



福建龙洲运输股份有限公司

2016 年半年度财务报告

公告编号：2016-092

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

本半年度财务报告是半年度报告的一部分。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王跃荣、主管会计工作负责人陈海宁及会计机构负责人（会计主管人员）廖世雄声明：保证本半年度财务报告的真实、准确、完整。

释 义

释义项	指	释义内容
龙洲股份、龙洲运输、公司、本公司	指	福建龙洲运输股份有限公司
交通国投	指	福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司，公司控股股东
交发集团	指	龙岩交通发展集团有限公司，公司控股股东母公司
交建集团	指	龙岩交通建设集团有限公司，交发集团全资子公司
龙岩公交公司	指	龙岩市公共交通有限公司，交发集团全资子公司
厦门特运	指	厦门特运集团有限公司，公司股东
宁德汽运	指	福建省宁德市汽车运输有限公司，公司股东
漳州长运	指	福建漳州市长运集团有限公司，公司股东
新宇汽车	指	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司，公司全资子公司
雪峰汽车	指	龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司，公司全资孙公司
梅州新宇	指	梅州市新宇汽车销售服务有限公司，公司控股孙公司
梅州中宝	指	梅州中宝汽车销售服务有限公司，公司参股孙公司，实际控制孙公司
梅州华奥	指	梅州华奥汽车销售服务有限公司，公司控股公司
星马王汽车	指	厦门市星马王汽车销售有限公司，公司控股孙公司
厦门诚维信	指	厦门市诚维信商贸有限公司，公司控股孙公司
曼之洲汽车	指	厦门曼之洲汽车销售服务有限公司，公司全资孙公司
畅丰专汽	指	龙岩畅丰专用汽车有限公司，公司控股子公司
龙岩华奥	指	龙岩市华奥汽车销售服务有限公司，公司参股公司
顺驰汽车	指	龙岩顺驰汽车销售服务有限公司，公司参股公司
安徽中桩物流	指	安徽中桩物流有限公司，公司控股子公司
龙岩龙洲物流	指	龙岩市龙洲物流配送有限公司，公司全资子公司
武平龙洲物流	指	武平县龙洲物流有限公司，公司全资子公司
上杭龙洲物流	指	上杭龙洲物流有限公司，公司控股孙公司
路东物流	指	厦门市路东物流有限公司，公司控股孙公司
岩运石化	指	龙岩市岩运石化有限公司，公司控股子公司
天津龙洲天和能源	指	天津市龙洲天和能源科技有限公司，原天津市蔓莉卫生制品有限公司，公司控股子公司
龙洲海油	指	福建龙洲海油新能源有限公司，公司控股子公司
武夷运输	指	福建武夷交通运输股份有限公司，公司控股子公司
闽西快运	指	福建省闽西快速客运有限公司，公司全资子公司
凯通客运	指	龙岩市凯通汽车客运有限公司，公司全资子公司
山海旅游运输	指	龙岩山海旅游运输有限公司，公司全资子公司

土楼旅游运输	指	永定县客家土楼旅游运输有限公司，公司控股子公司
龙达运输	指	龙岩市新罗区龙达运输有限公司，公司全资子公司
龙行汽车租赁	指	龙岩市龙行汽车租赁有限公司，公司控股孙公司
维农客运	指	长汀县维农客运有限公司，公司全资子公司
梅州龙洲	指	梅州市龙洲运输有限公司，公司全资子公司
龙翔公交	指	永定县龙翔公共交通有限公司，公司全资子公司
宏祥公交	指	长汀县宏祥公共交通有限公司，公司全资子公司
宏泰公交	指	连城县宏泰公共交通有限公司，公司全资孙公司
宏源公交	指	武平县宏源公共交通有限公司，公司全资孙公司
宏盛公交	指	漳平市宏盛公共交通有限公司，公司全资孙公司
建瓯公交	指	建瓯市公共交通有限公司，公司控股孙公司
南平武夷快运	指	南平市武夷快速运输有限公司，公司参股公司
上饶天顺出租	指	上饶市天顺出租汽车有限责任公司，公司参股公司
武夷山公交	指	武夷山市公共交通有限公司，公司参股公司
建瓯汽运	指	建瓯市瓯房汽车客运有限公司，公司参股公司
康兴贸易	指	龙岩市康兴贸易有限公司，原公司全资子公司
金润保理	指	金润商业保理（上海）有限公司，公司控股子公司
广东龙洲行	指	广东龙洲行投资发展有限公司，公司全资子公司
厦门龙洲行	指	龙洲行（厦门）投资有限公司，公司全资子公司
武平投资	指	武平县龙洲投资发展有限公司，公司全资子公司
武平创鸿	指	武平县创鸿投资开发有限公司，公司全资孙公司
武平利胜	指	武平县利盛投资开发有限公司，公司全资孙公司
武夷嘉元	指	南平市武夷嘉元投资有限公司，公司参股公司
鸿升机动车检测	指	龙岩市鸿升机动车综合性能检测有限公司，公司全资孙公司
安源机动车检测	指	顺昌县安源机动车检测有限公司，公司参股公司
龙飞机动车检测	指	龙岩市龙飞机动车环保检测有限公司，公司全资孙公司
龙跃机动车检测	指	上杭县龙跃机动车环保检测有限公司，公司全资孙公司
龙岩交通旅行社	指	福建省龙岩交通国际旅行社有限公司，公司全资子公司
龙岩交通技校	指	龙岩市交通职业技术学校，公司全资子公司
华辉商贸	指	龙岩市华辉商贸有限公司，公司全资子公司
天津龙洲新盾	指	天津龙洲新盾科技有限公司，公司参股公司
龙行集散服务公司	指	龙岩市龙行旅游集散服务有限公司，公司全资孙公司
佳沁食品	指	龙岩市佳沁食品有限公司，公司控股子公司
上海金润二当家	指	上海金润二当家供应链管理有限公司，公司控股孙公司

大连金润二当家	指	大连金润二当家石油化工有限公司，公司控股孙公司
南平武夷交发	指	南平武夷交通发展有限公司，公司参股公司
武夷山龙永翔	指	武夷山龙永翔交通运输有限公司，公司控股孙公司
政和公交	指	政和县公共交通有限公司，公司控股孙公司
天悦汽车租赁	指	南平市天悦汽车租赁有限公司，公司控股孙公司
红古田汽车租赁	指	龙岩市红古田汽车租赁有限公司，公司控股孙公司
久捷交通	指	福建久捷交通投资开发有限公司，公司控股孙公司
龙运大酒店	指	龙岩龙运大酒店有限公司，公司全资子公司
兆华领先	指	天津兆华领先股份有限公司

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	495,343,345.02	694,295,461.39
结算备付金		
拆出资金		
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	8,141,484.81	67,316,100.00
应收账款	376,138,487.95	461,704,438.11
预付款项	276,534,930.04	202,726,875.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	920,394.52	840,183.37
应收股利	1,128,360.18	560,471.00
其他应收款	138,955,756.76	182,963,646.12
买入返售金融资产		
存货	169,267,322.08	146,491,821.07
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	424,694,011.33	344,812,354.37

流动资产合计	1,891,124,092.69	2,101,711,350.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	22,208,252.91	25,738,252.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,160,355.98	114,122,547.93
投资性房地产	70,149,706.98	75,507,467.24
固定资产	868,990,734.21	813,596,040.24
在建工程	343,013,963.26	295,269,945.96
工程物资		
固定资产清理	7,475.00	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	464,733,588.90	444,999,579.95
开发支出	3,392,985.77	812,213.60
商誉	135,736,877.88	107,634,437.58
长期待摊费用	32,039,732.38	32,919,450.60
递延所得税资产	34,274,895.99	33,914,286.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,088,708,569.26	1,944,514,222.15
资产总计	3,979,832,661.95	4,046,225,572.92
流动负债：		
短期借款	753,293,218.00	739,020,040.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	217,103,013.00	477,829,763.50
应付账款	99,037,435.58	112,262,703.97
预收款项	34,295,511.05	38,923,910.72
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,870,892.00	29,183,019.74
应交税费	21,923,496.56	41,650,079.39
应付利息	641,291.17	697,590.55
应付股利	1,920,000.00	
其他应付款	389,145,761.31	360,150,090.66
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	11,950,000.00	14,700,000.00
其他流动负债	237,265,523.11	266,344,938.20
流动负债合计	1,785,446,141.78	2,080,762,136.73
非流动负债：		
长期借款	100,650,000.00	7,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	131,841,345.65	133,271,253.52
长期应付职工薪酬		
专项应付款	125,684.50	238,919.50
预计负债		
递延收益	218,954,439.88	182,358,923.88
递延所得税负债	6,699,428.86	2,841,298.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	458,270,898.89	326,310,395.02
负债合计	2,243,717,040.67	2,407,072,531.75
所有者权益：		
股本	268,593,228.00	268,593,228.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	508,041,220.48	508,041,220.48

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,418,150.83	9,253,745.73
盈余公积	58,003,141.24	58,003,141.24
一般风险准备		
未分配利润	522,861,596.16	520,793,577.04
归属于母公司所有者权益合计	1,367,917,336.71	1,364,684,912.49
少数股东权益	368,198,284.57	274,468,128.68
所有者权益合计	1,736,115,621.28	1,639,153,041.17
负债和所有者权益总计	3,979,832,661.95	4,046,225,572.92

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	143,483,348.63	123,264,469.54
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	2,000,000.00	5,583,600.00
应收账款	31,167,431.75	43,271,747.42
预付款项	42,593,007.82	42,211,619.27
应收利息	704,021.96	704,021.96
应收股利		
其他应收款	754,537,267.20	781,069,932.37
存货	7,803,282.49	12,942,065.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,070,941.98	2,000,470.09
流动资产合计	993,359,301.83	1,011,047,925.80
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	879,217,078.28	825,173,429.23
投资性房地产	6,173,814.27	6,393,589.59
固定资产	346,163,652.48	343,287,939.50
在建工程	3,561,542.39	11,752,415.34
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	180,539,929.71	183,006,316.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,901,122.82	2,714,281.40
递延所得税资产	31,106,467.55	32,150,250.16
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,449,663,607.50	1,404,478,221.36
资产总计	2,443,022,909.33	2,415,526,147.16
流动负债：		
短期借款	465,000,000.00	543,612,900.00
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	3,134,200.00	10,600,000.00
应付账款	22,978,301.66	14,146,765.39
预收款项	6,721,402.62	8,028,203.21
应付职工薪酬	6,869,880.91	7,422,944.79
应交税费	2,089,943.16	15,655,277.80
应付利息	573,866.16	697,590.55
应付股利		
其他应付款	210,431,839.27	113,113,488.66
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	203,553,698.63	208,810,022.20
流动负债合计	926,353,132.41	927,087,192.60

非流动负债：		
长期借款	8,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	61,175,789.13	61,215,906.33
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	133,782,657.91	135,715,071.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,958,447.04	196,930,977.42
负债合计	1,129,311,579.45	1,124,018,170.02
所有者权益：		
股本	268,593,228.00	268,593,228.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	553,142,027.44	553,142,027.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,680,235.93	4,001,465.44
盈余公积	62,426,838.82	62,426,838.82
未分配利润	424,868,999.69	403,344,417.44
所有者权益合计	1,313,711,329.88	1,291,507,977.14
负债和所有者权益总计	2,443,022,909.33	2,415,526,147.16

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	946,363,771.41	1,018,113,483.26
其中：营业收入	946,363,771.41	1,018,113,483.26
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	944,478,288.47	1,006,050,070.96
其中：营业成本	789,948,455.40	860,220,824.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,469,415.22	6,368,301.98
销售费用	23,605,824.03	17,126,276.67
管理费用	106,543,005.02	100,823,290.49
财务费用	17,496,070.77	21,426,172.78
资产减值损失	1,415,518.03	85,204.64
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）	1,382,873.30	3,709,016.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	115,712.05	2,809,016.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,268,356.24	15,772,428.40
加：营业外收入	43,737,085.37	35,362,628.96
其中：非流动资产处置利得	24,827,816.41	746,314.79
减：营业外支出	3,312,645.15	1,144,191.47
其中：非流动资产处置损失	2,389,759.77	802,145.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,692,796.46	49,990,865.89
减：所得税费用	13,526,466.54	14,287,981.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,166,329.92	35,702,884.15
归属于母公司所有者的净利润	22,212,511.22	22,656,215.56
少数股东损益	7,953,818.70	13,046,668.59
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		

的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,166,329.92	35,702,884.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,212,511.22	22,656,215.56
归属于少数股东的综合收益总额	7,953,818.70	13,046,668.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.09
（二）稀释每股收益	0.08	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	142,860,256.48	167,496,679.49
减：营业成本	105,426,156.79	126,613,674.11
营业税金及附加	1,522,636.56	1,474,260.76
销售费用	182,036.19	269,242.94
管理费用	34,628,736.31	29,095,557.87
财务费用	3,288,173.28	13,278,863.64
资产减值损失	-4,081,344.30	11,871,666.91
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）	35,841,246.47	24,076,433.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-722,916.55	169,002.63
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,735,108.12	8,969,846.74
加：营业外收入	5,095,788.90	8,149,791.26
其中：非流动资产处置利得	45,632.57	446,723.20
减：营业外支出	906,233.77	519,864.01
其中：非流动资产处置损失	767,963.70	465,714.01
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	41,924,663.25	16,599,773.99
减：所得税费用	255,588.90	-2,414,634.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	41,669,074.35	19,014,408.65
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		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.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		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		

3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	41,669,074.35	19,014,408.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,190,128,940.27	1,059,835,700.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	16,804,189.27	203,013.30
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,271,586.07	
收到其他与经营活动有关的现金	419,769,265.13	421,689,810.49
经营活动现金流入小计	1,627,973,980.74	1,481,728,524.72
购买商品、接受劳务支付的现金	977,165,347.18	882,212,594.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	161,848,267.55	157,397,102.71
支付的各项税费	63,953,171.11	62,275,336.86
支付其他与经营活动有关的现金	429,868,673.99	322,110,842.10
经营活动现金流出小计	1,632,835,459.83	1,423,995,875.68
经营活动产生的现金流量净额	-4,861,479.09	57,732,649.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	837,492.51	77,904.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,141,877.84	1,104,617.00
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	70,979,370.35	1,182,521.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,416,189.84	114,751,114.21
投资支付的现金	2,970,000.00	77,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,445,134.03	125,724,739.29
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	
投资活动现金流出小计	212,831,323.87	317,975,853.50
投资活动产生的现金流量净额	-141,851,953.52	-316,793,332.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	72,348,000.00	6,612,270.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	72,348,000.00	6,612,270.00
取得借款收到的现金	686,126,334.28	532,362,900.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	145,857,601.00	
筹资活动现金流入小计	904,331,935.28	538,975,170.00

偿还债务支付的现金	613,397,581.97	371,390,424.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,155,770.42	39,914,732.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,541,440.00	7,561,440.00
支付其他与筹资活动有关的现金	163,086,603.24	
筹资活动现金流出小计	833,639,955.63	411,305,156.84
筹资活动产生的现金流量净额	70,691,979.65	127,670,013.16
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	-76,021,452.96	-131,390,670.30
加：期初现金及现金等价物余额	474,418,702.01	368,584,599.48
六、期末现金及现金等价物余额	398,397,249.05	237,193,929.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	173,819,973.65	171,888,041.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	770,956,328.81	873,752,903.57
经营活动现金流入小计	944,776,302.46	1,045,640,945.04
购买商品、接受劳务支付的现金	48,181,431.71	54,004,303.79
支付给职工以及为职工支付的现金	52,078,602.59	60,136,676.97
支付的各项税费	21,058,260.50	21,061,841.56
支付其他与经营活动有关的现金	641,546,130.90	1,009,185,981.95
经营活动现金流出小计	762,864,425.70	1,144,388,804.27
经营活动产生的现金流量净额	181,911,876.76	-98,747,859.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,758,560.00	23,938,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	349,400.00	878,950.00
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	37,107,960.00	24,817,510.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,713,991.80	7,561,735.49
投资支付的现金	71,492,000.00	162,218,000.00
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	83,205,991.80	169,779,735.49
投资活动产生的现金流量净额	-46,098,031.80	-144,962,225.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	358,200,000.00	476,312,900.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	358,200,000.00	476,312,900.00
偿还债务支付的现金	429,612,900.00	283,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,384,632.97	25,192,898.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	473,997,532.97	308,192,898.92
筹资活动产生的现金流量净额	-115,797,532.97	168,120,001.08
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	20,016,311.99	-75,590,083.64
加：期初现金及现金等价物余额	115,084,469.54	148,594,492.16
六、期末现金及现金等价物余额	135,100,781.53	73,004,408.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	268,593,228.00				508,041,220.48			9,253,745.73	58,003,141.24		520,793,577.04	274,468,128.68	1,639,153,041.17
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、本年期初余额	268,593,228.00				508,041,220.48			9,253,745.73	58,003,141.24		520,793,577.04	274,468,128.68	1,639,153,041.17
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								1,164,405.10			2,068,019.12	93,730,155.89	96,962,580.11
（一）综合收益总额											22,212,511.22	7,953,818.70	30,166,329.92
（二）所有者投入和减少资本												93,847,264.64	93,847,264.64
1．股东投入的普通股												93,847,264.64	93,847,264.64
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者													

权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-20,144,492.10	-8,541,440.00	-28,685,932.10
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,144,492.10	-8,541,440.00	-28,685,932.10
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,164,405.10				470,512.55	1,634,917.65
1. 本期提取								3,723,567.54				1,004,537.67	4,728,105.21
2. 本期使用								-2,559,162.44				-534,025.12	-3,093,187.56
(六) 其他													
四、本期期末余额	268,593,228.00				508,041,220.48			10,418,150.83	58,003,141.24		522,861,596.16	368,198,284.57	1,736,115,621.28

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	208,000,000.00				293,369,291.74			5,958,201.31	55,550,816.06		493,023,876.98	212,938,801.35	1,268,840,987.44
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、本年期初余额	208,000,000.00				293,369,291.74			5,958,201.31	55,550,816.06		493,023,876.98	212,938,801.35	1,268,840,987.44
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）								1,648,814.84			8,096,215.56	89,971,882.54	99,716,912.94
（一）综合收益总额											22,656,215.56	13,046,668.59	35,702,884.15
（二）所有者投入和减少资本												84,145,500.19	84,145,500.19
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本												84,145,500.19	84,145,500.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-14,560,000.00	-7,561,440.00	-22,121,440.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-14,560,000.00	-7,561,440.00	-22,121,440.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,648,814.84				341,153.76	1,989,968.60
1. 本期提取								4,113,683.56				1,127,938.36	5,241,621.92
2. 本期使用								-2,464,868.72				-786,784.60	-3,251,653.32
（六）其他													
四、本期期末余额	208,000,000.00				293,369,291.74			7,607,016.15	55,550,816.06		501,120,092.54	302,910,683.89	1,368,557,900.38

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	268,593,228.00				553,142,027.44			4,001,465.44	62,426,838.82	403,344,417.44	1,291,507,977.14

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	268,593,228.00				553,142,027.44			4,001,465.44	62,426,838.82	403,344,417.44	1,291,507,977.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								678,770.49		21,524,582.25	22,203,352.74
(一) 综合收益总额										41,669,074.35	41,669,074.35
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-20,144,492.10	-20,144,492.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,144,492.10	-20,144,492.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或											

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								678,770.49			678,770.49
1. 本期提取								2,078,919.80			2,078,919.80
2. 本期使用								-1,400,149.31			-1,400,149.31
(六) 其他											
四、本期期末余额	268,593,228.00				553,142,027.44			4,680,235.93	62,426,838.82	424,868,999.69	1,313,711,329.88

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	208,000,000.00				288,453,419.83			1,915,710.81	59,974,513.64	395,833,490.79	954,177,135.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	208,000,000.00				288,453,419.83			1,915,710.81	59,974,513.64	395,833,490.79	954,177,135.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,094,159.95		4,454,408.65	5,548,568.60
（一）综合收益总额										19,014,408.65	19,014,408.65
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-14,560,000.00	-14,560,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,560,000.00	-14,560,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								1,094,159.95			1,094,159.95
1. 本期提取								2,251,839.00			2,251,839.00
2. 本期使用								-1,157,679.05			-1,157,679.05
（六）其他											
四、本期期末余额	208,000,000.00				288,453,419.83			3,009,870.76	59,974,513.64	400,287,899.44	959,725,703.67

三、公司基本情况

福建龙洲运输股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经福建省人民政府“闽政体股（2003）22号”文批准由交通国投等6名法人股东和王跃荣等21名自然人股东以现金出资发起设立的股份有限公司，于2003年8月29日取得福建省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资本6,500.00万元。

2010年9月，公司采用派生分立的方式，派生分立福建龙洲投资实业股份有限公司，公司股本分立减少861.90万元，同时公司以资本公积1,661.90万元和未分配利润1,700.00万元转增股本3,361.90万股，每股面值1.00元，共计增加股本3,361.90万元，转增后的股本为9,000.00万元。2011年公司以吸收合并方式，将福建龙洲投资实业股份有限公司纳入公司，本次吸收合并增加股本3,000.00万元，吸收合并后的股本变更为12,000.00万元。

2012年4月25日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核准，2012年6月1日首次向社会公众发行普通股4,000.00万股，并于2012年6月12日在深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市，公开发行股份后股本为16,000.00万元。2013年6月以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增4,800.00万股，转增后股本为20,800.00万元。

2015年7月经中国证监会核准，公司以现有总股本20,800.00股为基数，按每10股配售3股的比例向全体股东配售普通股股票，可配售股票总数为6,240.00万股，实际配售60,593,228.00股人民币普通股，配股后股本变更为268,593,228.00元。

公司统一社会信用代码：91350000753125975Q，公司住所：福建省龙岩市新罗区南环西路112号，法定代表人：王跃荣，组织形式：股份有限公司（上市）。

公司经营范围：县内班车客运、县际班车客运、市际班车客运、省际班车客运、省际(旅游)包车客运、客运站经营；出租汽车客运；普通货运；一类汽车维修（仅限分支机构经营）；保险兼业代理：车险、货运险、意外险；房屋租赁；汽车租赁；对旅游、广告、城乡公交、机动车性能检测、交通职业技术培训、住宿、餐饮行业的投资；汽车（不含九座以下乘用车）、汽车配件、润滑油、日用百货、石制品、矿产品（除煤炭）、工艺品、服装、五金、化工产品（不含危险品及易制毒化学品）、建筑材料的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。

公司属于公路运输行业，公司现在主要经营客运、货运、客运站经营、汽车（含配件）销售、石油销售、提供保理业务相关的服务及让渡资金使用权的利息收入等。

非同一控制下企业合并：畅丰专汽

本期注销：建阳市天晨机动车维修有限公司、康兴贸易、梅州龙行商贸发展有限公司、梅州龙祥实业发展有限公司、梅州志民投资发展有限公司

详见本附注“八、合并范围的变更”

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司经营正常，没有事项表明报告期末起12个月内持续经营能力值得怀疑。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本公司按财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定作为

会计政策和会计估计依据。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、营业周期

公司属于公路运输行业，主要经营客运、货运、客运站经营以及汽车（含配件）销售、石油销售等。运输服务的营业周期较短，而实物销售的营业周期相对较长。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

③对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

9、外币业务和外币报表折算

公司本期不涉及外币报表折算。

10、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，将该权益工具投资或衍生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。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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	单项金额重大的应收账款是指余额在 80 万元以上的客户欠款，单项金额重大的其他应收款是指余额在 50 万元以上的客户欠款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据债务单位的财务状况、现金流量和期后收款等情况，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
------	----------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

12、存货

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。各类存货以其成本入账。采用实际成本进行材料日常核算。

公司采用实际成本进行存货日常核算，采用加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

公司存货可变现净值确定方法：库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；②本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一

个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制

这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。固定资产按其成本入账。按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75

机器、办公等设备	年限平均法	3-12	5.00	7.92-31.67
----------	-------	------	------	------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；④承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产包括土地使用权、道路经营权、软件等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	权证使用年限
软件	5-10
特许经营权等权利	6-10

土地使用权从出让或购买起始日起，按权证剩余使用年限平均摊销；其他期限可以确定的无形资产，按可使用年限摊销。

(2) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。属于期限无法确定的无形资产，不予摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

20、长期资产减值

详见各长期资产会计政策及会计估计。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计

期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险、失业保险缴纳基数和比例，按月向当地劳动和社会保障部门缴纳养老保险费和失业保险。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。涉及的其他长期职工福利，均已设定提存计划，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

（2）本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、收入

公司的营业收入主要包括客运站站务服务、旅客运输、货物运输、车辆维修劳务、成品油零售、培训服务、车辆管理服务、汽车及配件销售、钢材销售、提供保理业务相关的服务收入（如账户管理费、资信调查费、额度审核费及账款催收费等）及让渡资金使用权的利息收入等收入，营业收入确认原则如下：

（1）旅客运输服务的结算方式及收入确认方法

旅客运输包括班车客运、旅游客运、城市公交和出租客运。

①班车客运收入的确认方法

公司对车站售票，每月月末将车站开具的客运结算凭单进行汇总，由专门的结算员与车站凭单结算系统统计的金额进

行核对，将核对无误后的结算收入确认为当月客运收入；公司每日对途中售票根据随车乘务员售出票款进行核对，每月月末将核对无误后的随车售票收入确认为当月客运收入。

②旅游客运收入的确认方法

公司旅游客运采取包车模式，每次包车服务结束后即根据该次包车收取价款或应收取价款确认收入。

③城市公交收入的确认方法

对采用自助投币机售票的车辆，公司公交车队指定专人负责清点自助投币机的营业款，每日营业结束后，专门负责清点自助投币机营业款的人员将收取的营业款列清单经驾驶员签名确认后交给财务部门，每月月末汇总后确认为收入。对采用乘务员售票的车辆，每日对乘务员售出票款进行核对，每月月末将核对无误后的所售票款确认为营业收入。对采用IC卡售票的车辆，每月月末将IC卡刷卡金额确认收入。

④出租车收入的确认方法

出租车收入的确认：签订承包经营合同的，根据驾驶员按合同规定交纳所售票款，每月月末汇总后确认收入。未签订承包经营合同的，每月月末将驾驶员每日缴纳的当日所售票款汇总后确认收入。

（2）汽车货运业务的确认方法

公司按照客户取货后签字确认的运输清单，每月月末汇总后确认运输收入。

（3）客运站站务服务收入的确认方法

客运站每月月末根据站务系统里统计的站务费确认站务服务费收入，根据凭单结算系统的统计，按当月代售票款收入扣除站务费收入后的一定比例确认客运代理费收入。每月月末根据业务科室开具的各客运车辆清洁清洗、停车管理等收费清单汇总后确认为客运站其他收入。

（4）商品销售收入

公司销售商品包括汽车及配件、钢材及油品等，在满足下述条件时公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

①公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量。

（5）提供劳务的收入确认

公司劳务服务包括维修、培训等，劳务服务收入的确认原则和方法：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- 1)与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 3)固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

（6）保理业务相关服务的收入确认

提供的保理服务收入按照保理协议的约定确认相关服务收入；

让渡资金使用权的利息收入在提供保理融资期间平均计入营业收入。

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

保理合同下受让的应收款项核算方法

保理合同下受让的应收款项包含保理合同下受让的附带追索权应收款项和保理合同下受让的不附带追索权应收款项两类，并分别采用不同的会计核算方法。

（1）保理合同下受让的附带追索权应收款项

保理合同下受让的附带追索权保理业务，保理商不提供买方信用风险担保，应收账款坏账风险未由销售商转移给保理商，保理商为销售商提供贸易融资、销售分账户管理、应收账款催收等服务，而不包含信用风险控制与坏账分担服务，故有追索权的保理业务实质是保理商以应收账款为质押的融资服务业务，保理商应根据实际支付给销售商的款项扣除应收取的账户管理费、资信调查费、额度审核费、账款催收费以及融资利息费等确定贷款金额，即质押应收账款80%的基础上确定；

保理合同下受让的附带追索权应收款项参照商务部发布的《商业保理企业管理办法》（试行）（征求意见稿）分类标准，按逾期天数正常、关注、次级和损失四类，并按照不同类别计提减值准备。

保理合同下受让的附带追索权应收款项减值准备计提比例如下：

类别	判断标准	减值准备计提比例（%）
正常	未到期	0.00
关注	逾期1-90天（含90天）	5.00
次级	逾期91-180天（含180天）	50.00
损失	逾期181天以上	100.00

（2）保理合同下受让的不附带追索权应收款项

保理合同下受让的不附带追索权保理业务，保理商提供信用风险担保，应收账款到期后，出现买方信用风险，且无商业纠纷的情况下由保理商向销售商履行付款责任，故无追索权的保理业务实质是保理商受让应收账款的业务，购货商到期无法履行付款责任时，保理商必须按其确认的保理额度向销售商支付全额保理款项，且无权向销售商追索保理项下的融资款，保理商应根据销售商估计的销售折让及退回金额后的应收账款余额确认债权，即按照受让应收账款的全额作为初始确认金额。受让的应收款项金额与支付保理融资金额的差额在保理服务期间平均分摊计入保理业务收入。保理合同下受让的不附带追索权应收款项以减去相应减值准备后的净额列示。保理合同下受让的不附带追索权应收款项按照个别认定法计提减值准备，即对受让的每一项应收款项单独进行减值测试，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。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售或劳务收入	3%、5%、6%、11%、13、17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

子公司属于小微企业的按 20.00% 的税率减半缴纳企业所得税；公司及其他子公司执行 25.00% 的企业所得税率。

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于对城市公交站场道路客运站场免征城镇土地使用税的通知》（财税[2016]16 号），我公司城市公交站场、道路客运站场的运营用地，免征城镇土地使用税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,108,331.72	2,581,976.13
银行存款	390,944,676.99	466,296,161.78
其他货币资金	102,290,336.31	225,417,323.48
合计	495,343,345.02	694,295,461.39
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

其他货币资金主要是银行承兑汇票保证金 97,092,523.27 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	7,135,790.00	67,316,100.00
商业承兑票据	1,005,694.81	
合计	8,141,484.81	67,316,100.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	58,804,245.88	
合计	58,804,245.88	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,574,858.50	2.34%	5,559,813.83	58.07%	4,015,044.67	10,574,858.50	2.12%	5,559,813.83	52.58%	5,015,044.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,965,895.50	97.06%	25,881,017.04	6.50%	372,084,878.46	485,301,898.34	97.08%	28,625,891.56	5.90%	456,676,006.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,461,551.35	0.60%	2,422,986.53	98.43%	38,564.82	4,004,693.29	0.80%	3,991,306.63	99.67%	13,386.66
合计	410,002,305.35	100.00%	33,863,817.40	8.26%	376,138,487.95	499,881,450.13	100.00%	38,177,012.02		461,704,438.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中铁十六局集团第一工程有限公司	5,251,638.44	1,236,593.77	23.55%	预计净损失
戴德龙	1,679,285.67	1,679,285.67	100.00%	预计无法收回
龙岩市亿龙贸易有限公司	2,643,934.39	2,643,934.39	100.00%	预计无法收回
合计	9,574,858.50	5,559,813.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	309,866,357.27	15,493,317.86	5.00%
1 年以内小计	309,866,357.27	15,493,317.86	5.00%
1 至 2 年	83,113,656.35	8,311,365.64	10.00%
2 至 3 年	2,619,432.93	523,886.59	20.00%
3 至 4 年	1,156,774.04	578,387.02	50.00%
4 至 5 年	1,178,074.91	942,459.93	80.00%
5 年以上	31,600.00	31,600.00	100.00%
合计	397,965,895.50	25,881,017.04	6.50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(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；本期收回或转回坏账准备金额 5,866,132.28 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

本期企业合并增加的应收账款坏账准备：1,552,937.66 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
东莞中汽宏远	158,513,823.71	1 年以内	销货款	38.66
中铁十六局集团第一工程有限公司龙岩漳永高速公路A4合同段项目经理部	12,215,687.51	1-2 年	销货款	2.98
福建侨龙专用汽车有限公司	11,359,732.71	1-2 年	销货款	2.77

紫金矿业集团股份有限公司	11,344,131.39	1年以内	运费	2.77
中铁十六局集团一公司泉三高速南安至安溪连接线A1合同段项目经理部	10,061,262.55	1-2年	销货款	2.45
合 计	203,494,637.87			49.63

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	211,835,191.57	76.60%	138,702,899.77	68.42%
1至2年	6,327,766.97	2.29%	4,933,009.07	2.43%
2至3年	14,800,000.00	5.35%	53,150,995.00	26.22%
3年以上	43,571,971.50	15.76%	5,939,971.50	2.93%
合计	276,534,930.04	--	202,726,875.34	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
武平县财政局	41,000,000.00	3-4年，4-5年	预付武平汽车综合交易市场投资开发款，尚未结算，详见“七附注9.其他流动资产”批注
龙岩市土地收购储备中心	13,000,000.00	2-3年	预付购买土地款，尚未办理完毕手续
合 计	54,000,000.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	款项性质
安徽中技桩业有限公司	71,769,000.00	1年以内	预付土地转让款等
武平县财政局	41,000,000.00	3-4年，4-5年	付武平汽车综合交易市场投资开发款
一汽-大众销售有限责任公司	21,132,177.15	1年以内	预付购货款

上海申龙客车有限公司	15,569,675.00	1年以内	预付购货款
江苏工力重机有限公司	13,250,000.00	1年以内	预付工程款
合 计	162,720,852.15		

其他说明：无

5、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	216,372.56	136,161.41
资金占用利息	704,021.96	704,021.96
合计	920,394.52	840,183.37

（2）重要逾期利息

无

6、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
1.安源机动车检测	128,360.18	128,360.18
2.南平武夷快运		432,110.82
3.龙岩华奥	1,000,000.00	
合计	1,128,360.18	560,471.00

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,763,986.47	22.28%	11,171,707.99	30.39%	25,592,278.48	39,246,210.67	18.68%	12,055,253.04	30.72%	27,190,957.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	125,300,946.89	75.93%	12,250,235.82	9.78%	113,050,711.07	168,834,607.87	80.38%	13,415,222.68	7.95%	155,419,385.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,959,258.35	1.79%	2,646,491.14	89.43%	312,767.21	1,972,838.90	0.94%	1,619,535.60	82.09%	353,303.30
合计	165,024,191.71	100.00%	26,068,434.95	15.80%	138,955,756.76	210,053,657.44	100.00%	27,090,011.32		182,963,646.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门静岳石业有限公司	25,000,000.00	8,400,000.00	33.60%	预计净损失计提
福建达米拉数码科技有限公司	4,865,073.15	486,507.32	10.00%	预计净损失计提
龙岩市古蛟贸易有限公司	4,037,458.50	403,745.85	10.00%	预计净损失计提
代垫闽 FY8551 等车事故款	2,143,120.82	1,163,120.82	54.27%	预计净损失计提
龙岩市利泰建材有限公司	718,334.00	718,334.00	100.00%	预计净损失计提
合计	36,763,986.47	11,171,707.99	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	65,294,028.69	3,264,701.43	5.00%
1 年以内小计	65,294,028.69	3,264,701.43	5.00%
1 至 2 年	54,392,118.96	5,439,211.90	10.00%
2 至 3 年	2,096,254.43	419,250.89	20.00%
3 至 4 年	624,583.28	312,291.64	50.00%
4 至 5 年	395,907.84	316,726.27	80.00%
5 年以上	2,498,053.69	2,498,053.69	100.00%
合计	125,300,946.89	12,250,235.82	9.78%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（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；本期收回或转回坏账准备金额 1,052,869.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

本期企业合并增加的其他应收款坏账准备：31,293.53 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	123,516,068.85	172,739,338.71
代垫事故结算款	8,653,508.49	8,433,010.63
职工备用金	5,778,029.80	3,232,549.91
保证金	21,329,448.34	21,852,468.06
其他	5,747,136.23	3,796,290.13

合计	165,024,191.71	210,053,657.44
----	----------------	----------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
福建武夷山陆地港汽车国际贸易有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2 年	18.18%	3,000,000.00
厦门静岳石业有限公司	往来款	25,000,000.00	1-2 年	15.15%	8,400,000.00
紫光数码（苏州）集团有限公司	往来款	14,896,341.90	一年以内	9.03%	744,817.10
武夷山市住建局	往来款	12,629,025.00	一年以内	7.65%	631,451.25
龙岩市佳味食品有限公司	往来款	7,788,281.08	1-2 年	4.72%	778,828.11
合计	--	90,313,647.98	--	54.73%	13,555,096.46

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,079,252.25	146,141.89	16,933,110.36	7,266,387.80	146,141.89	7,120,245.91
库存商品	149,390,423.84	628,416.71	148,762,007.13	140,212,806.40	1,050,017.61	139,162,788.79
发出商品	3,572,204.59		3,572,204.59	208,786.37		208,786.37

合计	170,041,880.68	774,558.60	169,267,322.08	147,687,980.57	1,196,159.50	146,491,821.07
----	----------------	------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	146,141.89					146,141.89
库存商品	1,050,017.61		563,658.33	985,259.23		628,416.71
合计	1,196,159.50		563,658.33	985,259.23		774,558.60

注：本期增加“其他”563,658.33元为收购畅丰专汽所增加金额。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.增值税待抵扣金额	23,895,053.17	17,705,075.53
2.预缴企业所得税	866,525.10	434,337.00
3.南平中心城市交通枢纽项目建设支出	164,153,213.36	143,088,580.63
4.武平县汽车综合市场及物流园项目建设支出	5,420,340.10	5,050,921.40
5.保理合同下受让的应收保理款	218,358,879.60	178,533,439.81
6.理财产品	10,000,000.00	
7.私募基金	2,000,000.00	
合计	424,694,011.33	344,812,354.37

注：1：公司下属子公司久捷交通（以下简称“久捷公司”）2008年和南平市人民政府合作建设南平中心城市交通枢纽项目。根据南平市人民政府专题会议纪要(2009)71号文件，该项目建设由南平市人民政府提供原始未平整土地(即生地)，久捷公司以业主身份负责投资与组织“三通一平”等土地平整工作，待土地平整工作完成后进行土地(即熟地)出让，取得的土地出让净收益按照约定比例返还久捷公司。该文件规定实际取得的土地出让金收入扣减久捷公司土地平整支出后的净收益，根据建设完成时间的不同按照不同比例对久捷公司进行返还。截至2016年06月30日，久捷公司累计土地平整支出16,415.32万元，并已收取南平市人民政府预拨的土地平整支出补偿款9,887.21万元，因项目尚未完工结算，未确认收入和成本。

注2：公司及下属子公司武平投资（以下简称“武平投资”）2012年6月与武平县人民政府签订项目投资合作书及相关补充协议（以下简称“合作协议”），合作建设武平县汽车综合市场及物流园项目。合作协议约定由武平县人民政府提供原始未平整土地，武平投资负责“三通一平”等土地平整工作及园区基础设施建设，待土地平整工作完成后由武平县人民政府对外以招拍挂方式出让土地，土地出让金收入超过合作协议约定价格部分返还给武平投资，用于弥补项目相关开发成本。截至2016年06月30日，该项目相关开发成本已支出542.03万元。

注3：保理合同下受让的应收款项情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
附带追索权应收款项	195,693,605.72		195,693,605.72	166,402,298.27		166,402,298.27
不附带追索权应收款项	33,258,785.50	10,593,511.62	22,665,273.88	13,404,873.72	1,273,732.18	12,131,141.54
合 计	228,952,391.22	10,593,511.62	218,358,879.60	179,807,171.99	1,273,732.18	178,533,439.81

注4：保理合同下受让的应收保理款坏账准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
附带追索权应收款项							
不附带追索权应收款项	1,273,732.18	9,319,779.44					10,593,511.62
合 计	1,273,732.18	9,319,779.44					10,593,511.62

10、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	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：	22,208,252.91		22,208,252.91	25,738,252.91		25,738,252.91
按成本计量的	22,208,252.91		22,208,252.91	25,738,252.91		25,738,252.91
合计	22,208,252.91		22,208,252.91	25,738,252.91		25,738,252.91

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增	本期减少	期末		

						加			比例	
1.顺昌县农村客运有限公司	245,000.00			245,000.00					49.00%	
2.厦门特运	2,000,000.00			2,000,000.00					1.05%	
3.福建莆田汽车运输股份有限公司	2,062,000.00			2,062,000.00					4.00%	
4.武夷山交通大酒店	1,500,000.00			1,500,000.00					5.00%	
5.南平市延平区延州小额贷款股份有限公司	3,726,000.00			3,726,000.00					2.70%	
6.建瓯汽运	864,000.00			864,000.00					40.00%	267,161.25
7.龙岩华奥	10,341,252.91			10,341,252.91					20.00%	
8.南平交通一卡通有限公司		1,470,000.00		1,470,000.00					14.70%	
9.武汉万物生物再生资源有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00						20.00%	
合计	25,738,252.91	1,470,000.00	5,000,000.00	22,208,252.91					--	267,161.25

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
顺驰汽车	20,009,960.61			398,821.83						20,408,782.44	
小计	20,009,960.61	0.00	0.00	398,821.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,408,782.44	
二、联营企业											
上饶天顺出租	431,800.00			77,904.00			77,904.00			431,800.00	
安源机动车检测	228,470.82			19,593.28						248,064.10	
武夷山公交	9,767,117.45			-161,167.95						9,605,949.50	
南平武夷交发	29,465,081.32			-303,251.16						29,161,830.16	
东莞中汽宏远	44,718,286.47			806,944.02						45,525,230.49	
天津龙洲新盾	9,501,831.26			-722,916.55						8,778,914.71	
小计	94,112,587.32	0.00	0.00	-282,894.36	0.00	0.00	77,904.00	0.00	0.00	93,751,788.96	
合计	114,122,547.93	0.00	0.00	115,927.47	0.00	0.00	77,904.00	0.00	0.00	114,160,571.40	

其他说明：无

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	112,680,601.04	8,402,479.50		121,083,080.54
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	4,383,654.10	590,100.00		4,973,754.10
(1) 处置	4,383,654.10			4,383,654.10
(2) 其他转出		590,100.00		590,100.00
4.期末余额	108,296,946.94	7,812,379.50		116,109,326.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	43,537,822.78	2,037,790.52		45,575,613.30
2.本期增加金额	1,643,226.08	89,942.80		1,733,168.88
(1) 计提或摊销	1,643,226.08	89,942.80		1,733,168.88
3.本期减少金额	1,176,104.84	173,057.88		1,349,162.72
(1) 处置	1,176,104.84			1,176,104.84
(2) 其他转出		173,057.88		173,057.88
4.期末余额	44,004,944.02	1,954,675.44		45,959,619.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	64,292,002.92	5,857,704.06		70,149,706.98
2.期初账面价值	69,142,778.26	6,364,688.98		75,507,467.24

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：其他转出项是武夷股份顺昌分公司重分类转到无形资产核算。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	房屋、建筑物	机器、办公等设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	768,141,267.95	563,147,446.63	91,512,933.77	1,422,801,648.35
2.本期增加金额	55,709,129.59	63,732,670.77	11,700,941.20	131,142,741.56
(1) 购置	54,885,837.13		4,976,821.58	59,862,658.71
(2) 在建工程转入		12,820,732.00		12,820,732.00
(3) 企业合并增加	823,292.46	50,911,938.77	6,724,119.62	58,459,350.85
3.本期减少金额	37,892,940.38	0.00	1,008,218.13	38,901,158.51
(1) 处置或报废	37,892,940.38		1,008,218.13	38,901,158.51
4.期末余额	785,957,457.16	626,880,117.40	102,205,656.84	1,515,043,231.40
二、累计折旧				
1.期初余额	451,703,706.49	102,110,194.98	55,375,369.59	609,189,271.06
2.本期增加金额	50,491,593.36	18,132,626.05	6,707,678.51	75,331,897.92
(1) 计提	49,966,998.06	11,616,262.28	5,051,443.08	66,634,703.42
(2) 合并增加	524,595.30	6,516,363.77	1,656,235.43	8,697,194.50
3.本期减少金额	38,485,008.84	0.00	0.00	38,485,008.84
(1) 处置或报废	38,485,008.84			38,485,008.84
4.期末余额	463,710,291.01	120,242,821.03	62,083,048.10	646,036,160.14
三、减值准备				
1.期初余额	16,337.05			16,337.05
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	16,337.05			16,337.05
四、账面价值				

1.期末账面价值	322,230,829.10	506,637,296.37	40,122,608.74	868,990,734.21
2.期初账面价值	316,421,224.41	461,037,251.65	36,137,564.18	813,596,040.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1.总部交通大楼项目	480,000.00		480,000.00	10,445,467.00		10,445,467.00
2.武平物流中心工程	30,484,658.89		30,484,658.89	25,353,197.40		25,353,197.40
3.天津龙洲天和能源大港加气站工程	27,781,015.17		27,781,015.17	21,590,361.55		21,590,361.55
4.龙岩交通技校新校址工程	2,608,214.26		2,608,214.26	2,591,414.26		2,591,414.26
5.连城公交首末站建设工程	9,781,165.04		9,781,165.04	9,671,558.62		9,671,558.62
6.安徽中桩物流码头一期项目	239,216,701.71		239,216,701.71	212,509,764.47		212,509,764.47
7.建瓯笋竹城车站	11,879,869.75		11,879,869.75	4,905,984.00		4,905,984.00
8.南平市长途客运站附属工程	4,815,274.00		4,815,274.00	766,558.89		766,558.89
9.南平市零担配载中心工程	1,944,368.47		1,944,368.47	74,560.00		74,560.00
10.顺昌公交枢纽综合站	3,346,474.50		3,346,474.50			
11.其他零星工程	10,676,221.47		10,676,221.47	7,361,079.77		7,361,079.77
合计	343,013,963.26		343,013,963.26	295,269,945.96		295,269,945.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1.总部交通大楼项目	16,700,000.00	10,445,467.00	1,899,047.00	11,733,232.00	131,282.00	480,000.00		完工结转				其他
2.武平物流中心工程	51,561,300.00	25,353,197.40	5,131,461.49			30,484,658.89	59.12%	90.00%				其他
3.安徽中桩物流码头项目	381,510,000.00	212,509,764.47	26,706,937.24			239,216,701.71	62.70%	未完工	5,310,831.62	3,710,875.31	6.54%	其他
4. 天津龙洲天和能源大港加气站工程	69,141,800.00	21,590,361.55	6,190,653.62			27,781,015.17	40.18%	99.00%				其他
5.建瓯笋竹城车站	20,650,000.00	4,905,984.00	6,973,885.75			11,879,869.75	57.53%	未完工	329,465.27	137,035.27	5.22%	其他
合计	539,563,100.00	274,804,774.42	46,901,985.10	11,733,232.00	131,282.00	309,842,245.52	--	--	5,640,296.89	3,847,910.58		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

15、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未办理完成的清理	7,475.00	
合计	7,475.00	

其他说明：无

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营权等权利		合计
一、账面原值					
1.期初余额	496,742,871.79	5,338,175.98	17,528,702.14		519,609,749.91
2.本期增加金额	23,224,165.14	19,670.09	4,425,388.56		27,669,223.79
(1) 购置	3,709,800.00	19,670.09			3,729,470.09
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加	18,924,265.14		4,425,388.56		23,349,653.70
(4) 其他	590,100.00				590,100.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	519,967,036.93	5,357,846.07	21,954,090.70		547,278,973.70
二、累计摊销					
1.期初余额	64,742,655.86	2,064,742.01	7,802,772.09		74,610,169.96
2.本期增加金额	6,232,507.30	324,995.65	1,377,711.89		7,935,214.84
(1) 计提	5,453,191.82	324,995.65	980,842.86		6,759,030.33
(2) 企业合并增加	606,257.60		396,869.03		1,003,126.63
(3) 其他	173,057.88				173,057.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	70,975,163.16	2,389,737.66	9,180,483.98		82,545,384.80
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	448,991,873.77	2,968,108.41	12,773,606.72		464,733,588.90
2.期初账面价值	432,000,215.93	3,273,433.97	9,725,930.05		444,999,579.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	企业合并	确认为无形资产	转入当期损益		
供应链管理 平台研发	812,213.60	560,826.54						1,373,040.14
专用汽车研 发		735,960.35		1,283,985.28				2,019,945.63
合计	812,213.60	1,296,786.89		1,283,985.28				3,392,985.77

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例100.00%；本期无内部研发形成的无形资产部分。金润TREK汽车服务平台项目，于2015年7月投入研发，并于2016年2月完成验收进入试运行。

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
1.邵武市水北汽 车站有限公司	462,304.32					462,304.32
2.武夷运输	15,909,652.71					15,909,652.71
3. 鸿升机动车检 测	5,923,582.60					5,923,582.60
4.安徽中桩物流	43,593,638.45					43,593,638.45

5.红古田汽车租赁	710,651.55					710,651.55
6.畅丰专汽		28,102,440.30				28,102,440.30
7.厦门诚维信	1,917,294.43					1,917,294.43
8.星马王汽车	506,885.44					506,885.44
9.金润保理	2,938,564.45					2,938,564.45
10. 天津龙洲天和能源	36,382,515.18					36,382,515.18
合计	108,345,089.13	28,102,440.30				136,447,529.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
红古田汽车租赁	710,651.55					710,651.55
合计	710,651.55					710,651.55

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

对子公司商誉，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1.酒店装修费用	4,600,645.86		632,859.07		3,967,786.79
2.交通学校改造、装修	502,679.68		83,785.86		418,893.82
3.汽车 4S 店展厅装修费用等	17,064,188.14	220,752.16	987,752.79		16,297,187.51
4.加油站改造费用等	2,966,131.19		446,037.42		2,520,093.77
5.武夷运输维修厂改造支出	224,970.10		78,196.75		146,773.35
6.办公楼改造等	7,560,835.63	2,267,885.13	1,139,723.62		8,688,997.14
合计	32,919,450.60	2,488,637.29	3,368,355.51		32,039,732.38

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	48,236,822.80	12,059,205.70	45,471,733.53	11,367,933.38
收到与资产相关的递延	86,788,491.00	21,697,122.75	89,515,867.44	22,378,966.86

收益				
预提事故统筹	2,074,270.16	518,567.54	669,543.60	167,385.90
合计	137,099,583.96	34,274,895.99	135,657,144.57	33,914,286.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,797,715.44	6,699,428.86	11,365,192.50	2,841,298.12
合计	26,797,715.44	6,699,428.86	11,365,192.50	2,841,298.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		34,274,895.99		33,914,286.14
递延所得税负债		6,699,428.86		2,841,298.12

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,936,281.84	20,733,500.78
可抵扣亏损	104,375,902.08	72,245,445.38
合计	121,312,183.92	92,978,946.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016		4,412,609.22	
2017	8,829,809.18	8,829,809.18	
2018	14,384,805.39	14,384,805.39	
2019	18,087,485.68	18,087,485.68	
2020	26,530,735.91	26,530,735.91	
2021	36,543,065.92		
合计	104,375,902.08	72,245,445.38	--

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	307,293,218.00	288,807,140.00
保证借款	216,000,000.00	140,500,000.00
信用借款	230,000,000.00	309,712,900.00
合计	753,293,218.00	739,020,040.00

短期借款分类的说明：无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	217,103,013.00	477,829,763.50
合计	217,103,013.00	477,829,763.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款等	99,037,435.58	112,262,703.97
合计	99,037,435.58	112,262,703.97

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

24、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收汽车等销货款	34,295,511.05	38,923,910.72
合计	34,295,511.05	38,923,910.72

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,990,339.38	162,352,559.42	172,724,333.49	18,618,565.31
二、离职后福利-设定提存计划	192,680.36	12,501,942.24	12,442,295.91	252,326.69
合计	29,183,019.74	174,854,501.66	185,166,629.40	18,870,892.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,832,711.58	140,546,565.50	151,328,253.42	17,051,023.66
2、职工福利费	18,000.43	3,437,621.87	3,455,622.30	0.00
3、社会保险费	104,734.34	9,537,154.73	9,436,041.59	205,847.48
其中：医疗保险费	71,547.08	7,955,534.53	7,898,663.96	128,417.65
工伤保险费	18,946.47	1,104,593.76	1,084,812.15	38,728.08
生育保险费	14,240.79	477,026.44	452,565.48	38,701.75
4、住房公积金	123,251.99	6,403,890.88	6,273,190.96	253,951.91
5、工会经费和职工教育经费	911,641.04	2,005,180.77	1,809,079.55	1,107,742.26
8.解除劳动关系补偿		194,661.58	194,661.58	
9.补充商业保险		227,484.09	227,484.09	
合计	28,990,339.38	162,352,559.42	172,724,333.49	18,618,565.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	170,910.00	11,557,647.68	11,519,769.92	208,787.76
2、失业保险费	21,770.36	944,294.56	922,525.99	43,538.93
合计	192,680.36	12,501,942.24	12,442,295.91	252,326.69

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	4,929,815.03	5,042,495.04
营业税		1,393,134.63
企业所得税	12,328,721.66	30,388,113.97
个人所得税	764,566.60	836,408.41
城市维护建设税	300,690.12	475,571.14
土地使用税	593,577.92	206,958.55
土地增值税		553,908.57
房产税	1,997,353.85	1,407,385.06
教育费附加	250,918.28	389,929.16
印花税	54,601.54	306,136.48
其他税费	703,251.56	650,038.38
合计	21,923,496.56	41,650,079.39

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	75,059.07	101,358.45
短期借款应付利息	566,232.10	596,232.10
合计	641,291.17	697,590.55

重要的已逾期未支付的利息情况：无

28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,920,000.00	
合计	1,920,000.00	

注：控股子公司武夷运输分配2015年利润尚未支付部份。

29、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南平中心城市交通枢纽项目成本补偿预拨款	98,872,100.00	93,143,500.00
关联方往来款	104,572,622.81	6,058,169.72
其他单位往来款	42,659,403.20	54,194,427.61
保证金和押金	28,791,130.84	22,083,921.81
安全、车损等统筹结算款	1,971,411.46	3,410,133.71
事故赔偿结算款	2,135,148.97	2,739,564.59
代收代付商业保理款	57,201,082.08	131,732,103.48
代收代扣款	47,043,403.79	39,289,755.61

其他	5,899,458.16	7,498,514.13
合计	389,145,761.31	360,150,090.66

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南平市财政局	98,872,100.00	项目未结算，详见“七附注、9.其他流动资产”批注
合计	98,872,100.00	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,950,000.00	14,700,000.00
合计	11,950,000.00	14,700,000.00

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	203,553,698.63	208,810,022.20
应收保理款再保理（P2P 再保理）	33,711,824.48	57,534,916.00
合计	237,265,523.11	266,344,938.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
福建龙洲运输股份有限公司		2015年4月8日	1年	200,000,000.00	208,810,022.20		2,957,737.36		211,767,759.56		0.00
福建龙洲运输股份有限公司		2016年3月14日	1年	200,000,000.00		200,000,000.00	3,553,698.63				203,553,698.63

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,000,000.00	
抵押借款	4,600,000.00	7,600,000.00
保证借款	88,050,000.00	
合计	100,650,000.00	7,600,000.00

长期借款分类的说明：无

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.责任经营保证金	87,681,160.24	89,188,592.65
2.履约保证金	20,270,624.16	19,858,911.42
3.店租押金	6,073,335.33	5,894,365.23
4.安全保证金	2,058,419.41	2,285,554.41
5.车辆折旧押金	4,686,971.64	4,716,926.70
6.其他押金等	11,070,834.87	11,326,903.11
合 计	131,841,345.65	133,271,253.52

34、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农村客运专项款	238,919.50	17,688.00	130,923.00	125,684.50	
合计	238,919.50	17,688.00	130,923.00	125,684.50	--

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	182,358,923.88	42,720,200.00	6,124,684.00	218,954,439.88	
合计	182,358,923.88	42,720,200.00	6,124,684.00	218,954,439.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
武平客运中心站建站补助款	30,064,666.67		578,166.66		29,486,500.01	
农村客运站建站补助	9,265,832.62		66,000.00		9,199,832.62	
武平农村客运站土地出让金返还奖励	6,568,097.44		134,042.79		6,434,054.65	

武平客运中心站 省级建站补助	5,400,000.00		100,000.00		5,300,000.00	
漳平客运中心站 省级建站补助	1,890,000.00		35,000.00		1,855,000.00	
武平县永平站点 补助	1,569,147.22		28,616.64		1,540,530.58	
武平县中山站点 补助	2,137,220.56		38,976.66		2,098,243.90	
武平客运中心站 基础设施项目奖 励	4,050,000.00		74,997.00		3,975,003.00	
场站建设基金	2,748,333.33		45,777.77		2,702,555.56	
南平长途客运总 站政府补助	12,086,000.00	892,700.00	229,000.00		12,749,700.00	
铅山天南公交购 地政府补助	6,396,540.18		456,895.74		5,939,644.44	
公交购车补贴	10,833,971.19	1,827,500.00	2,663,472.14		9,997,999.05	
龙岩市客运中心 基础设施建设补 助款	76,534,722.18		1,544,312.04		74,990,410.14	
南平交通技校改 造政府补助	75,175.84		10,259.52		64,916.32	
安徽芜湖码头建 设补助	12,040,383.32	40,000,000.00	106,500.00		51,933,883.32	
其他	698,833.33		12,667.04		686,166.29	
合计	182,358,923.88	42,720,200.00	6,124,684.00		218,954,439.88	--

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	268,593,228.00						268,593,228.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	507,587,635.73			507,587,635.73
国有股东独享资本公积	216,364.03			216,364.03
联营/合营企业综合收益 以外的其他权益变动	237,220.72			237,220.72
合计	508,041,220.48			508,041,220.48

其他说明：无

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,253,745.73	3,723,567.54	2,559,162.44	10,418,150.83
合计	9,253,745.73	3,723,567.54	2,559,162.44	10,418,150.83

注：根据财政部、安全监管总局联合颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），公司对客运业务按照收入的1.50%、普通货运业务按照收入的1.00%提取安全费用，并按规定将安全费用用于安全设备设施购置建设费用、安全技术措施费用、安全教育培训、现场安全管理和隐患整治、劳动防护用品等支出。

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,003,141.24			58,003,141.24
合计	58,003,141.24			58,003,141.24

盈余公积说明：无

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	520,793,577.04	493,023,876.98
调整后期初未分配利润	520,793,577.04	493,023,876.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,212,511.22	22,656,215.56
应付普通股股利	20,144,492.10	14,560,000.00
期末未分配利润	522,861,596.16	501,120,092.54

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,849,721.11	745,018,830.91	902,276,439.49	772,956,190.63
其他业务	66,514,050.30	44,929,624.49	115,837,043.77	87,264,633.77
合计	946,363,771.41	789,948,455.40	1,018,113,483.26	860,220,824.40

42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,148,746.75	2,498,321.28
城市维护建设税	1,184,960.67	1,459,946.89
教育费附加	984,087.66	1,146,216.66
房产税	1,119,142.13	1,228,759.97
其他	32,478.01	35,057.18
合计	5,469,415.22	6,368,301.98

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	11,520,876.95	9,766,245.07
2.固定资产折旧、长期待摊费用摊销	1,735,399.52	1,659,093.31
3.租赁费	553,367.44	345,493.08
4.运输费	2,276,821.40	1,082,820.00
5.业务宣传费	1,663,631.41	1,813,188.70
7.办公费等其他支出	5,855,727.31	2,459,436.51
合计	23,605,824.03	17,126,276.67

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	54,782,110.43	54,048,732.48
2.差旅费	1,878,404.93	1,715,949.41
3.办公会议及公务车费用等	10,748,322.90	10,768,241.12
4.税金	4,786,597.42	3,672,040.43
5.修理费	992,688.00	839,688.49
6.业务宣传费	806,688.39	964,193.62
7.长期待摊费用摊销	2,146,538.68	2,379,357.28
8.聘请中介机构费	5,994,412.34	6,772,769.22
9.业务招待费	3,521,455.70	2,774,522.83
10.固定资产折旧	13,127,433.27	10,238,842.64
11.无形资产摊销	5,773,020.26	5,971,841.55
12.其他支出	1,985,332.70	677,111.42
合计	106,543,005.02	100,823,290.49

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	18,756,103.41	27,461,909.05
利息收入	-3,010,910.83	-7,858,960.64
手续及工本费	1,750,878.19	1,823,224.37
合计	17,496,070.77	21,426,172.78

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-6,919,002.18	686,701.28
二、存货跌价损失	-985,259.23	-601,496.64
十四、其他	9,319,779.44	
合计	1,415,518.03	85,204.64

注：“其他”项本期发生额为应收保理款计提的减值准备。

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	115,712.05	2,809,016.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,267,161.25	900,000.00
合计	1,382,873.30	3,709,016.10

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	24,827,816.41	746,314.79	
其中：固定资产处置利得	24,827,816.41	746,314.79	24,827,816.41
接受捐赠	113,725.00	136,615.00	113,725.00
政府补助	15,379,506.24	33,299,336.40	7,665,035.49
确实无法支付的应付款	405,042.36		405,042.36
其他	3,010,995.36	1,180,362.77	3,010,995.36
合计	43,737,085.37	35,362,628.96	36,022,614.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
燃油补助			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能			224,218.00	22,411,601.54	

			而获得的补助					
建站补助			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助			3,152,702.66	3,801,586.87	
农村客运线路补贴			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助			490,783.34	87,983.34	
职业技能培训补助			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助				95,680.00	
车辆以旧换新补贴			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助			753,003.33	803,300.00	
公交购车补贴			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助			1,719,469.41	2,024,033.13	
税收奖励			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助			139,146.33	76,621.06	
公交运营补贴			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助			4,920,000.00	3,300,000.00	

			助					
出租车运营补贴			因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助			360,000.00		
其他						3,620,183.17	698,530.46	
合计	--	--	--	--	--	15,379,506.24	33,299,336.40	--

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,389,759.77	802,145.42	
其中：固定资产处置损失	2,389,759.77	802,145.42	
对外捐赠	20,000.00	56,000.00	
赔偿金、违约金支出	275,862.02	211,081.10	
其他	627,023.36	74,964.95	
合计	3,312,645.15	1,144,191.47	

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,985,995.76	14,473,166.05
递延所得税费用	-459,529.22	-185,184.31
合计	13,526,466.54	14,287,981.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,692,796.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,923,199.12
子公司适用不同税率的影响	-169,389.08
调整以前期间所得税的影响	147,273.21
非应税收入的影响	-749,256.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,879.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,823,901.63

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	899,970.74
归属于合营企业和联营企业的损益	296,887.77
所得税费用	13,526,466.54

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款项等	273,585,024.59	218,363,992.58
收到保证金押金	30,804,734.30	38,904,755.35
收到补贴收入款	15,379,506.24	34,421,062.56
收到关联方股东借款	100,000,000.00	130,000,000.00
合计	419,769,265.13	421,689,810.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付往来款项等	293,582,273.29	217,607,359.30
返还保证金和押金	28,998,007.43	31,416,021.75
付现费用	36,276,852.52	33,759,467.27
偿还关联方股东借款		30,000,000.00
支付客户保理款大于收到受让的保理款的差额	71,011,540.75	9,327,993.78
合计	429,868,673.99	322,110,842.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买赛越私募基金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到 P2P 再保理融资金额	145,857,601.00	
合计	145,857,601.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 P2P 再保理融资金额	163,086,603.24	
合计	163,086,603.24	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,166,329.92	35,702,884.15
加：资产减值准备	1,415,518.03	85,204.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,277,929.50	69,472,057.81
无形资产摊销	6,848,973.13	6,960,985.44
长期待摊费用摊销	3,368,355.51	3,516,469.92
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）	-22,438,056.64	55,830.63
财务费用（收益以“—”号填列）	18,756,103.41	27,461,909.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,382,873.30	-3,709,016.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-360,609.85	-827,567.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-55,151.69	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-22,775,501.01	-14,208,557.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	128,393,962.38	-184,652,148.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-215,076,458.48	117,874,596.05
经营活动产生的现金流量净额	-4,861,479.09	57,732,649.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	398,397,249.05	237,193,929.18
减：现金的期初余额	474,418,702.01	368,584,599.48
现金及现金等价物净增加额	-76,021,452.96	-131,390,670.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	57,140,000.00
其中：	--
畅丰专汽	57,140,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,694,865.97
其中：	--
畅丰专汽	1,694,865.97
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	55,445,134.03

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,397,249.05	474,418,702.01
其中：库存现金	2,108,331.72	2,581,976.13
可随时用于支付的银行存款	390,944,676.99	466,296,161.78
可随时用于支付的其他货币资金	5,344,240.34	5,540,564.10
三、期末现金及现金等价物余额	398,397,249.05	474,418,702.01

53、所有者权益变动表项目注释

无

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,092,523.27	银行承兑汇票保证金
存货	19,893,218.00	车辆合格证质押
固定资产	183,788,508.55	抵押借款
无形资产	200,171,255.80	抵押借款
投资性房地产	8,956,942.10	抵押借款
合计	509,902,447.72	--

55、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
畅丰专汽	2016年03月31日	63,140,000.00	70.00%	现金		支付股权转让款的大部份及工商变更	8,043,748.19	-1,728,755.29

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	畅丰专汽
--现金	63,140,000.00
合并成本合计	63,140,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	50,164,950.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,975,049.16

大额商誉形成的主要原因：

并购的畅丰专汽包括其全资子公司福建畅丰齿轮有限公司，该子公司于2013年12月由畅丰车桥（中国）有限公司转让，原并购后，畅丰专汽合并商誉15,127,391.14元，本次并购取得成本与取得可辨认净资产公允价值份额的差额12,975,049.16元，两次并购后合并商誉28,102,440.30元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,694,865.97	1,694,865.97
应收款项	40,360,121.64	40,360,121.64
存货	11,378,250.00	11,378,250.00
固定资产	49,762,156.35	43,770,538.84
无形资产	22,346,527.07	12,685,014.85
商誉	15,127,391.14	15,127,391.14
其他	3,373,559.29	3,373,559.29
借款	25,000,000.00	25,000,000.00
应付款项	43,465,373.55	43,465,373.55

递延所得税负债	3,913,282.43	
净资产	71,664,215.48	59,924,368.18
减：少数股东权益	21,499,264.64	17,977,310.45
取得的净资产	50,164,950.84	41,947,057.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按资产评估报告确认的价值

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（6）其他说明

无

2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

3、其他原因的合并范围变动

本期注销：建阳市天晨机动车维修有限公司、康兴贸易、梅州龙行商贸发展有限公司、梅州龙祥实业发展有限公司、梅州志民投资发展有限公司

九、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	
1.山海旅游运输	龙岩市	龙岩市	旅游客运	100.00%		投资设立
2.红古田汽车租赁	龙岩市	龙岩市	旅游运输		100.00%	外部购入
3.龙行汽车租赁	龙岩市	龙岩市	汽车租赁		65.00%	投资设立
4.龙行集散服务公司	龙岩市	龙岩市	旅游集散		100.00%	投资设立

5.闽西快运	龙岩市	龙岩市	客车运输	100.00%		投资设立
6.上杭县宏达公共交通有限公司	上杭县	上杭县	客车运输		100.00%	投资设立
7.宏源公交	武平县	武平县	客车运输		100.00%	投资设立
8.宏泰公交	连城县	连城县	客车运输		100.00%	投资设立
9.宏盛公交	漳平市	漳平市	客车运输		100.00%	投资设立
10.龙跃机动车检测	上杭县	上杭县	机动车检测		100.00%	投资设立
11.龙岩市宏安公共交通有限公司	永定县	永定县	公交运输		100.00%	投资设立
12.宏祥公交	长汀县	长汀县	公交运输		100.00%	投资设立
13.凯通客运	龙岩市	龙岩市	客车运输	100.00%		投资设立
14.龙岩交通旅行社	龙岩市	龙岩市	旅游业	100.00%		投资设立
15.土楼旅游运输	龙岩市	龙岩市	客运	55.00%		外部购入
16.龙达运输	龙岩市	龙岩市	交通运输	100.00%		投资设立
17.维农客运	长汀县	长汀县	公交运输	100.00%		投资设立
18.梅州运输	梅州市	梅州市	出租客运	100.00%		投资设立
19.龙岩龙洲物流	龙岩市	龙岩市	货物运输	100.00%		投资设立
20.上杭龙洲物流	上杭县	上杭县	货物运输		65.00%	投资设立
21.佳沁食品	龙岩市	龙岩市	生猪屠宰		100.00%	投资设立
22.武平龙洲物流	武平县	武平县	物流	100.00%		投资设立
23.华辉商贸	龙岩市	龙岩市	商贸	100.00%		投资设立
24.安徽中桩物流	芜湖市	芜湖市	仓储服务	75.00%		外部购入
25.新宇汽车	龙岩市	龙岩市	汽车销售	100.00%		投资设立
26.雪峰汽车	龙岩市	龙岩市	汽车销售		100.00%	投资设立
27.鸿升机动车检测	龙岩市	龙岩市	机动车检测		100.00%	投资设立
28.龙岩市龙门机动车安全检测有限公司	龙岩市	龙岩市	机动车检测		100.00%	投资设立
29.龙飞机动车检测	龙岩市	龙岩市	机动车检测		100.00%	投资设立
30.梅州新宇	梅州市	梅州市	汽车销售		65.00%	投资设立
31.梅州中宝	梅州市	梅州市	汽车销售		49.00%	投资设立
32.梅州华奥	梅州市	梅州市	汽车销售		59.08%	投资设立
33.星马王汽车	厦门市	厦门市	汽车销售		80.00%	外部购入
34.厦门诚维信	厦门市	厦门市	汽车销售		80.00%	外部购入
35.曼之洲汽车	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00%	投资设立
36.龙运大酒店	龙岩市	龙岩市	酒店服务	100.00%		投资设立
37.岩运石化	龙岩市	龙岩市	商品销售	51.00%		投资设立
38.龙岩交通技校	龙岩市	龙岩市	技术培训	100.00%		投资设立
39.龙岩市龙安机动车驾驶培训有限公司	龙岩市	龙岩市	技术培训		100.00%	投资设立

40.龙岩天元信息科技有限公司	龙岩市	龙岩市	商品销售	100.00%		投资设立
41.武平投资	武平县	武平县	投资开发	100.00%		投资设立
42.武平利胜	武平县	武平县	项目投资		100.00%	投资设立
43.武平创鸿	武平县	武平县	项目投资		100.00%	投资设立
44.厦门龙洲行	厦门市	厦门市	投资管理	100.00%		投资设立
45.路东物流	厦门市	厦门市	物流		80.00%	外部购入
46.广东龙洲行	梅州市	梅州市	投资管理	100.00%		投资设立
47.金润保理	上海市	上海市	保理服务	51.00%		外部购入
48.天津龙洲天和能源	天津市	天津市	商品销售	65.00%		外部购入
49.龙洲海油	龙岩市	龙岩市	油气能源销售	51.00%		投资设立
50.上海金润二当家	上海市	上海市	技术服务		100.00%	投资设立
51.大连金润二当家	大连市	大连市	商品销售		100.00%	投资设立
52.武夷运输	南平市	南平市	客车运输	61.49%		外部购入
53.邵武市水北汽车车站有限公司	邵武市	邵武市	站务服务		100.00%	外部购入
55.武夷山市闽运出租汽车有限公司	武夷山市	武夷山市	出租客运		100.00%	投资设立
55.光泽县公共交通有限公司	光泽县	光泽县	公交客运		100.00%	投资设立
56.建阳天建小车出租有限公司	建阳市	建阳市	出租客运		100.00%	投资设立
57.南平市建阳区公共交通有限公司	建阳市	建阳市	公交客运		100.00%	投资设立
58.南平市闽运出租汽车有限公司	南平市	南平市	出租客运		100.00%	投资设立
59.上饶市吉阳出租车有限责任公司	上饶市	上饶市	出租客运		100.00%	投资设立
60.南平天宇旅游运输有限公司	南平市	南平市	旅游客运		100.00%	投资设立
61.邵武中旅诚联旅游客运有限公司	邵武市	邵武市	客运		100.00%	投资设立
62.铅山县天南公共交通有限公司	铅山县	铅山县	公交客运		100.00%	投资设立
63.政和天骏出租汽车有限公司	政和县	政和县	出租客运		100.00%	投资设立
64.浦城县嘉盛出租汽车有限公司	浦城县	浦城县	出租客运		100.00%	投资设立
65.顺昌天龙公共交通有限责任公司	顺昌县	顺昌县	公交客运		67.17%	投资设立
66.南平闽运南福	南平市	南平市	客运		100.00%	投资设立

快速客运有限公司						
67.松溪县天驭公共交通有限公司	松溪县	松溪县	客运		100.00%	投资设立
68.浦城县东方公交客运有限责任公司	浦城县	浦城县	客运		100.00%	投资设立
69.建瓯公交	建瓯市	建瓯市	公交客运		100.00%	投资设立
70.政和公交	政和县	政和县	公交客运		100.00%	投资设立
71.天悦汽车租赁	南平市	南平市	汽车出租		100.00%	投资设立
72.南平市嘉顺物流有限公司	南平市	南平市	货运		100.00%	投资设立
73.南平市嘉祺小件运输有限公司	南平市	南平市	小件运输		100.00%	投资设立
74.南平市机动车综合性能检测有限公司	南平市	南平市	车辆检测		100.00%	投资设立
75.南平市闽北汽车贸易有限公司	南平市	南平市	汽车贸易		100.00%	投资设立
76.福建天祥司法鉴定所	南平市	南平市	车辆检验鉴定		100.00%	投资设立
77.南平天鹏汽车驾驶培训有限公司	建阳市	建阳市	驾驶培训		100.00%	投资设立
78.南平市武夷交通中等技术学校	建阳市	建阳市	技术培训		100.00%	投资设立
79.久捷交通	南平市	南平市	基础设施建设		70.00%	投资设立
80.上饶市信州区闽光市场管理服务有限公司	上饶市	上饶市	市场管理		100.00%	投资设立
81.武夷嘉元	南平市	南平市	投资		51.00%	外部购入
82.武夷山旅行社	武夷山市	武夷山市	旅游服务		100.00%	投资设立
83.畅丰专汽	龙岩市	龙岩市	专用汽车生产	70.00%		外部购入

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：公司下属四级子公司梅州新宇持有梅州中宝49.00%的股权，但与另一股东签订承包协议，协议约定梅州新宇享有梅州中宝表决权为59.00%，取得控制纳入合并范围。

注2：公司下属二级子公司武夷运输与福建省建瓯市公共交通公司共同设立建瓯公交，根据投资协议约定武夷运输持股66.00%，由于对方股东福建省建瓯市公共交通公司的资产出资尚未到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

注3：公司下属四级子公司梅州新宇与泉州华奥汽车销售服务有限公司共同出资设立梅州华奥，根据投资协议约定梅州新宇持股51.00%，由于对方股东梅州华奥尚未出资到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

注4：公司下属二级子公司龙岩龙洲物流与林勇彬共同出资设立佳沁食品，根据投资协议约定龙岩龙洲物流持股51.00%，由于对方股东林勇彬尚未出资到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

注5：公司下属二级子公司金润保理与上海鑫霏投资管理中心（有限合伙）共同出资设立上海金润二当家，根据投资协议约定金润保理持股51.00%，由于对方股东上海鑫霏投资管理中心（有限合伙）尚未出资到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司下属四级子公司梅州新宇持有梅州中宝49.00%的股权，但与另一股东签订承包协议，协议约定梅州新宇享有梅州中宝表决权为59.00%，取得控制纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武夷运输	38.51%	10,832,574.73	4,621,440.00	124,661,937.65
顺昌天龙公交	32.83%	-105,039.41		6,162,380.48
建瓯公交	34.00%	-909,998.50		-2,242,670.64
久捷交通	30.00%	-35,376.24		13,989,480.60
武夷嘉元	49.00%	-108,826.03		9,867,135.70
岩运石化	49.00%	3,748,423.20	3,920,000.00	23,750,410.10
龙洲海油	49.00%	-144,711.29		12,917,691.96
龙行汽车租赁	35.00%	-124,955.09		1,266,594.98
土楼旅游运输	45.00%	39,276.77		980,152.42
路东物流	20.00%	-223,002.52		264,191.06
上杭龙洲物流	35.00%	-27,730.30		7,055,982.56
佳沁食品	49.00%	-905,367.29		-1,065,466.91
梅州新宇	35.00%	637,989.32		1,767,694.44
梅州中宝	51.00%	1,559,616.94		3,310,210.35
梅州华奥	49.00%	-1,663,045.65		22,371,351.64
星马王汽车	20.00%	-75,914.01		856,181.29
厦门诚维信	20.00%	-33,238.17		743,357.60
金润保理	49.00%	-2,304,059.15		22,709,944.21
上海二当家	20.00%	-385,685.97		-417,152.60
天津龙洲天和能源	35.00%	-983,479.06		411,079.11
安徽中桩物流	25.00%	-315,006.99		97,857,160.51
畅丰专汽	30.00%	-518,626.59		20,980,638.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1、建瓯公交少数股东以土地使用权出资，过户手续仍在办理中，出资额尚未实际入账。
- 2、上海金润二当家少数股东约定20%出资比例，截止资产负债表日，尚未实际收到出资款。
- 3、佳沁食品截止资产负债表日，尚未实际收到少数股东出资款。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武夷运输	300,801,082.41	502,243,869.22	803,044,951.63	338,067,882.26	113,504,394.94	451,572,277.20	232,135,095.94	487,439,001.76	719,574,097.70	304,894,896.15	79,295,671.78	384,190,567.93
岩运石化	36,808,105.33	17,402,545.31	54,210,650.64	5,740,425.94		5,740,425.94	33,915,701.03	18,281,785.06	52,197,486.09	3,377,104.66		3,377,104.66
梅州中宝	62,083,710.59	49,805,173.95	111,888,884.54	105,398,276.01		105,398,276.01	53,785,316.69	50,709,982.29	104,495,298.98	100,675,589.14		100,675,589.14
金润保理	266,053,459.49	4,261,245.68	270,314,705.17	222,385,032.85		222,385,032.85	317,880,291.43	1,605,822.36	319,486,113.79	268,550,097.67		268,550,097.67
梅州华奥	72,580,975.72	64,858,330.79	137,439,306.51	80,046,629.70		80,046,629.70	68,508,357.12	79,428,827.28	147,937,184.40	81,445,327.60		81,445,327.60

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武夷运输	173,891,717.21	26,968,550.45	26,968,550.45	27,898,968.78	195,253,144.06	25,057,104.76	25,057,104.76	48,522,429.87
岩运石化	69,737,018.66	7,649,843.27	7,649,843.27	15,058,187.77	76,298,167.18	5,620,088.55	5,620,088.55	6,686,174.32
梅州中宝	98,401,165.52	3,058,072.44	3,058,072.44	5,534,604.05	114,034,498.87	2,929,101.16	2,929,101.16	4,223,554.23
金润保理	18,373,917.09	-5,087,847.50	-5,087,847.50	-120,872,748.35	4,295,958.48	126,129.68	126,129.68	8,866,182.66
梅州华奥	100,316,882.85	-3,393,970.71	-3,393,970.71	-8,965,297.18	100,981,260.24	279,222.31	279,222.31	8,639,214.15

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
1.天津龙洲新盾	天津市	天津市	技术服务	100.00%		成本法
2.顺驰汽车	龙岩市	龙岩市	汽车销售	50.00%		成本法
3.武夷山公交	武夷山市	武夷山市	公交客运	49.00%		成本法
4.上饶天顺出租	上饶市	上饶市	出租客运	43.18%		成本法
5.安源机动车检测	顺昌县	顺昌县	机动车检测	33.33%		成本法
6.南平武夷交发	南平市	南平市	项目投资	100.00%		成本法
7.东莞中汽宏远	东莞市	东莞市	汽车制造	33.50%		成本法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

武夷山公交、南平武夷交发、天津龙洲新盾由于对方股东尚未出资到位，公司经营损益由双方股东按照约定投资比例享有，实收资本按照实际投资金额享有。武夷山公交约定持股比例为49.00%，南平武夷交发约定持股比例为35.00%，天津龙洲新盾约定持股比例为33.50%

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	顺驰汽车	顺驰汽车
流动资产	21,331,046.30	21,005,664.79
其中：现金和现金等价物	1,156,550.71	261,200.08
非流动资产	1,041,258.31	1,440,681.13
资产合计	22,372,304.61	22,446,345.92
流动负债	3,204,239.88	2,426,424.71
负债合计	3,204,239.88	2,426,424.71
归属于母公司股东权益	20,817,564.87	20,019,921.21
按持股比例计算的净资产份额	10,408,782.44	10,009,960.61
对合营企业权益投资的账面价值	20,408,782.44	20,009,960.61
营业收入	21,042,686.52	37,672,454.28
财务费用	-273,273.14	-189,553.21
所得税费用	59,770.70	141,265.70
净利润	817,564.88	19,921.21
综合收益总额	817,564.88	19,921.21

其他说明：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	东莞中汽宏远	南平武夷交发	武夷山公交	上饶天顺出租	安源机动车检测	天津龙洲新盾	东莞中汽宏远	南平武夷交发	武夷山公交	上饶天顺出租	安源机动车检测	天津龙洲新盾
流动资产	413,847,477.03	21,850,896.88	6,483,487.42	300,889.15	636,368.92	8,149,328.05	549,153,398.37	24,349,446.57	14,789,550.32	215,086.24	884,779.27	
非流动资产	266,949,165.78	28,977,372.77	30,420,708.80	1,000,000.00	274,020.22	978,164.14	239,333,022.09	31,533,467.76	32,192,022.96	1,000,000.00	219,001.16	
资产合计	680,796,642.81	50,828,269.65	36,904,196.22	1,300,889.15	910,389.14	9,127,492.19	788,486,420.46	55,882,914.33	46,981,573.28	1,215,086.24	1,103,780.43	
流动负债	541,174,464.15	20,508,754.91	1,964,106.50	300,889.15	166,127.09	2,871,776.64	649,098,029.93	24,328,835.84	9,829,236.05	215,086.24	418,299.41	
非流动负债	6,660,000.00	5,500,000.00	18,136,111.14				8,835,000.00	5,868,131.87	20,019,444.48			
负债合计	547,834,464.15	26,008,754.91	20,100,217.64	300,889.15	166,127.09	2,871,776.64	657,933,029.93	30,196,967.71	29,848,680.53	215,086.24	418,299.41	
归属于母公司股东权益	132,962,178.66	24,819,514.74	16,803,978.58	1,000,000.00	744,262.05	6,255,715.55	130,553,390.53	25,685,946.62	17,132,892.75	1,000,000.00	685,481.02	
按持股比例计算的净资产份额	44,542,329.85	8,301,540.96	8,233,949.50	431,800.00	248,064.10	2,095,664.71	43,735,385.83	8,604,792.12	8,395,117.45	431,800.00	228,470.82	
对联营企业权益投资的账面价值	45,525,230.49	29,161,830.16	9,605,949.50	431,800.00	248,064.10	8,778,914.71	44,718,286.47	29,465,081.32	9,767,117.45	431,800.00	228,470.82	
营业收入	102,453,961.81	5,874,305.22	4,749,072.58	406,674.43	628,780.90	3,283,542.25	595,100,685.42	5,556,308.95	9,006,390.99	886,107.44	1,399,559.00	
净利润	2,408,788.13	-866,431.89	-328,914.17	180,416.86	58,781.03	-2,157,959.86	33,487,422.29	-5,814,053.38	2,720,208.09	383,992.59	211,311.03	
综合收益总额	2,408,788.13	-866,431.89	-328,914.17	180,416.86	58,781.03	-2,157,959.86	33,487,422.29	-5,814,053.38	2,720,208.09	383,992.59	211,311.03	
本年度收到的来自联营企业的股利				77,904.00						165,808.00		

其他说明

武夷山公交、南平武夷交发、天津龙洲新盾由于对方股东尚未出资到位，公司经营损益由双方股东按照约定投资比例享有，实收资本按照实际投资金额享有。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

3、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 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，

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此本公司所承担的信用风险已大幅度降低。

2. 流动风险

流动风险是指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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

3. 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险**(2) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(3) 其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
交通国投	龙岩市新罗区	国有资产管理	155,087.69 万元	26.55%	26.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是本企业最终控制方是福建省龙岩市国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

无 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
交建集团	受同一控制人控制
武平嘉盛房地产开发有限公司	受同一控制人控制
交发集团	受同一控制人控制
龙岩双永高速公路有限公司	受同一控制人控制
龙岩市小洋农场有限责任公司	受同一控制人控制
福建省龙岩市市场开发有限公司	受同一控制人控制
龙岩公交公司	受同一控制人控制
龙岩市漳永高速公路有限公司	控股股东出资企业
武平嘉宏房地产开发有限公司	受同一控制人控制
武夷山市嘉合房地产开发有限公司	受同一控制人控制
龙岩市龙盛融资担保有限责任公司	实际控制人高管在其任董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
交发集团	资金拆借利息	1,039,166.67			1,145,588.89
交建集团	工程建设支出	5,066,274.00			10,163,500.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
交建集团	销售钢材	1,937,404.71	3,808,207.75

龙岩公交公司	龙行卡刷卡交易手续费、汽车维修	72,662.65	122,688.09
--------	-----------------	-----------	------------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
龙岩漳永高速公路有限公司	出租房屋		57,000.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
龙岩公交公司	经营场地租赁	134,239.33	201,359.00

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
交发集团	100,000,000.00	2016 年 04 月 05 日	2016 年 09 月 30 日	4.35%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	交建集团			1,427,487.87	71,374.39

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	交通国投	110,869.59	148,400.07
预收款项	武平嘉宏房地产开发有限公司	89,179.18	117,340.66
预收款项	交发集团	66,697.00	83,224.00
预收款项	交建集团	82,124.63	
其他应付款	交建集团	1,181,226.00	5,081,226.00
其他应付款	交发集团	100,000,000.00	
其他应付款	武夷山市嘉合房地产开发有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,144,377.32	5.88%	2,144,377.32	100.00%		2,144,377.32	4.38%	2,144,377.32	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,930,630.88	93.09%	2,763,199.13	8.14%	31,167,431.75	46,410,108.50	94.86%	3,138,361.08	6.76%	43,271,747.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	373,641.98	1.03%	373,641.98	100.00%		373,641.98	0.76%	373,641.98	100.00%	
合计	36,448,650.18	100.00%	5,281,218.43	14.49%	31,167,431.75	48,928,127.80	100.00%	5,656,380.38	11.56%	43,271,747.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙岩市亿龙贸易有限公司	2,144,377.32	2,144,377.32	100.00%	预计无法收回
合计	2,144,377.32	2,144,377.32	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	12,597,279.30	629,863.97	5.00%
1 年以内小计	12,597,279.30	629,863.97	5.00%
1 至 2 年	21,333,351.58	2,133,335.16	10.00%
合计	33,930,630.88	2,763,199.13	8.14%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 375,161.95 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例（%）
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	1-2 年	销货或劳务	21.41%
福建恒星贸易有限公司	6,592,954.24	1 年以内	销货或劳务	18.09%
福建中天建设工程有限公司	5,721,203.59	1 年以内	销货或劳务	15.70%
龙岩市亿龙贸易有限公司	2,144,377.32	1-2 年	销货或劳务	5.88%
柳州钢铁股份有限公司	1,473,747.56	1 年以内	销货或劳务	4.04%
合 计	23,736,138.26			65.12%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,143,120.82	0.27%	1,163,120.82	54.27%	980,000.00	2,131,137.52	0.26%	2,131,137.52	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	795,180,911.65	99.72%	41,623,644.45	5.23%	753,557,267.20	824,446,483.24	99.73%	43,376,550.87		781,069,932.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	122,210.18	0.02%	122,210.18	100.00%	0.00	122,210.18	0.01%	122,210.18	100.00%	
合计	797,446,242.65	100.00%	42,908,975.45	5.38%	754,537,267.20	826,699,830.94	100.00%	45,629,898.57	5.52%	781,069,932.37

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
代垫闽 FY8551 事故款	2,143,120.82	1,163,120.82	54.27%	客运分公司事故费用扣除保险预计赔偿
合计	2,143,120.82	1,163,120.82	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	791,181,975.75	39,559,098.79	5.00%
1 年以内小计	791,181,975.75	39,559,098.79	5.00%
1 至 2 年	1,290,358.38	129,035.84	10.00%
2 至 3 年	932,775.38	186,555.08	20.00%
3 至 4 年	50,174.80	25,087.40	50.00%
4 至 5 年	8,800.00	7,040.00	80.00%
5 年以上	1,716,827.34	1,716,827.34	100.00%
合计	795,180,911.65	41,623,644.45	5.23%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 2,720,923.12 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无 (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	785,114,275.23	813,411,714.55
其他往来款	5,347,421.64	5,548,960.69
代垫事故结算款	3,196,056.46	3,604,495.72
职工备用金	1,906,547.89	1,569,634.20
保证金	778,480.00	1,937,630.00
其他	1,103,461.43	627,395.78
合计	797,446,242.65	826,699,830.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
新宇汽车	集团内部往来款	244,565,714.40	集团内部往来款	30.67%	12,228,285.72
雪峰汽车	集团内部往来款	71,225,017.92	集团内部往来款	8.93%	3,561,250.90

金润保理	集团内部往来款	68,184,369.67	集团内部往来款	8.55%	3,409,218.48
武平投资	集团内部往来款	66,744,571.90	集团内部往来款	8.37%	3,337,228.60
安徽中桩物流	集团内部往来款	57,690,722.98	集团内部往来款	7.23%	2,884,536.15
合计	--	508,410,396.87	--	63.75%	25,420,519.85

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	870,438,163.57		870,438,163.57	815,671,597.97		815,671,597.97
对联营、合营企业投资	8,778,914.71		8,778,914.71	9,501,831.26		9,501,831.26
合计	879,217,078.28		879,217,078.28	825,173,429.23		825,173,429.23

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1.凯通客运	40,050,000.00			40,050,000.00		
2.岩运石化	8,149,800.00			8,149,800.00		
3.新宇汽车	120,483,000.00			120,483,000.00		
4.闽西快运	5,000,000.00			5,000,000.00		
5.福建省龙岩交通旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
6.山海旅游运输	1,000,000.00			1,000,000.00		
7.武夷运输	105,704,300.00			105,704,300.00		
8.龙达运输	6,000,000.00			6,000,000.00		
9.龙岩天元信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
10.龙运大酒店	10,000,000.00			10,000,000.00		
11.龙岩交通技校	2,500,000.00			2,500,000.00		

12.华辉商贸	40,000,000.00			40,000,000.00		
13.土楼旅游运输	1,650,000.00			1,650,000.00		
14.龙岩龙洲物流	61,000,000.00			61,000,000.00		
15.宏祥公交	3,000,000.00			3,000,000.00		
16.武平龙洲物流	56,561,300.00			56,561,300.00		
17.武平投资	3,263,033.57			3,263,033.57		
18.厦门龙洲行	20,000,000.00			20,000,000.00		
19.广东龙洲行	28,000,000.00			28,000,000.00		
20.梅州运输	3,000,000.00			3,000,000.00		
21.康兴贸易	21,225,434.40		21,225,434.40	0.00		
22.金润保理	26,480,730.00			26,480,730.00		
23.安徽中桩物流	208,836,000.00			208,836,000.00		
24.天津龙洲天和能源	41,040,000.00			41,040,000.00		
25.龙洲海油	1,428,000.00	12,852,000.00		14,280,000.00		
26.畅丰专汽		63,140,000.00		63,140,000.00		
合计	815,671,597.97	75,992,000.00	21,225,434.40	870,438,163.57		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天津龙洲新盾	9,501,831.26			-722,916.55						8,778,914.71	
小计	9,501,831.26			-722,916.55						8,778,914.71	
合计	9,501,831.26			-722,916.55						8,778,914.71	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,404,035.75	94,900,456.23	145,929,041.39	112,342,486.20
其他业务	19,456,220.73	10,525,700.56	21,567,638.10	14,271,187.91
合计	142,860,256.48	105,426,156.79	167,496,679.49	126,613,674.11

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	36,564,163.02	23,907,430.85
权益法核算的长期股权投资收益	-722,916.55	169,002.63
合计	35,841,246.47	24,076,433.48

6、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	22,438,056.64	主要是政府收储土地收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,665,035.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,606,877.34	
减：所得税影响额	8,177,492.37	
少数股东权益影响额	7,260,380.81	
合计	17,272,096.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

福建龙洲运输股份有限公司

法定代表人：王跃荣

2016年8月18日