法的影响

2014年度综合毛利率为58.50%，较2013年度增长14.30%，主要是由于融资租赁业务毛利率大幅度增长，2014年度融资租赁业务毛利率为60.81%，较2013年度大幅度增长31.38%。按融资租赁准则核算要求，融资租赁业务的“未确认融资收益”、“未确认融资费用”，应在租赁期内按实际利率法进行分期确认。在合同签订当年，单份合同对应的成本中，除融资租入车辆利息成本之外，还包含人工成本、GPS、报牌、配钥匙等车辆相关的直接成本，在合同期的第二、三年，对于原有合同而言，成本只包含“未确认融资费用”一个因素，成本项目的减少，导

致同一个融资租赁合同在租赁后期的毛利率较首期有显著提升。公司自 2013 年开展融资租赁业务，以上事项对 2014 年度的融资租赁业务毛利率影响较大。

（3）融资成本的影响

2013 年，公司融资租赁业务处于起步阶段，资金需求较大，企业融资渠道少，融资成本较高。2014 年，随着企业与金融公司、融资租赁公司合作的深入，融资渠道逐步拓宽，融资成本进一步降低。

（二）核查意见：

经核查，我们认为，公司营业成本和期间费用各组成项目的划分归集合规，公司报告期内收入、成本的配比关系合理。

六、3.4 期间费用

请主办券商、会计师：（1）结合预付款项、其他应收款、应付款项、其他应付款等资产负债类科目核查公司是否存在跨期确认费用的情形；（2）结合固定资产、在建工程、长期待摊费用等科目核查公司是否存在将期间费用资本化的情形；（3）针对公司期间费用的真实性、准确性、完整性发表专业意见。

回复：

（一）核查情况：

1、我们对预付账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等资产负债率科目进行了检查（包括往来凭证、所附原始凭证及其业务性质等）和函证，预付账款期末余额主要系预付购车款，其他应收款期末余额主要系应收保证金、押金和员工借支备用金，应付账款期末余额主要系应付购车款，其他应付款期末余额主要系应付经营性租赁租车押金，结合对期间费用进行截止性测试，未发现费用跨期的情况。

2、申报期内公司新增固定资产主要系公司经营性租赁业务购买的车辆，在建工程无发生额及余额，长期待摊费用主要是公司的装修费。我们通过核查设备采购合同、发票、采购付款情况并结合期末盘点等程序，确认期末固定资产的价值与存在性，经核查，未发现公司存在将期间费用资本化的情形。

（二）核查意见：

通过对福建喜相逢汽车服务有限公司申报期内预付款项、其他应收款、应付账款以及其他应付款期末余额各明细项目的检查，我们认为公司不存在费用性款项通过往来科目推迟计入期间费用的情况；通过对福建喜相逢汽车服务有限公司福建喜相逢汽车服务有限公司申报期内固定资产、在建工程及长期待摊费用的检查，我们认为公司不存在将期间费用资本化的情况；申报期内各期的期间费用真实、准确、完整。

七、3.5 应收账款

请主办券商及会计师核查坏账政策是否谨慎，并结合应收账款期后收款情况核查收入的真实性，结合收入确认依据核查是否存在提前确认收入的情形。

回复：

（一）核查情况：

1、应收账款会计政策及评估

申报期内公司应收款项坏账计提方式为：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项；按组合计提坏账准备的应收款项；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

申报期内，公司主要客户信誉良好，各期期末应收款项余额账龄主要在一年以内，对于确实无法收回的应收账款全额计提坏账准备。申报期内公司的坏账准备主要来自按信用风险特征组合计提坏账准备，具体包括：

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
融资租赁款	风险类型	以历史损失率为基础
关联方往来款及保证金、备用金	资产类型	不计提

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%
----	-----------	------------

6 个月以内	5	5
7-12 月	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

B、对融资租赁款组合，采用风险类型计提坏账准备的比例如下：

应收融资租赁款坏账准备计提如下：应收融资租赁款按客户已到期的款项是否逾期未收，以及欠款已逾期的期数划分以下各类客户风险类型：正常类（未逾期客户）、关注类（逾期 1 个月内），次级类（逾期 1-3 个月客户）、可疑类（逾期 4-6 个月客户）、高风险类（逾期 7-12 个月客户）及损失类（逾期 12 个月以上客户）等 6 种风险类型客户，以已逾期账龄区分各类风险类型客户制定相应坏账计提比例。

风险类型	长期应收款计提比例%
正常类	0.00
关注类	1.00
次级类	5.00
可疑类	30.00
高风险类	50.00
损失类	100.00

结合公司实际情况及同行业上市公司的坏账计提政策，我们认为公司坏账计提政策是谨慎的。

2、应收款项期后检查情况

通过对报告期后福建喜相逢汽车服务有限公司 2015 年 6 月 1 日至 6 月 30 日应收账款回款情况的检查，福建喜相逢汽车服务有限公司期后经营性租赁累计回款金额 290,430 元，占报告期末应收账款余额的 89.55%；融资租赁业务累计回款 7,997,027.86，占报告期末长期应收款余额的 4.17%。结合反馈意见第一部分 3.1 收入核查，公司收入确认依据充分，未发现提前确认收入的情形。

（二）核查意见：

根据上述核查，我们认为公司坏账计提政策是谨慎的。申报期内公司收入确

认的依据充分，未发现提前确认收入情况。

八、3.6 存货

请主办券商及会计师：（1）结合公司盘点报告补充核查公司盘点情况，并说明履行的监盘程序；（2）存货跌价准备计提及转回的具体依据、测算过程，并进一步核查公司存货跌价准备是否谨慎合理；（3）公司存货各项目的发生、计价、分配与结转情况，是否与实际生产流转一致、分配及结转方法是否合理、计算是否准确，是否存在通过存货科目调节利润的情形。

回复：

公司经营业务是汽车租赁业务，按性质不同，分为经营租赁业务和融资租赁业务，公司无存货核算内容。

九、3.7 现金流量表

请公司：（1）分析并披露经营活动现金流波动的合理性，经营活动现金流量净额与净利润的匹配性；（2）说明各报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额、是否与实际业务的发生相符，是否与相关科目的会计核算勾稽，特别是“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”、“收到的其他与筹资活动有关的现金”、“支付的其他与筹资活动有关的现金”、“构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”等，请主办券商、会计师核查并发表意见。

回复：

（一）核查情况：

1、报告期内经营活动现金流情况如下：

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,535.68	8,756.23	4,207.59
收到其他与经营活动有关的现	301.37	257.69	835.80

金			
经营活动现金流入小计	7,837.04	9,013.92	5,043.39
购买商品、接受劳务支付的现金	8,090.55	6,877.87	3,326.37
支付给职工以及为职工支付的现金	652.82	799.80	322.53
支付的各项税费	620.07	96.92	18.18
支付其他与经营活动有关的现金	673.12	1,050.79	355.88
经营活动现金流出小计	10,036.56	8,825.39	4,022.96
经营活动产生的现金流量净额	-2,199.52	188.54	1,020.43

(1) 报告期内经营活动现金流分析如下:

2014 年经营活动现金净流入 188.54 万元, 较 2013 年净流入 1,020.43 万元, 净流入减少 831.90 万元; 2015 年 1-5 月经营活动现金净流出 2,199.52 万元, 较 2014 年全年净流出增加 2,388.05 万元。主要原因是公司融资租赁业务处于快速发展阶段, 车辆采购大幅度增加, 采购付款大幅度增加。同时由于融资租赁的业务特点, 回款时间一般要持续 2 或 3 年, 导致当期经营净流入相对滞后于现金流出。

(2) 经营活动现金流量净额与净利润的匹配性分析如下:

补充资料	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	433.68	445.51	117.79
加: 资产减值准备	69.67	285.53	80.46
固定资产折旧	71.23	157.83	282.74
长期待摊费用摊销	5.86	10.68	4.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	21.99	-23.14	26.83
财务费用 (收益以“-”号填列)	57.40	203.60	94.28
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-13.33	-92.10	-7.59
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-4,246.93	-6,964.88	-143.62
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	1,400.91	6,165.50	565.34
经营活动产生的现金流量净额	-2,199.52	188.54	1,020.43

经分析复核, 报告期内经营活动产生的现金流量净额和净利润的差异较大。主

要是公司主要从事汽车融资租赁业务，账面收入成本是按权责发生制，将未确认融资收益、未确认融资费用在租赁期内按实际利率法进行确认，但采购付款一般为一次性支付，租金是在租赁期内平均收回，实际收付款时点与收入成本确认时点差异很大，导致经营活动产生的现金流量净额和净利润的差异较大。

2、各报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额、是否与实际业务的发生相符，是否与相关科目的会计核算勾稽

我们复核了公司现金流量表编制底稿，检查相关会计科目的发生额和银行流水单据，对现金流量表项目核算内容及变动情况进行分析性复核。经检查，现金流量表项目与相关科目勾稽相符，其中报告期内变动幅度较大的其他现金流量项目具体情况如下：

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
往来款	13.40	36.06	706.38
代收理赔款	17.09	44.56	16.60
违约金、滞纳金	108.73	101.82	30.10
保证金、押金	126.38	51.80	46.98
其他	35.77	23.45	35.73
合 计	301.37	257.69	835.80

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
往来款	209.14	394.41	123.89
保证金、押金	34.51	231.62	68.45
罚款、滞纳金	89.63	36.18	1.79
销售费用、管理费用等付现费用	339.84	388.58	161.76
合 计	673.12	1,050.79	355.88

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
黄伟往来款	15,709.44		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
黄伟往来款		14,089.13	3,717.88

上述收到往来款与支付往来款已核对相关收款、付款凭证；支付各项付现费用与销售费用、管理费用、财务费用中现金支出（扣除支付员工薪酬）勾稽未见异常。

（二）核查意见：

经核查，我们认为，福建喜相逢汽车服务有限公司经营活动现金流波动及经营活动现金流量净额与净利润差异情况符合融资租赁业务特点，各报告期内所有大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生相符，与相关科目的会计核算记录一致。

十、4.1 内控制度有效性及会计核算基础规范性

请主办券商、会计师核查：（1）公司销售与收款循环、购货与付款循环、生产循环、筹资与投资循环、货币资金循环等五大循环相关的内控制度，结合职责分离、授权审批、内部凭证记录等核查相关制度是否有效，是否得到有效执行；（2）公司会计核算基础是否符合现行会计基础工作规范要求，说明在尽职调查及审计过程中发现的与公司内控及会计核算相关的主要问题以及后续规范措施，并对报告期内公司财务管理制度是否健全、会计核算是否规范发表专业意见。

回复：

（一）核查情况：

1、核查情况：

经核查，公司在销售与收款循环、采购与付款循环、货币资金循环、筹资与投资循环四大业务循环中建立了基本的控制制度与管控流程（注：公司无生产循环）。申报期内我们针对福建喜相逢汽车服务有限公司提供的四大业务循环相关内部控制制度与流程情况，结合我们对该公司控制环境、内部控制制度的了解以及实质性审计程序，我们对公司重要业务循环的内部控制执行情况进行了解、检查与评价，现将我们的工作情况及评价结果汇总如下：

（1）销售与收款循环内控设计与执行情况的分析与评价

公司主要销售与收款流程如下：

经营性租赁业务：

销售部门负责接受客户现场选车试驾，与客户签订合同，客户到财务前台付订金款后，仓管依据财务出具的收款收据，结合客户用车需求具体时间、交期等情况制作派车单，派车单按照审批权限进行审批后仓管予以派车操作。客户用车完毕后，将车交予公司仓管，并到财务前台进行租金结算，长租客户结算后按月支付款项。财务部门据派车单及结算单开具发票并根据收入确认原则确认收入、记录应收账款。财务部定期或不定期与客户对账，并每月向销售部门发送应收账款明细情况，由销售部门负责催收。财务部门定期或不定期与销售部门沟通，对出现问题的项目提请公司领导处理。

融资租赁业务：

销售部门负责接受客户订单，客户订单确认后，销售部门将用车需求反馈给仓管理员，仓管结合库存情况进行车辆采购等调配车辆操作。车辆到位后，销售人员与客户签订个人融资租赁合同，融资租赁合同经风控、法务、财务等内部审批流程审批完毕，并且客户支付首付款到账后，仓管凭销售合同、到款通知单予以放车，销售人员与客户进行交车。财务人员凭销售合同、首付款按收入核算原则确认收入、记录应收账款。风控部门的客服人员按月跟进每份合同的回款情况。风控人员与财务人员每月底对长期应收款明细情况进行对账，对出现的异常情况及时解决。

根据我们对福建喜相逢汽车服务有限公司销售与收款循环内控制度的了解，我们对申报期内公司车辆购置情况、发票开具、收入确认、款项催收等环节进行了检查，我们认为报告期内公司基本能够按照公司内控制度的规定实施内部控制，相关业务环节形成了较好的内部制约机制。

（2）采购与付款循环内控设计与执行情况的分析与评价

公司主要采购流程如下：仓管部门根据需求填写申购单，按照审批权限进行审批后提交采购部门进行车辆采购。财务部门依据审批后采购合同支付车辆采购首付款后，车管部门、采购部门与供应商处提车，办理车辆购置税、保险、上牌

等车辆采购相关事项，上述事项办理完毕后车辆提回公司，办理入库手续。对于已办理入库手续的车辆，采购部门负责采购发票的催收及匹配工作并及时提交财务部门。采购尾款支付，依据采购合同的约定，由采购部门跟进，及时提交付款申请单。

根据我们对福建喜相逢汽车服务有限公司采购与付款循环内控制度的了解，我们对申报期内公司重大采购合同、车辆入库单、付款凭证等进行了检查，通过检查我们认为申报期内公司的采购业务基本能够按照公司制定的采购规定与流程执行，相关审批流程设计合理并得到执行。

（3）投资与筹资循环内控设计与执行情况的分析与评价

公司投资与筹资的主要流程如下：业务部门就筹资事项详细论证后办理筹资业务的内部审批流程，然后进行筹资事务操作。对于投资事宜，业务部门应做好投资业务事前调查，并提交投资计划进行内部审批，经内部审批后方可进行具体投资项目的投资事宜。

根据我们对福建喜相逢汽车服务有限公司投资循环相关内部控制设计的了解，我们认为公司与投资的相关内部控制设计合理，同时我们注意到申报期内公司未发生重大投资行为。通过对公司筹资循环相关内部控制设计及运行的了解和他分析，我们认为公司与筹资循环相关的重大控制措施设计合理、运行有效。

（4）货币资金循环内控设计与执行情况的分析与评价

公司货币资金循环的主要控制流程如下：公司财务机构设置了出纳、会计、财务经理等岗位，严格遵循了不相容岗位分离原则。公司出纳在财务经理的监督下定期对现金进行盘点，对于盘点差异及时查找原因，出纳每月末根据银行对账单记录与银行日记账记录的差异编制银行账户余额调节表并报送财务经理审核。业务部门根据需求办理收付款手续并经审批后提交财务部门，财务部门按照《资金管理办法》办理货币资金的收付。

根据我们对福建喜相逢汽车服务有限公司货币资金循环内控制度的了解，我们对申报期内公司财务人员岗位与分工进行了检查，申报期内公司财务人员岗位设置合理，不相容岗位严格分离。通过对公司银行账户余额调节表、现金盘点记录、收付款记录及审批情况的检查，我们认为申报期内公司货币资金相关管理制

度设置合理，相关控制执行情况较好。申报期期末我们对公司库存现金、银行存款等实施了监盘与函证程序，通过我们的监盘与函证程序，我们认为公司货币资金的管控效果较好。

二、核查意见：

通过我们对申报期内福建喜相逢汽车服务有限公司四大业务循环相关内部控制制度的设计与执行情况的了解与检查，我们认为申报期内公司四大业务循环相关内部控制制度的设计基本合理，各业务循环中的重大风险点控制设计有效并得到执行。

十一、4.2 税收缴纳

主办券商、会计师、律师应结合公司业务特点、客户对象、报告期内发生的重大资产重组、非货币资产出资规范等实际情况，核查公司税收缴纳的合法合规性，包括但不限于：（1）公司缴纳税种以及税率情况；（2）公司税收缴纳情况、是否存在少计税款、未足额缴纳税款、延期缴纳税款等不规范行为；（3）公司是否存在偷税、漏税等重大违法违规行为。

回复：

（一）核查情况：

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：

（1）本公司 2014 年 6 月前为小规模纳税人，采用简易征收办法，增值税征收率为 3%，2014 年 6 月取得一般纳税人资格，增值税税率为 17%；

（2）子公司福州国信公司为小规模纳税人，采用简易征收办法，增值税征收

率为 3%;

(3) 子公司厦门喜相逢公司为一般纳税人，增值税税率为 17%。

(4) 本公司 2014 年度前企业所得税征收方式为核定征收，按照营业收入的 10% 确认当期应纳税所得额，并按企业所得税率 25% 计征企业所得税，2014 年度改为查账征收，企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》依据财税【2013】106 号文规定：

经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的纳税人，提供除融资性售后回租以外的有形动产融资租赁服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息（包括外汇借款和人民币借款利息）、发行债券利息、保险费、安装费和车辆购置税后的余额为销售额。

经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务，在 2015 年 12 月 31 日前，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策。

2015 年 3 月 2 日，《商务部 税务总局关于确认北京中煤设备租赁有限责任公司等企业为第十三批内资融资租赁试点企业的通知》商流通函【2015】75 号文批准本公司作为第十三批内资融资租赁业务试点企业。本公司自 2015 年 4 月 1 日开始享受以上税收优惠政策。

3、我们询问公司税务负责人、查阅公司税务登记证和税收优惠文件、税收优惠备案资料、核查公司纳税申报表和缴税凭证、对主要税费进行测算等核查程序，并取得税务机关出具的企业依法纳税证明文件。

(二) 核查意见：

经核查，申报期内我们未发现公司存在重大违反税收法律法规的行为。

十二、5.1 主要财务指标

请公司：(1) 按照反馈督查报告模板格式在公开转让说明书中填列主要会计

数据及财务指标简表；资产收益率、每股收益应按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算机披露（2010年修订）》的要求计算；公司整体变更为股份有限公司的，应模拟计算并披露有限公司阶段的每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标，并披露计算方法。

（2）披露公司盈利能力、偿债能力、营运能力、获取现金流能力，结合同行业公司情况补充分析公司相关指标的合理性，并针对财务指标的波动原因进行分析并披露。

请主办券商、会计师结合上述情况核查公司财务指标及其波动的合理性，如存在异常，请核查异常会计数据的真实性及准确性。

回复：

（一）核查情况：

1、主要会计数据及财务指标简表：

（1）简表一

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计	28,099.86	28,821.46	7,842.45
股东权益合计	17,256.36	18,353.47	3,907.96
归属于申请挂牌公司的股东权益合计	17,256.36	17,553.47	3,107.96
每股净资产（元）	1.02	1.08	1.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.02	1.03	1.04
资产负债率（%）	36.94	37.68	52.86
流动比率（倍）	2.60	3.29	1.51
速动比率（倍）	2.58	3.26	1.51

（1）简表二

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入	2,316.40	2,996.92	1,569.87
净利润	433.68	445.51	117.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润	433.68	445.51	117.79
扣除非经常性损益后的净利润	462.27	384.55	113.45

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	462.27	384.55	113.45
毛利率(%)	61.78	58.50	44.22
净资产收益率(%)	2.49	4.31	7.40
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	2.66	3.72	7.13
基本每股收益(元/股)	0.03	0.04	0.08
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.04	0.08
应收帐款周转率(次)	85.09	70.11	24.73
经营活动产生的现金流量净额	-2,199.52	188.54	1,020.43
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.13	0.01	0.34

注：每股净资产=股东权益合计/期末股本

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司的股东权益合计/期末股本

资产负债率 = 负债合计 / 资产总计

流动比率 = 流动资产 / 流动负债

速动比率 = (流动资产 - 存货 - 预付) / 流动负债

净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的净利润/归属于申请挂牌公司股东的加权平均净资产

扣除非经常性损益后净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润/归属于申请挂牌公司股东的加权平均净资产

基本每股收益=归属于申请挂牌公司股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=(归属于申请挂牌公司股东的净利润+稀释事项对归属于申请挂牌公司股东的净利润的影响)/(发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数)

应收账款周转率 = 营业收入 / 应收账款平均余额

存货周转率 = 营业成本 / 存货平均余额

每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本

计算相关指标时，将注册资本视为股本。

2、盈利能力、偿债能力、营运能力、获取现金流能力分析

(1) 盈利能力

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入	2,316.40	2,996.92	1,569.87
净利润	433.68	445.51	117.79
归属于申请挂牌公司的净利润	433.68	445.51	117.79
毛利率(%)	61.78	58.50	44.22
净资产收益率(%)	2.49	4.31	7.4
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	2.66	3.72	7.13
基本每股收益(元/股)	0.03	0.04	0.08
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.04	0.08

报告期内公司营业收入均为主营业务收入。公司主营业务突出，业务类型基本无变化，收入结构中融资租赁业务收入比重逐年上升。2013年、2014年、2015年1-5月公司综合毛利率分别为44.22%、58.50%、61.78%，2014年毛利率上升，其主要原因系：公司融资租赁业务收入增加，融资租赁业务毛利率升高所致。

1、公司毛利率分析

详见本专项说明“五、3.3 毛利率”。

2、净资产收益率、每股收益分析

2013年、2014年、2015年1-5月公司净资产收益率分别为7.4%、4.31%、2.49%；2013年、2014年、2015年1-5月公司每股收益分别为0.08、0.04、0.03。净资产收益率、每股收益几年来逐年下降，主要原因系受公司业务核算的特殊性所致。公司主营业务为融资租赁，对应合同收入在融资租赁期限内按实际利率分期确认，导致公司净资产投入产生的预期收益无法在当期直接体现。

从合同签约数量看，公司2013年新签的融资租赁合同共358份，2014年新签的融资租赁合同900份，2015年1-5月新签融资租赁合同687份，新签合同数量递增较快。从利润额看，公司2014年净利润较上年增加327.72万元，增幅为278.22%。2015年1-5月，净利润433.68万元，几年来利润实现稳步增长，盈利能力较强。

(2) 偿债能力

项目	2015年5月30日	2014/12/31	2013/12/31
资产负债率(%)	36.94	37.68	52.86
流动比率(倍)	2.60	3.29	1.51
速动比率(倍)	2.58	3.26	1.51

报告期内，2014年12月31日公司资产负债率较2013年12月31日资产负债率有所下降，流动比率、速动比率有所上升，2014年12月31日较2013年12月31日的偿债能力有所提高。主要原因是公司2014年度经营业绩较2013年度较好，流动资产有所减少增加所致。

(3) 营运能力

财务指标	2015年1-5月	2014年	2013年
应收账款周转率(次)	-	11.19	11.79
长期应收款周转率(次)	-	0.47	0.53

公司应收账款主要对应于公司经营租赁业务，2013年末、2014年末、2015年5月末分别为63.47万元、22.01万元、32.43万元。由于公司经营性业务规模有所收缩，因此应收账款余额持续较小，且公司经营性租赁业务方向逐步转型公车或商务车租赁领域，客户群体整体信用度有所提升，90%以上应收款均在1年以内，回款速度较快。

公司的长期应收款主要对应于公司的融资租赁业务。汽车融资租赁的周期一般为2-3年，2013年、2014年长期应收款周转率分别为0.53次、0.47次，与公司的融资租赁业务周期基本吻合。

(4) 获取现金能力

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	-2,199.52	188.54	1,020.43
每股经营性现金流量净额(元/股)	-0.13	0.01	0.34

2014年经营活动现金净流入188.54万元，较2013年净流入1,020.43万元，净流入减少831.90万元；2015年1-5月经营活动现金净流出2,199.52万元，较2014年全年净流出增加2,388.05万元。主要原因是公司融资租赁业务处于快速发展阶段，车辆采购大幅度增加，采购付款大幅度增加。同时由于融资租赁的业务特点，回款时间一般要持续2或3年，导致当期经营净流入相对滞后于现金流出。

（一）核查意见：

我们对申报期内公司主要财务指标的计算过程进行了复核，对公司盈利能力、偿债能力、运营能力、现金获取能力等相关指标的波动情况进行了分析，我们认为，公司主要财务指标波动合理。

十三、5.2 会计政策及会计估计

请主办券商和会计师核查上述情况，分析公司选用会计政策和会计估计的适当性、会计政策和会计估计是否与同行业公司存在明显差异、报告期内会计政策的一致性、分析其是否利用会计政策和会计估计变更操纵利润，如改变收入确认方式、调整坏账计提比例、调整存货计价方式等。

回复：

（一）核查情况：

我们访谈公司财务负责人、检查了公司报表附注披露的会计政策和会计估计，针对公司财务报表影响较为重大的会计政策和会计估计，执行检查、重新计算等程序，以验证相关会计政策和会计估计是否在报告期内保持一致。本报告期主要会计政策变更如下：

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他准则于2014年7月1日（首次执行日）起施行。

（二）核查意见：

经核查，公司与同行业上市公司的相关政策基本相同。报告期内，公司除执行新企业会计准则外，其他会计政策、会计估计未发生变更。

对于公司应收款项坏账准备政策，如上应收款项部分所述，经过核查，本所认为：公司应收款项坏账准备计提比例是谨慎的。

对于公司收入确认政策、固定资产折旧政策等，经过核查，公司报告期内会计政策、会计估计没有发生变更。

报告期内会计政策的一致性，经过核查，没有发现公司利用会计政策和会计估计变更操纵利润情形。

十四、7.1 关联方

请主办券商、律师、会计师根据《公司法》及《企业会计准则》的要求核查公司关联方认定和披露，并就其认定是否准确、披露是否全面、是否存在为规避披露关联交易将关联方非关联化的情形发表明确意见。

回复：

（一）核查情况：

根据《企业会计准则》关联方的认定，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。通过与公司管理层和主要业务部门负责人交谈，并查询企业工商信息等方法，核查公司关联方的认定及披露。

（二）核查意见：

经核查，我们认为报告期内公司关联方认定合理、准确，披露完整、全面，不存在规避披露关联方的情况。

十五、7.2 关联交易类型

请主办券商及会计师核查以下事项并发表意见：（1）公司对经常性及偶发性关联交易的区分是否合理。（2）公司披露的关联交易是否真实、准确、完整。

回复：

（一）核查情况：

公司经常性关联交易是指发生频率高并持续性的交易，偶发性关联交易是指发生频率不高或不具有持续性的交易，公司附注上并未区分经常性及偶发性关联交易。通过与公司管理层、会计机构和主要业务部门负责人交谈、查阅账簿和相关合同等方法，结合公司发生的关联方交易，对关联交易的性质进行了重点核查。

（二）核查意见：

根据上述情况，我们认为公司披露的关联交易真实、准确、完整。

十六、7.3 关联交易必要性与公允性

请主办券商、会计师核查关联交易的必要性及公允性，发表专业意见，并着重说明对关联交易真实性的核查方法及程序。

回复：

（一）核查情况：

针对关联方交易的核查：①核查了与关联方交易相关的合同、发票、银行流水等原始凭证，查阅关联公司的工商资料，结合对公司及关联公司的业务了解，核查关联交易的必要性。②核查了公司与关联方之间的交易价格，与非关联方的交易价格或市场价格进行对比，未发现异常。公司关联方交易如下：

（1）关联承包情况

①公司受托承包

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	2015年1-5月确认的承包收益	2014年度确认的承包收益	2013年度确认的承包收益
国信中联公司、黄伟	本公司	企业经营	2012年3月	2015年4月	7.54	49.48	9.18

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	租赁费定价依据	2015年1-5月 确认的租赁费	2014年度 确认的租赁费	2013年度 确认的租赁费
黄伟	房产	协议价	40,000.00	96,000.00	96,000.00
谢晓惠、何晓武	房产	协议价	44,000.00	105,600.00	
何晓武	房产	协议价	14,000.00	42,000.00	
黄华东	房产	协议价		7,650.00	
黄伟	车辆	协议价	725,461.88	1,270,080.00	529,200.00
谢晓惠	车辆	协议价	361,019.94	632,028.00	263,345.00
何晓武	车辆	协议价	393,528.85	688,956.00	287,065.00
郑赛聪	车辆	协议价	47,174.77	108,004.46	168,324.39
林炎春	车辆	协议价			33,687.50
潘秋	车辆	协议价	253,663.89		
黄丽花	车辆	协议价	62,666.67		

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
何晓武	90.96	2013年6月	2015年3月	是
郑赛聪	1,015,680.00	2013年10月	2015年3月	是

② 本公司作为被担保方

A 短期借款

借款人	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建海峡银行福州闽都支行	谢晓惠	110.00	2013-7-10	2014-7-10	是
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟	230.00	2013-5-15	2014-5-15	是
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟、谢晓惠、何晓武	430.00	2013-12-12	2014-12-12	是
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟、谢晓惠	430.00	2014-12-23	2015-12-23	否
福建海峡银行福州闽都支行	黄伟、谢晓惠	310.00	2014-6-6	2015-6-6	是
中国邮政储蓄银行福州市分	何晓武、何晓雯	398.00	2014-3-26	2015-3-26	是

借 款 人	担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已履行完毕
中国邮政储蓄 福州马尾支行	何晓武、何晓 雯	398.00	2015-3-30	2016-2-26	否

B 长期借款

借 款 人	担保方	2015年1-5月 担保金额	2014年度担 保金额	2013年度担 保金额
北京现代汽车金融 有限公司	谢晓惠、福州国信公 司	277.96	1,058.64	
东风标致雪铁龙汽 车金融有限公司	黄伟		259.89	22.05
东风标致雪铁龙汽 车金融有限公司	黄伟、谢晓惠、福建 巨茂公司、福州国信 公司		998.93	
东风标致雪铁龙汽 车金融有限公司	黄伟、谢晓惠、福州 国信公司		61.06	
东风日产汽车金融 有限公司	黄伟		31.25	126.45
奇瑞徽银汽车金融 有限公司	黄伟、谢晓惠、福州 国信公司		440.45	55.72

C 长期应付款

出 租 人	担保方	2015年1-5月担 保金额	2014年度担 保金额	2013年度担 保金额
上海永达融资租赁有 限公司	黄伟、谢晓惠、福 建巨茂公司	1,734.65	770.94	
海尔融资租赁（中国） 有限公司	黄伟、谢晓惠	1,485.47		
先锋国际融资租赁有 限公司福州分公司	黄伟		183.53	
易汇资本（中国）融 资租赁有限公司包头 分公司	黄伟		490.44	

(4) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015年1-5月	2014年度	2013年度
何晓武、谢晓惠	晋安区君临东城3#1层07店面	评估定价	129.33		
谢晓惠	晋安区君临东城3#1层17店面	评估定价	111.92		
谢晓惠	晋安区君临东城2#1层01店面	评估定价	140.92		
谢晓惠	晋安区君临东城3#1层16店面	评估定价	81.67		
谢晓惠	车辆(闽AE890G)	评估定价	86.59		

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员5人，2014年度关键管理人员3人，2013年度关键管理人员3人，支付薪酬情况见下表：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
关键管理人员薪酬	38.82	102.94	50.30

(二) 核查意见：

经核查，公司关联方交易主要是关联方为公司担保，关联方资产转让是为了减少未来关联方租赁，控股股东将公司生产经营性店面转让给公司。我们认为报告期内公司关联交易具有一定的必要性，未发现存在显失公允的情况。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一五年七月二十八日

