



龙洲集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

公告编号：2019-097

2019 年 08 月

## 释 义

释义项	指	释义内容
龙洲股份、公司、本公司	指	龙洲集团股份有限公司
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
中龙天利	指	中龙天利投资控股有限公司，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
兆华投资	指	新疆兆华股权投资有限合伙企业，原名为北京兆华投资有限公司、新疆兆华投资有限公司，重组交易对方，现公司第二大股东
兆华创富	指	天津兆华创富管理咨询中心（有限合伙），重组交易对方，现公司股东
龙洲股份员工资管计划	指	长城国瑞-众城之龙洲股份 1 号员工持股计划定向资产管理计划，由龙洲股份员工持股计划全额认购
新疆嘉华创富	指	新疆嘉华创富股权投资管理中心（有限合伙）
兆华供应链	指	兆华供应链管理集团有限公司，原名为“天津兆华领先有限公司”、“天津兆华领先股份有限公司”，公司全资子公司
北京中物振华	指	北京中物振华贸易有限公司，公司全资孙公司
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，公司控股孙公司
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
东莞中汽宏远	指	东莞中汽宏远汽车有限公司，公司控股孙公司
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
安徽中桩物流	指	安徽中桩物流有限公司，公司控股子公司

华辉商贸	指	龙岩市华辉商贸有限公司，公司全资子公司
龙兴公路港	指	龙岩龙兴公路港物流有限公司，公司全资子公司
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
岩运石化	指	龙岩市岩运石化有限公司，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
天津龙洲天和	指	天津市龙洲天和能源科技有限公司，原名为天津市蔓莉卫生制品有限公司，公司控股子公司
金润保理	指	金润商业保理（上海）有限公司，公司控股子公司
武夷嘉元	指	南平市武夷嘉元投资有限公司，公司控股孙公司

## 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：龙洲集团股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	726,886,202.71	645,569,655.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	43,703,764.64	344,180,649.16
应收账款	1,341,333,525.01	1,952,689,970.03
应收款项融资		
预付款项	495,186,904.39	328,272,216.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,146,852,164.38	1,146,186,595.51
其中：应收利息	152,921.77	189,571.39
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	570,236,215.89	350,513,731.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	589,163,382.90	654,642,868.39
流动资产合计	4,913,362,159.92	5,422,055,686.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		11,967,000.00

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	525,895,947.14	513,319,616.54
长期股权投资	50,387,029.76	47,542,578.15
其他权益工具投资	11,967,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	88,464,262.89	90,222,698.33
固定资产	1,634,995,605.59	1,656,814,465.39
在建工程	228,614,471.73	144,071,146.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	781,594,381.82	806,534,961.71
开发支出	8,513,830.47	5,330,061.57
商誉	1,049,874,204.74	1,049,874,204.74
长期待摊费用	31,000,457.78	34,357,907.86
递延所得税资产	87,166,315.55	86,420,145.14
其他非流动资产	10,000,000.00	12,052,333.99
非流动资产合计	4,508,473,507.47	4,458,507,119.63
资产总计	9,421,835,667.39	9,880,562,806.38
流动负债：		
短期借款	1,852,130,575.20	1,944,717,110.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	579,250,216.59	723,587,948.36
应付账款	597,713,211.19	1,027,201,584.30
预收款项	102,164,634.29	101,439,010.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,548,794.66	37,169,423.06
应交税费	27,490,026.07	80,218,092.04
其他应付款	654,347,260.54	598,771,558.17
其中：应付利息	1,864,036.44	2,586,418.97
应付股利	41,285,801.58	11,366,199.27
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	415,200,000.00	113,200,000.00
其他流动负债	22,254,182.53	25,859,876.14
流动负债合计	4,267,098,901.07	4,652,164,602.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,251,562,412.40	1,260,303,266.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	213,599,758.50	258,100,489.26
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,560,781.80	22,560,781.80
递延收益	271,451,905.92	269,771,766.40
递延所得税负债	19,040,165.49	19,319,090.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,778,215,024.11	1,830,055,393.79
负债合计	6,045,313,925.18	6,482,219,996.19
所有者权益：		
股本	562,368,594.00	562,368,594.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,393,183,198.92	1,393,183,198.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	10,029,691.45	10,519,314.14
盈余公积	72,454,455.58	72,454,455.58
一般风险准备		
未分配利润	811,441,091.68	809,187,027.33
归属于母公司所有者权益合计	2,849,477,031.63	2,847,712,589.97
少数股东权益	527,044,710.58	550,630,220.22
所有者权益合计	3,376,521,742.21	3,398,342,810.19
负债和所有者权益总计	9,421,835,667.39	9,880,562,806.38

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	76,969,089.86	75,560,616.22
交易性金融资产		
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		26,523,854.00
应收账款	26,699,485.06	30,727,103.40
应收款项融资		
预付款项	15,310,333.50	15,169,493.50
其他应收款	2,015,963,766.25	1,723,568,121.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,867,718.19	6,602,324.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	474,955.21	248,110.82
流动资产合计	2,147,285,348.07	1,878,399,623.99
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,319,190,163.57	2,167,290,163.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,458,012.29	5,689,037.07
固定资产	279,923,187.37	288,512,058.60
在建工程	1,222,244.85	877,227.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	172,049,123.09	174,076,141.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,123,309.27	5,255,186.51
递延所得税资产	63,573,653.48	60,456,749.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,846,539,693.92	2,702,156,564.58
资产总计	4,993,825,041.99	4,580,556,188.57
流动负债：		
短期借款	795,000,000.00	703,000,000.00

交易性金融负债		
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	5,000,000.00	38,178,000.00
应付账款	11,244,612.32	11,865,512.07
预收款项	1,536,769.22	1,546,143.11
合同负债		
应付职工薪酬	4,435,038.40	5,494,012.74
应交税费	3,107,698.74	4,390,675.91
其他应付款	390,898,666.97	72,425,640.16
其中：应付利息	723,867.66	2,413,058.91
应付股利	39,365,801.58	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	342,500,000.00	65,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,553,722,785.65	902,399,983.99
非流动负债：		
长期借款	715,400,000.00	950,650,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	55,775,001.41	60,267,119.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	127,994,147.44	130,300,210.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	899,169,148.85	1,141,217,330.33
负债合计	2,452,891,934.50	2,043,617,314.32
所有者权益：		
股本	562,368,594.00	562,368,594.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,440,023,832.40	1,440,023,832.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	6,475,004.76	6,267,085.61
盈余公积	76,878,153.16	76,878,153.16
未分配利润	455,187,523.17	451,401,209.08
所有者权益合计	2,540,933,107.49	2,536,938,874.25



负债和所有者权益总计	4,993,825,041.99	4,580,556,188.57
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,765,195,715.40	1,926,065,309.09
其中：营业收入	1,765,195,715.40	1,926,065,309.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,795,995,071.39	1,850,153,527.37
其中：营业成本	1,509,442,609.00	1,619,550,959.09
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		
税金及附加	10,981,425.65	12,754,450.59
销售费用	53,413,789.11	50,765,546.93
管理费用	124,892,211.96	123,312,365.28
研发费用	9,520,688.26	5,026,221.48
财务费用	87,744,347.41	38,743,984.00
其中：利息费用	94,592,417.54	50,100,359.91
利息收入	-11,941,454.66	-14,897,474.66
加：其他收益	49,267,592.36	42,938,085.19
投资收益（损失以“-”号填列）	5,503,629.80	-12,862,134.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-839,548.39	-27,861,496.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36,350,163.90	-32,164,931.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	621,079.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,723,905.25	52,804,854.50

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	59,219,204.03	126,627,656.05
加：营业外收入	8,573,949.15	4,095,295.65
减：营业外支出	3,064,563.69	2,494,762.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,728,589.49	128,228,189.02
减：所得税费用	15,933,272.71	23,159,085.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,795,316.78	105,069,103.32
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,795,316.78	105,069,103.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	51,053,493.06	72,115,582.93
2.少数股东损益	-2,258,176.28	32,953,520.39
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	48,795,316.78	105,069,103.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,053,493.06	72,115,582.93
归属于少数股东的综合收益总额	-2,258,176.28	32,953,520.39
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.13
（二）稀释每股收益	0.09	0.13

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	156,192,638.47	195,073,275.36
减：营业成本	121,050,233.04	160,108,181.17
税金及附加	3,235,728.78	3,099,777.53
销售费用	241,537.10	202,603.06
管理费用	29,467,707.18	33,515,345.42
研发费用		
财务费用	3,748,469.36	320,127.81
其中：利息费用	49,619,619.72	30,117,786.34
利息收入	-48,090,756.47	-30,457,183.56
加：其他收益	10,081,554.49	16,409,476.23
投资收益（损失以“-”号填列）	41,718,560.00	70,955,388.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,602,213.28	-16,550,415.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-761,335.61	-1,388,089.98
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,885,528.61	67,253,599.48
加：营业外收入	5,161,576.03	307,093.89
减：营业外支出	88,475.73	1,383,320.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,958,628.91	66,177,372.85

减：所得税费用	-2,193,486.76	-3,461,380.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,152,115.67	69,638,753.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	43,152,115.67	69,638,753.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	43,152,115.67	69,638,753.06
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	2,958,274,249.46	2,410,829,560.26
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		
收取利息、手续费及佣金的现金	47,954.03	
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	312,949.03	33,985.45
收到其他与经营活动有关的现金	644,992,289.70	594,263,072.42
经营活动现金流入小计	3,603,627,442.22	3,005,126,618.13
购买商品、接受劳务支付的现金	2,478,188,398.01	2,295,114,565.60
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	198,080,391.60	182,518,267.61
支付的各项税费	110,908,270.22	193,334,925.68
支付其他与经营活动有关的现金	624,760,363.10	603,849,611.21
经营活动现金流出小计	3,411,937,422.93	3,274,817,370.10
经营活动产生的现金流量净额	191,690,019.29	-269,690,751.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,019,400.00	
取得投资收益收到的现金		1,519,198.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,651,802.09	164,980,825.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,808,121.39	
投资活动现金流入小计	13,479,323.48	166,800,023.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,820,330.58	94,574,435.24
投资支付的现金	6,609,333.33	103,999,999.00
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		

支付其他与投资活动有关的现金	40,012,126.61	
投资活动现金流出小计	193,441,790.52	198,574,434.24
投资活动产生的现金流量净额	-179,962,467.04	-31,774,410.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,600,000.00	653.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,600,000.00	653.42
取得借款收到的现金	1,210,447,759.62	1,164,008,297.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	209,959,402.00	317,614,240.23
筹资活动现金流入小计	1,425,007,161.62	1,481,623,191.61
偿还债务支付的现金	1,026,851,501.23	946,249,703.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,566,588.26	64,543,351.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,223,940.00	17,474,834.87
支付其他与筹资活动有关的现金	199,587,877.50	142,187,417.71
筹资活动现金流出小计	1,354,005,966.99	1,152,980,473.19
筹资活动产生的现金流量净额	71,001,194.63	328,642,718.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	806,372.30	2,548,972.49
五、现金及现金等价物净增加额	83,535,119.18	29,726,528.30
加：期初现金及现金等价物余额	503,875,108.21	555,523,328.80
六、期末现金及现金等价物余额	587,410,227.39	585,249,857.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	146,873,801.23	170,468,243.11
收到的税费返还	254.34	17,768.66
收到其他与经营活动有关的现金	1,439,894,690.70	1,052,986,013.91
经营活动现金流入小计	1,586,768,746.27	1,223,472,025.68
购买商品、接受劳务支付的现金	61,252,200.00	114,250,264.29
支付给职工以及为职工支付的现金	45,817,030.44	42,941,645.74
支付的各项税费	10,166,796.40	16,794,071.53
支付其他与经营活动有关的现金	1,543,215,024.26	1,167,053,457.86
经营活动现金流出小计	1,660,451,051.10	1,341,039,439.42
经营活动产生的现金流量净额	-73,682,304.83	-117,567,413.74
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	41,718,560.00	70,955,388.47
处置固定资产、无形资产和其他	94,673.79	387,837.68

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	4,808,121.39	
投资活动现金流入小计	46,621,355.18	71,343,226.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,372,293.72	3,364,120.01
投资支付的现金	54,825,333.33	115,799,999.00
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	58,197,627.05	119,164,119.01
投资活动产生的现金流量净额	-11,576,271.87	-47,820,892.86
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	604,000,000.00	778,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	604,000,000.00	778,000,000.00
偿还债务支付的现金	470,250,000.00	566,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,082,949.66	29,918,498.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	517,332,949.66	596,018,498.59
筹资活动产生的现金流量净额	86,667,050.34	181,981,501.41
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	1,408,473.64	16,593,194.81
加：期初现金及现金等价物余额	65,406,341.22	192,417,295.39
六、期末现金及现金等价物余额	66,814,814.86	209,010,490.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	562,368,594.00				1,393,183,198.92			10,519,314.14	72,454,455.58		809,187,027.33		2,847,712,589.97	550,630,220.22	3,398,342,810.19
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	562,368,594.00				1,393,183,198.92			10,519,314.14	72,454,455.58		809,187,027.33		2,847,712,589.97	550,630,220.22	3,398,342,810.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-489,622.69			2,254,064.35		1,764,441.66	-23,585,509.64	-21,821,067.98
（一）综合收益总额											51,053,493.06		51,053,493.06	-2,258,176.28	48,795,316.78
（二）所有者投入和减少资本														-886,727.50	-886,727.50
1. 所有者投入的普通股														4,600,000.00	4,600,000.00
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													-5,486,727.50	-5,486,727.50	
(三) 利润分配													-48,799,428.71	-48,799,428.71	
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													-39,365,801.58	-39,365,801.58	
4. 其他													-16,223,940.00	-55,589,741.58	
(四) 所有者权益内部结转													-9,433,627.13	-9,433,627.13	
1. 资本公积转增资本（或股本）													-5,079,645.37	-14,513,272.50	
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备													-489,622.69	-489,622.69	
1. 本期提取													862,979.51	373,356.82	
2. 本期使用													3,629,641.16	889,610.25	
(六) 其他													-4,119,263.85	-26,630.74	
四、本期期末余额	562,368,594.00				1,393,183,198.92			10,029,691.45	72,454,455.58		811,441,091.68		2,849,477,031.63	527,044,710.58	3,376,521,742.21

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	374,912,396.00				1,580,639,396.92			11,221,365.70	66,630,417.89		681,413,592.48		2,714,817,168.99	407,762,837.68	3,122,580,006.67
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	374,912,396.00				1,580,639,396.92			11,221,365.70	66,630,417.89		681,413,592.48		2,714,817,168.99	407,762,837.68	3,122,580,006.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-1,776,376.96			38,373,467.29		36,597,090.33	21,194,078.43	57,791,168.76
(一)综合收益总额											72,115,582.93		72,115,582.93	32,953,520.39	105,069,103.32
(二)所有者投入和减少资本														4,146,251.97	4,146,251.97
1.所有者投入的普通股														653.42	653.42
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														4,145,598.55	4,145,598.55

(三) 利润分配											-33,742,115.64		-33,742,115.64	-17,474,834.87	-51,216,950.51	
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											-33,742,115.64		-33,742,115.64	-17,474,834.87	-51,216,950.51	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	374,912,396.00					1,580,639,396.92					9,444,988.74	66,630,417.89	719,787,059.77	2,751,414,259.32	428,956,916.11	3,180,371,175.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	562,368,594.00				1,440,023,832.40			6,267,085.61	76,878,153.16	451,401,209.08		2,536,938,874.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	562,368,594.00				1,440,023,832.40			6,267,085.61	76,878,153.16	451,401,209.08		2,536,938,874.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								207,919.15		3,786,314.09		3,994,233.24
（一）综合收益总额										43,152,115.67		43,152,115.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-39,365,801.58		-39,365,801.58
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-39,365,801.58		-39,365,801.58

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								207,919.15				207,919.15
1. 本期提取								1,300,659.39				1,300,659.39
2. 本期使用								-1,092,740.24				-1,092,740.24
(六) 其他												
四、本期期末余额	562,368,594.00				1,440,023,832.40			6,475,004.76	76,878,153.16	455,187,523.17		2,540,933,107.49

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	374,912,396.00				1,627,480,030.40			5,443,322.07	71,054,115.47	432,726,985.48		2,511,616,849.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	374,912,396.00				1,627,480,030.40			5,443,322.07	71,054,115.47	432,726,985.48		2,511,616,849.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								438,356.81		35,896,637.42		36,334,994.23
(一)综合收益总额										69,638,753.06		69,638,753.06
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-33,742,115.64		-33,742,115.64
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										-33,742,115.64		-33,742,115.64
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备								438,356.81				438,356.81
1. 本期提取								1,509,698.14				1,509,698.14
2. 本期使用								-1,071,341.33				-1,071,341.33
（六）其他												
四、本期期末余额	374,912,396.00				1,627,480,030.40			5,881,678.88	71,054,115.47	468,623,622.90		2,547,951,843.65

### 三、公司基本情况

公司经福建省人民政府“闽政体股（2003）22号”文批准由交通国投（以下简称“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20,800.00万股为基数，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。

2017年2月经中国证监会核准，公司向兆华投资（以下简称“兆华投资”）、兆华创富（以下简称“兆华创富”）、西藏达孜和聚百川投资管理中心（有限合伙）（以下简称“和聚百川”）、新疆丝绸南道股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“丝绸南道”）、苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“金茂赢联”）5名交易对方发行人民币普通股51,498,753股；向交通国投（国有法人）、龙洲股份员工工资管计划、新疆嘉华创富股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“嘉华创富”）发行人民币普通股54,820,415股。公司此次合计非公开发行106,319,168股人民币普通股，每股面值1元，发行后股本变更为374,912,396.00元。

2018年5月10日，公司股东大会审议通过了2017年年度权益分派方案：以现有总股本374,912,396股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，资本公积转增后总股本增至562,368,594股。

2018年8月30日，公司完成变更名称的工商登记手续，并取得了龙岩市工商行政管理局换发的《营业执照》，公司名称由“福建龙洲运输股份有限公司”变更为“龙洲集团股份有限公司”，公司证券代码和简称保持不变。

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。

公司经营期限自2003-08-29至无固定期限。

公司属于道路运输业，公司主要经营客运、货运、客运站经营、汽车（含配件）销售、石油销售、沥青产品销售及相关加工配送、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。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内，公司合并报表范围变化情况：

1、武夷运输转让铅山县天南公共交通有限公司100.00%股权，铅山县天南公共交通有限公司自完成工商变更之日起不再纳入公司合并报表范围。

2、新设立新疆龙行建设工程有限公司、福建龙洲驿达供应链管理有限公司、龙岩市安盾保安培训有限责任公司三家子公司，从设立日起纳入公司合并报表范围。

### 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

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现可能导致本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。



## 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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否  
具体会计政策和会计估计提示：  
无

### 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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）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

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### 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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

## 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

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规和通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且a.实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或b.虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期

损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资制定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确认金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

### 4. 金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

(1) 本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前

瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预计信用损失进行估计，并采用预计信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分为应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称计提方法：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司将应收款项按类似信用风险组合特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6月（含6月）	1.00	1.00
6-12月（含12月）	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

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### 6. 金融资产转移

本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：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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之间的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

参照“10、金融工具”

## 12、应收账款

参照“10、金融工具”

## 13、应收款项融资

参照“10、金融工具”

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
参照“10、金融工具”

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
否

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 17、债权投资

## 18、其他债权投资

## 19、长期应收款

## 20、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账面价值之和的差额，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。

## 21、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

1.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。

2.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。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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

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

### (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。

## 23、在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.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。

## 24、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本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。

## 25、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括无形资产包括土地使用权、道路经营权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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
软件使用权	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。

3.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。

### （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。

本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。

## 26、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 27、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。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

### （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

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。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。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。

## 29、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本公司，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。

## 30、股份支付

## 31、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

否

### 32、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1) 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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 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。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 33、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.本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。

### 34、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 36、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》	财政部 2017 年修订并发布	(财会〔2017〕7 号)

根据财政部2017年修订并发布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）四项金融工具相关会计准则（以下简称“新金融工具准则”）的规定和要求，以及根据深圳证券交易所2018年8月21日下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，公司应自2019年1月1日起施行新金融工具准则，并将原采用的相关会计政策需要进行相应调整。

#### 一、本次执行新修订的金融工具会计准则的主要内容

按照新金融工具准则要求，企业应当根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1. 金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司一般应当设置“银行存款”、“贷款”、“应收账款”、“债权投资”等科目核算分类为以摊余成本计量的金融资产。

#### 2. 金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。企业设置“其他债权投资”、“其他权益工具投资”等科目核算分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

产。

#### 3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述之外的金融资产，企业应当将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业设置“交易性金融资产”科目核算分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照新金融工具准则要求，在本准则施行日，对于之前以成本计量的、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，企业应当以其在本准则施行日的公允价值计量。原账面价值与公允价值之间的差额，应当计入本准则施行日所在报告期间的期初留存收益或其他综合收益。企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。

#### 二、公司将持有的可供出售金融资产分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”

2018年12月31日，公司持有的可供出售金融资产账面价值为11,967,000.00元。明细如下：

被投资单位	账面价值	在被投资单位持股比例(%)
1.顺昌县农村客运有限公司	245,000.00	49.00
2.厦门特运集团有限公司	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	4.00
4.武夷山交通大酒店	1,600,000.00	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	2.70
6.建瓯市瓯房汽车客运有限公司	864,000.00	40.00
7.南平交通一卡通有限公司	1,470,000.00	14.70
合计	11,967,000.00	

公司对上述被投资公司不具有控制、共同控制或者重大影响，且投资的目的是为了近期出售或回购。按照新金融工具准则，自2019年1月1日起，公司将上述投资分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表项目列示

为“其他权益工具投资”。

三、该会计政策变更对公司的影响

公司2019年一季度新金融工具准则要求进行会计报表披露，不追溯调整2018年可比数，不影响公司2018年度相关财务指标。

按照新金融工具准则，“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”会计核算的处理如下：

1. 该金融资产期间产生的股利收入计入当期损益；影响公司当期的资产、所有者权益及净利润。

2. 该金融资产公允价值变动计入其他综合收益，影响变动当期公司的资产及所有者权益金额，不会对公司当期的净利润产生波动影响。

、当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

影响公司终止确认年度的资产、所有者权益，不会对公司终止确认年度的净利润产生波动影响。

4. 金融资产减值由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大，以更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

5. 金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确。

6. 金融工具相关披露要求相应调整。

## (2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
0-6月（含6月）账龄的应收账款和其他应收款坏账准备计提由原来的5%变更为1%	2019年4月22日召开的第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》	2019年04月01日	

2019年6月30日，0-6月（含6月）账龄的应收账款余额567,564,687.80元，0-6月（含6月）账龄的其他应收款余额100,606,231.58元。因会计估计变更影响2019年半年度报表项目名称及金额如下：

### 1. 合并利润表

单位：元

项目	本年累计
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26,726,836.78
营业利润	26,726,836.78
利润总额	26,726,836.78
所得税费用	5,192,586.85
净利润	21,534,249.93
持续经营净利润	21,534,249.93
归属于上市公司股东的净利润	19,968,482.35
少数股东损益	1,565,767.58

### 2. 合并资产负债表

单位：元

资产	期末余额	负债与股东权益	期末余额
应收账款	22,702,587.51	应交税费	5,192,586.85
其他应收款	4,024,249.26	流动负债合计	5,192,586.85
流动资产合计	26,726,836.78	负债合计	5,192,586.85
		未分配利润	19,968,482.35
		归属母公司的股东权益	19,968,482.35
		少数股东权益	1,565,767.58
		所有者权益合计	21,534,249.93
资产总计	26,726,836.78	负债及所有者权益合计	26,726,836.78

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	645,569,655.22	645,569,655.22	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	344,180,649.16	344,180,649.16	
应收账款	1,952,689,970.03	1,952,689,970.03	
应收款项融资			
预付款项	328,272,216.88	328,272,216.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,146,186,595.51	1,146,186,595.51	
其中：应收利息	189,571.39	189,571.39	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	350,513,731.56	350,513,731.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	654,642,868.39	654,642,868.39	
流动资产合计	5,422,055,686.75	5,422,055,686.75	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	11,967,000.00		-11,967,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	513,319,616.54	513,319,616.54	
长期股权投资	47,542,578.15	47,542,578.15	
其他权益工具投资		11,967,000.00	11,967,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	90,222,698.33	90,222,698.33	

固定资产	1,656,814,465.39	1,656,814,465.39	
在建工程	144,071,146.21	144,071,146.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	806,534,961.71	806,534,961.71	
开发支出	5,330,061.57	5,330,061.57	
商誉	1,049,874,204.74	1,049,874,204.74	
长期待摊费用	34,357,907.86	34,357,907.86	
递延所得税资产	86,420,145.14	86,420,145.14	
其他非流动资产	12,052,333.99	12,052,333.99	
非流动资产合计	4,458,507,119.63	4,458,507,119.63	
资产总计	9,880,562,806.38	9,880,562,806.38	
流动负债：			
短期借款	1,944,717,110.21	1,944,717,110.21	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	723,587,948.36	723,587,948.36	
应付账款	1,027,201,584.30	1,027,201,584.30	
预收款项	101,439,010.12	101,439,010.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,169,423.06	37,169,423.06	
应交税费	80,218,092.04	80,218,092.04	
其他应付款	598,771,558.17	598,771,558.17	
其中：应付利息	2,586,418.97	2,586,418.97	
应付股利	11,366,199.27	11,366,199.27	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	113,200,000.00	113,200,000.00	
其他流动负债	25,859,876.14	25,859,876.14	
流动负债合计	4,652,164,602.40	4,652,164,602.40	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	1,260,303,266.00	1,260,303,266.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	258,100,489.26	258,100,489.26	
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,560,781.80	22,560,781.80	
递延收益	269,771,766.40	269,771,766.40	
递延所得税负债	19,319,090.33	19,319,090.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,830,055,393.79	1,830,055,393.79	
负债合计	6,482,219,996.19	6,482,219,996.19	
所有者权益：			
股本	562,368,594.00	562,368,594.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,393,183,198.92	1,393,183,198.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	10,519,314.14	10,519,314.14	
盈余公积	72,454,455.58	72,454,455.58	
一般风险准备			
未分配利润	809,187,027.33	809,187,027.33	
归属于母公司所有者权益合计	2,847,712,589.97	2,847,712,589.97	
少数股东权益	550,630,220.22	550,630,220.22	
所有者权益合计	3,398,342,810.19	3,398,342,810.19	
负债和所有者权益总计	9,880,562,806.38	9,880,562,806.38	

## 调整情况说明

公司对被投资公司不具有控制、共同控制或者重大影响，且投资的目的是为了近期出售或回购，按照新金融工具准则，自2019年1月1日起，公司将上述投资分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表项目列示为“其他权益工具投资”。本次变动金额为11,967,000.00元。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	75,560,616.22	75,560,616.22	
交易性金融资产			
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	26,523,854.00	26,523,854.00	
应收账款	30,727,103.40	30,727,103.40	
应收款项融资			
预付款项	15,169,493.50	15,169,493.50	
其他应收款	1,723,568,121.74	1,723,568,121.74	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
存货	6,602,324.31	6,602,324.31	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	248,110.82	248,110.82	
流动资产合计	1,878,399,623.99	1,878,399,623.99	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,167,290,163.57	2,167,290,163.57	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,689,037.07	5,689,037.07	
固定资产	288,512,058.60	288,512,058.60	
在建工程	877,227.95	877,227.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	174,076,141.10	174,076,141.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,255,186.51	5,255,186.51	
递延所得税资产	60,456,749.78	60,456,749.78	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,702,156,564.58	2,702,156,564.58	
资产总计	4,580,556,188.57	4,580,556,188.57	
流动负债：			
短期借款	703,000,000.00	703,000,000.00	
交易性金融负债			
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	38,178,000.00	38,178,000.00	
应付账款	11,865,512.07	11,865,512.07	
预收款项	1,546,143.11	1,546,143.11	
合同负债			
应付职工薪酬	5,494,012.74	5,494,012.74	
应交税费	4,390,675.91	4,390,675.91	
其他应付款	72,425,640.16	72,425,640.16	
其中：应付利息	2,413,058.91	2,413,058.91	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	65,500,000.00	65,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	902,399,983.99	902,399,983.99	
非流动负债：			
长期借款	950,650,000.00	950,650,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	60,267,119.62	60,267,119.62	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	130,300,210.71	130,300,210.71	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,141,217,330.33	1,141,217,330.33	
负债合计	2,043,617,314.32	2,043,617,314.32	
所有者权益：			
股本	562,368,594.00	562,368,594.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,440,023,832.40	1,440,023,832.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,267,085.61	6,267,085.61	
盈余公积	76,878,153.16	76,878,153.16	
未分配利润	451,401,209.08	451,401,209.08	
所有者权益合计	2,536,938,874.25	2,536,938,874.25	
负债和所有者权益总计	4,580,556,188.57	4,580,556,188.57	

## 调整情况说明

公司对被投资公司不具有控制、共同控制或者重大影响，且投资的目的是为了近期出售或回购，按照新金融工具准则，自2019年1月1日起，公司将上述投资分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表项目列示为“其他权益工具投资”。本次变动对母公司报表的影响金额为零。

## (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司对被投资公司不具有控制、共同控制或者重大影响，且投资的目的是为了近期出售或回购，按照新金融工具准则，自2019年1月1日起，公司将上述投资分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表项目列示为“其他权益工具投资”，本次变动的报表项目如下：

“可供出售金融资产”项目减少11,967,000.00元；

“其他权益工具投资”项目增加11,967,000.00元。

## 37、其他

## 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。

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、5.00%、6.00%、10.00%、11.00%、16.00%、17.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%，20%，15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%	1.20%、12.00%

	后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
子公司属于高新技术企业的按规定享受 15.00% 的税率优惠	15.00%
子公司属于小型微利企业的按 20.00% 的税率减半缴纳企业所得税	20.00%
公司及其他子公司执行 25.00% 的企业所得税率	25.00%

## 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），本公司城市公交站场、道路客运站场的运营用地，免征城镇土地使用税。

财政部、税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号）自2018年1月1日至2018年12月31日，对月销售额或营业额不超过3万元（含）的增值税一般纳税人免征增值税。

根据国家税务总局《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》（财税〔2014〕55号），公司下属子公司安徽中桩码头有限公司码头工程项目属于公共基础设施建设项目，享受企业所得税“三免三减半”优惠。

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕53号）公司孙公司新疆兆华供应链管理有限责任公司从事的业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的项目，可以享受“两免三减半”税收优惠政策。

## 3、其他

根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）及相关规定，自2019年4月1日起，本公司及下属公司的销售货物、有形动产租赁及运输服务业务收入适用的增值税税率为13%、13%及9%，2019年4月1日前该业务适用的增值税率为16%、16%及10%。

所得税税率：

子公司属于高新技术企业的按规定享受15.00%的税率优惠 15.00%；

子公司属于小型微利企业的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司子公司兆华供应链、畅丰专汽、东莞中汽宏远属于高新技术企业，享受15.00%的企业所得税优惠税率；公司子公司武夷山市闽运出租汽车有限公司、上饶市信义区闽光市场管理服务有限公司、建阳天建小车出租有限公司、政和天骏出租汽车有限公司、浦城县嘉盛出租汽车有限公司、南平市天悦汽车租赁有限公司、南平市嘉骐小件运输有限公司实行定率纳税；公司子公司属于小微企业的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 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	2,016,946.25	5,210,665.94
银行存款	532,005,819.69	395,507,903.39
其他货币资金	192,863,436.77	244,851,085.89

合计	726,886,202.71	645,569,655.22
其中：存放在境外的款项总额	1,629,629.84	1,483,191.77

其他说明：超过三个月以上到期的银行承兑保证金等使用权受限制的其他货币资金 139,475,975.32 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	16,033,764.64	103,844,892.24
商业承兑票据	27,670,000.00	240,335,756.92
合计	43,703,764.64	344,180,649.16

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

无

### (4) 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	296,756,869.35	
商业承兑票据	23,252,733.80	
合计	320,009,603.15	

### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,128,077.64	1.62%	24,128,077.64	100.00%	0.00	24,128,077.64	1.12%	24,128,077.64	100.00%	0.00
其中：单项重大计提	20,565,372.42	1.38%	20,565,372.42	100.00%	0.00	20,565,372.42	0.96%	20,565,372.42	100.00%	0.00
其中：单项不重大计提	3,562,705.22	0.24%	3,562,705.22	100.00%	0.00	3,562,705.22	0.17%	3,562,705.22	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,463,195,910.52	98.38%	121,862,385.51	8.33%	1,341,333,525.01	2,126,265,749.01	98.88%	173,575,778.98	8.16%	1,952,689,970.03
合计	1,487,323,988.16		145,990,463.15		1,341,333,525.01	2,150,393,826.65		197,703,856.62		1,952,689,970.03

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	100.00%	预计无法收回
厦门泰联达建设工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	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
湖南中宸公路材料有限公司	1,766,072.70	1,766,072.70	100.00%	预计无法收回
戴德龙	1,314,285.67	1,314,285.67	100.00%	预计无法收回
福建永强岩土股份有限公司	1,082,565.94	1,082,565.94	100.00%	预计无法收回
柳州市昌盛矿产品有限公司	954,658.17	954,658.17	100.00%	预计无法收回
合计	20,565,372.42	20,565,372.42	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
半年以内(含半年)	567,564,687.80	5,675,646.88	1.00%
半年-1年(含1年)	452,396,516.47	22,619,825.82	5.00%
1-2年(含2年)	121,802,187.44	12,180,218.74	10.00%
2-3年(含3年)	275,821,345.44	55,164,269.09	20.00%
3-4年(含4年)	34,585,986.54	17,292,993.27	50.00%
4-5年(含5年)	10,478,775.60	8,383,020.48	80.00%
5年以上	546,411.23	546,411.23	100.00%
合计	1,463,195,910.52	121,862,385.51	--

确定该组合依据的说明: 无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	24,128,077.64	173,575,778.98		197,703,856.62
2019年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		51,713,393.47		51,713,393.47

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	24,128,077.64	121,862,385.51		145,990,463.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	197,703,856.62		51,713,393.47		145,990,463.15
合计	197,703,856.62		51,713,393.47		145,990,463.15

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	金额	坏账准备	款项性质	占应收账款总额的比例(%)
东莞市城巴运输有限公司	97,127,860.00	4,856,393.00	销货款	6.53%
海口幸福之源汽车租赁有限公司	73,670,000.00	14,734,000.00	销货款	4.95%
中建筑港集团有限公司	57,734,905.03	1,042,144.43	销货款	3.88%
海南融易通汽车租赁有限公司	56,034,000.00	11,206,800.00	销货款	3.77%
东莞市桥头镇宏盛新能源公共汽车有限公司	43,164,000.00	2,158,200.00	销货款	2.90%
合计	327,730,765.03	33,997,537.43		22.03%

(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	444,858,668.52	89.84%	287,520,504.42	87.59%
1至2年	16,505,000.00	3.33%	8,351,579.40	2.54%
2至3年	895,308.41	0.18%	681,380.09	0.21%
3年以上	32,927,927.46	6.65%	31,718,752.97	9.66%
合计	495,186,904.39	--	328,272,216.88	--

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	26,672,909.00	3年以上	预付武平汽车综合交易市场投资开发款，尚未结算
合计	26,672,909.00		

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客商名称	余额	年限	款项性质
1. 宁德时代新能源科技股份有限公司	72,050,119.35	1年以内	预付购货款
2. 武平县财政局	57,672,909.00	1至3年	预付武平汽车综合交易市场投资开发款
3. 厦门市鹭甬石油有限公司	31,704,000.00	1年以内	预付购货款
4. 湖南易邦道路材料有限公司	30,000,000.00	1年以内	预付购货款
5. 上海旌玮贸易有限公司	24,146,100.00	1年以内	预付购货款
合计	215,573,128.35		

其他说明：无

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	152,921.77	189,571.39
其他应收款	1,146,699,242.61	1,145,997,024.12
合计	1,146,852,164.38	1,146,186,595.51

### (1) 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	152,921.77	189,571.39
合计	152,921.77	189,571.39

2) 重要逾期利息：无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 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
1. 关联方往来款	4,664,000.00	2,800,000.00
2. 往来款	207,705,138.69	179,027,557.13
3. 代垫事故结算款	5,697,659.84	3,927,181.54

4.职工备用金	6,664,820.78	4,026,574.79
5.保证金	53,767,113.24	37,297,027.23
6.外部水电费	380,325.97	306,810.49
7.暂收暂付款	19,112,208.15	8,496,575.72
8. 其他	863,786.94	846,337.27
9.政府补贴（含新能源国补）	949,087,523.00	1,003,764,123.00
合计	1,247,942,576.61	1,240,492,187.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	84,658,070.71	9,837,092.34		94,495,163.05
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	7,048,170.95			7,048,170.95
本期转回		300,000.00		300,000.00
2019 年 6 月 30 日余额	91,706,241.66	9,537,092.34		101,243,334.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,150,587.33
半年以内(含半年)	1,006,062.31
半年-1 年(含 1 年)	12,144,525.02
1 至 2 年	12,135,725.75
2 至 3 年	27,310,889.85
3 年以上	39,109,038.73
3 至 4 年	9,622,507.22
4 至 5 年	25,597,698.04
5 年以上	3,888,833.47
合计	91,706,241.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	94,495,163.05	7,048,170.95	300,000.00	101,243,334.00
合计	94,495,163.05	7,048,170.95	300,000.00	101,243,334.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 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
1.新能源汽车国家财政补助	补贴款	581,854,000.00	1-4 年	46.63%	
2.新能源汽车地方财政补助	补贴款	367,233,523.00	1-4 年	29.43%	41,085,333.50
3.福建武夷山陆地港汽车国际贸易有限公司	往来款	36,300,000.00	1-5 年	2.91%	21,930,000.00
4.龙岩市佳沁食品有限公司	往来款	28,967,498.43	1-2 年	2.32%	2,896,749.84
5.天信恒鑫国际融资租赁有限公司	往来款	21,672,938.99	半年内	1.74%	216,729.39
合计	--	1,036,027,960.42	--	83.03%	66,128,812.73

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
1.新能源汽车国家财政补助	销售新能源汽车获得政府补助	581,854,000.00	1-4 年	按新能源汽车行驶里程申报补贴
2.新能源汽车地方财政补助	销售新能源汽车获得政府补助	367,233,523.00	1-4 年	按新能源汽车行驶里程申报补贴

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

其他说明：无

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	63,800,307.88	2,104,485.37	61,695,822.51	56,422,540.65	2,725,564.58	53,696,976.07
在产品	80,296,733.40	54,292.24	80,242,441.16	6,989,661.34	54,292.24	6,935,369.10
库存商品	421,264,885.87	1,134,877.20	420,130,008.67	280,000,097.96	1,293,719.49	278,706,378.47
周转材料			0.00	3,646,541.81		3,646,541.81
发出商品	8,167,943.55		8,167,943.55	7,528,466.11		7,528,466.11
合计	573,529,870.70	3,293,654.81	570,236,215.89	354,587,307.87	4,073,576.31	350,513,731.56

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

### (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	2,725,564.58	-621,079.21				2,104,485.37
在产品	54,292.24					54,292.24
库存商品	1,293,719.49			158,842.29		1,134,877.20
合计	4,073,576.31	-621,079.21		158,842.29		3,293,654.81

### (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

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.增值税待抵扣金额	139,719,390.28	93,420,098.17
2.预缴企业所得税	1,018,986.58	419,261.27
3.南平中心城市交通枢纽项目建设支出	174,185,838.82	174,144,267.70
4.武平县汽车综合市场及物流园项目建设支出	15,500,731.85	14,130,695.88
5.保理合同下受让的应收保理款	249,702,325.81	363,480,641.14
6.代建电力工程支出	9,036,109.56	9,047,904.23
合计	589,163,382.90	654,642,868.39

其他说明：

1. 福建久捷交通投资开发有限公司（以下简称“久捷投资”）2008年和福建省南平市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，该项目建设由福建省南平市政府提供原始未平整土地(即生地)，久捷投资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，土地出让净收益按照约定比例返还久捷投资的合作建设方式。该文件规定实际取得的土地出让金收入扣减久捷投资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投资进行返还。截至2019年6月30日，该项目基本工程建设已经完工，久捷投资将为该项目的土地平整支出174,185,838.82元列其他流动资产，将实际已经收取的土地平整支出补偿款132,972,100.00元列其他应付款。

2. 公司及下属子公司武平县龙洲投资发展有限公司（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2019年6月30日，该项目相关开发成本已支出15,500,731.85元。

3. 公司下属控股子公司安徽中桩物流（以下简称“中桩物流”）2015年12月3日根据《芜湖长江大桥综合经济开发区管理委员会主任会议纪要第三十三号》文件。由中桩物流直接委托有资质的电力企业施工，为码头附近35KV杆线迁移和10KV外供电建设单位。产生的建设费用，由管委会补给中桩物流，建成后线路移交国网安徽省电力公司芜湖供电公司。中桩物流预付代建该电力工程支出9,036,109.56元，工程尚未移交。

## 4. 保理合同下受让的应收保理款情况

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	64,419,363.63	50,758,527.79	13,660,835.84	67,651,842.82	46,282,489.93	21,369,352.89
不附带追索权应收款项	308,741,602.02	72,700,112.05	236,041,489.97	410,672,379.54	68,561,091.29	342,111,288.25
合计	373,160,965.65	123,458,639.84	249,702,325.81	478,324,222.36	114,843,581.22	363,480,641.14

## 8、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	716,943,712.50		716,943,712.50	716,943,712.50		716,943,712.50	
未实现融资收益	-191,047,765.36		-191,047,765.36	-203,624,095.96		-203,624,095.96	0.6820-0.9533
合计	525,895,947.14		525,895,947.14	513,319,616.54		513,319,616.54	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

自2018年10月起，公司控股孙公司东莞中汽宏远陆续向东莞市城巴运输有限公司、东莞市水乡新城公共汽车有限公司、东莞巴士有限公司等几家东莞市公交公司出售新能源纯电动城市客车2,442台。根据销售合同约定，公交公司将在质保期内分期向公司支付采购款，根据付款期限公司将分期收款销售商品金额按付款期限的银行贷款基准利率折现。

## 9、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											
龙岩顺驰汽车销售 服务有限公司	22,103,828.02			-239,970.79						21,863,857.23	
小计	22,103,828.02			-239,970.79						21,863,857.23	
二、联营企业											
武夷山市公共交通 有限公司	6,775,790.85			-742,646.03						6,033,144.82	
顺昌县安源机动车 检测公司	304,606.98			145,794.19						450,401.17	
江西高速智联科技 有限公司	4,092,321.82			-2,725.76						4,089,596.06	
北京正达坤顺技术 检测有限公司	8,500,307.13									8,500,307.13	
东莞市康亿创新能 源科技有限公司	5,765,723.35	3,684,000.00								9,449,723.35	
龙岩交通一卡通有 限公司	0.00									0.00	
小计	25,438,750.13	3,684,000.00		-599,577.60						28,523,172.53	
合计	47,542,578.15	3,684,000.00		-839,548.39						50,387,029.76	

其他说明：公司对联营企业龙岩交通一卡通有限公司持有 35% 股权，初始投入 70 万元，至报告期末该公司累计亏损 427.53 万元，公司对其按权益法核算，按投资相关准则，目前确认至账面价值为零。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
顺昌农村客运	245,000.00	245,000.00
福建莆田汽车运输股份有限公司	2,062,000.00	2,062,000.00
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
南平交通一卡通有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	864,000.00	864,000.00
武夷山市交通大酒店	1,600,000.00	1,600,000.00
厦门特运集团鹭岛长途客运有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	11,967,000.00	11,967,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：无

## 11、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	146,189,109.44	8,704,835.50		154,893,944.94
2.本期增加金额	860,198.00			860,198.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	860,198.00			860,198.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	147,049,307.44	8,704,835.50		155,754,142.94
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	57,556,108.48	2,655,522.67		60,211,631.15
2.本期增加金额	2,527,601.39	91,032.05		2,618,633.44
(1) 计提或摊销	2,095,441.95	91,032.05		2,186,474.00
(2) 其他	432,159.44			432,159.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	60,083,709.87	2,746,554.72		62,830,264.59
三、减值准备				
1.期初余额	4,459,615.46			4,459,615.46
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	4,459,615.46			4,459,615.46
四、账面价值				
1.期末账面价值	82,505,982.11	5,958,280.78		88,464,262.89
2.期初账面价值	84,173,385.50	6,049,312.83		90,222,698.33

## (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：无

其他说明

1. 本期计提折旧和摊销金额为2,186,474.00元，其他增加为固定资产转入。
2. 所有权受限制的投资性房地产情况见附注 使用权或使用权受到限制的资产。

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,634,995,605.59	1,656,814,465.39
合计	1,634,995,605.59	1,656,814,465.39

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器、办公等设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,147,258,327.66	734,058,947.54	635,010,784.80	2,516,328,060.00
2.本期增加金额	4,608,848.50	52,825,565.66	22,072,960.29	79,507,374.45
(1) 购置	0.00	52,825,565.66	21,138,108.29	73,963,673.95
(2) 在建工程转入	4,608,848.50		934,852.00	5,543,700.50
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	2,726,266.19	57,552,707.08	1,667,306.32	61,946,279.59



(1) 处置或报废	1,899,119.19	57,552,707.08	1,506,205.82	60,958,032.09
(2) 其他-转入 投资性房地产核算	827,147.00			827,147.00
(3) 合并范围 减少			161,100.50	161,100.50
4.期末余额	1,149,140,909.97	729,331,806.12	655,416,438.77	2,533,889,154.86
二、累计折旧				
1.期初余额	195,125,403.24	482,472,375.89	181,301,163.88	858,898,943.01
2.本期增加金额	20,044,997.32	36,727,979.33	29,687,061.33	86,460,037.98
(1) 计提	20,044,997.32	36,727,979.33	29,687,061.33	86,460,037.98
3.本期减少金额	616,957.99	44,909,273.24	1,553,852.09	47,080,083.32
(1) 处置或报废	184,798.55	44,909,273.24	1,406,169.58	46,500,241.37
(2) 其他-转入 投资性房地产核算	432,159.44			432,159.44
(3) 合并范围 减少			147,682.51	147,682.51
4.期末余额	214,553,442.57	474,291,081.98	209,434,373.12	898,278,897.67
三、减值准备				
1.期初余额	610,101.15		4,550.45	614,651.60
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	610,101.15		4,550.45	614,651.60
四、账面价值				
1.期末账面价值	933,977,366.25	255,040,724.14	445,977,515.20	1,634,995,605.59
2.期初账面价值	951,522,823.27	251,586,571.65	453,705,070.47	1,656,814,465.39

(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

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	195,677,983.63	23,787,265.92	0.00	171,890,717.71

(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

(6) 固定资产清理：无

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	228,614,471.73	144,071,146.21
合计	228,614,471.73	144,071,146.21

## (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.武平物流中心工程	14,788,821.97		14,788,821.97	5,035,463.63		5,035,463.63
2.安徽中桩物流码头一期工程	5,546,505.57		5,546,505.57	4,296,988.74		4,296,988.74
3.安徽中桩物流码头物流园工程	93,778,757.21		93,778,757.21	74,508,465.64		74,508,465.64
4.下属各县区客运站工程	37,090,198.04		37,090,198.04	27,156,704.62		27,156,704.62
5.龙兴公路港工程	41,550,546.93		41,550,546.93	17,500,103.22		17,500,103.22
6.其他零星工程	35,859,642.01		35,859,642.01	15,573,420.36		15,573,420.36
合计	228,614,471.73		228,614,471.73	144,071,146.21		144,071,146.21

## (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.武平物流中心工程	51,561,300.00	5,035,463.63	9,753,358.34			14,788,821.97	91.23%	主体完工				募股资金
2.安徽中桩物流码头一期项目	377,720,000.00	4,296,988.74	1,249,516.83			5,546,505.57	93.63%	主体完工	11,897,374.77	60,617.61	4.90%	金融机构贷款
3.安徽中桩物流码头物流园工程	447,536,000.00	74,508,465.64	19,270,291.57			93,778,757.21	40.82%	在建	4,542,575.45	1,907,967.21	4.90%	金融机构贷款
4.龙兴公路港工程	249,068,400.00	17,500,103.22	24,050,443.71			41,550,546.93	16.68%	在建				其他
5.中桩码头加气站工程	77,203,700.00	7,456,926.69	4,505,928.57			11,962,855.26	15.50%	在建	5,582,158.92	1,874,356.96	6.00%	金融机构贷款
合计	1,203,089,400.00	108,797,947.92	58,829,539.02			167,627,486.94	--	--	22,022,109.14	3,842,941.78		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	891,673,255.57	19,730,500.15	27,644,572.92		939,048,328.64
2.本期增加金额	646,490.75	41,159.29	94,976.79		782,626.83
(1) 购置	646,490.75	41,159.29	94,976.79		782,626.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	15,833,070.00		70,000.00		15,903,070.00
(1) 处置					
(2) 企业合并减少	15,833,070.00		70,000.00		15,903,070.00
4.期末余额	876,486,676.32	19,771,659.44	27,669,549.71		923,927,885.47
二、累计摊销					
1.期初余额	115,739,188.25	5,543,920.52	11,230,258.16		132,513,366.93
2.本期增加金额	10,001,407.45	1,205,928.68	1,189,307.15		12,396,643.28
(1) 计提	10,001,407.45	1,205,928.68	1,189,307.15		12,396,643.28
3.本期减少金额	2,506,506.56		70,000.00		2,576,506.56
(1) 处置					
(2) 合并范围减少	2,506,506.56		70,000.00		2,576,506.56
4.期末余额	123,234,089.14	6,749,849.20	12,349,565.31		142,333,503.65
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	753,252,587.18	13,021,810.24	15,319,984.40		781,594,381.82

值					
2.期初账面价值	775,934,067.32	14,186,579.63	16,414,314.76		806,534,961.71

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 0.08%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

## 15、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
1.供应链管理 平台研发	5,330,061.57	2,640,427.09			730,291.51		7,240,197.15
2.大物流平 台二期研发	0.00	1,273,633.32			0.00		1,273,633.32
3.应急电 源车项目研发	0.00	2,855,208.29			2,855,208.29		0.00
4.新能 源汽车研发	0.00	4,356,701.96			4,356,701.96		0.00
5.其他	0.00	1,578,486.50			1,578,486.50		0.00
合计	5,330,061.57	12,704,457.16			9,520,688.26		8,513,830.47

其他说明：无

## 16、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
邵武市水北汽车 站有限公司	462,304.32					462,304.32
武夷运输	15,909,652.71					15,909,652.71
龙岩市鸿升机 动车综合性能检测 有限公司	5,923,582.60					5,923,582.60
龙岩市红古田 汽车租赁有限公司	710,651.55					710,651.55
厦门诚维信	1,917,294.43					1,917,294.43
星马王汽车	506,885.44					506,885.44
金润保理	2,938,564.45					2,938,564.45
安徽中桩物流	43,593,638.45					43,593,638.45
天津龙洲天和	36,382,515.18					36,382,515.18
畅丰专汽	24,208,528.43					24,208,528.43
兆华供应链	901,394,805.66					901,394,805.66
东莞中汽宏远	69,133,661.21					69,133,661.21

合计	1,103,082,084.43				1,103,082,084.43
----	------------------	--	--	--	------------------

## (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
龙岩市红古田汽车租赁有限公司	710,651.55			710,651.55
天津龙洲天和	36,382,515.18			36,382,515.18
厦门诚维信	1,917,294.43			1,917,294.43
星马王汽车	506,885.44			506,885.44
金润保理	2,938,564.45			2,938,564.45
畅丰专汽	10,751,968.64			10,751,968.64
合计	53,207,879.69			53,207,879.69

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合		
	主要业务构成	确定方法	本期是否发生变动
邵武市水北汽车站有限公司	邵武县车站相关业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
武夷运输	南平地区客运相关业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
龙岩市鸿升机动车综合性能检测有限公司	龙岩市机动车检测业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
厦门诚维信	厦门地区东风4S店业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
星马王汽车	厦门地区华菱4S店业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
金润保理	商业保理业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
安徽中桩物流	中桩码头相关业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
畅丰专汽	专用汽车改装业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
兆华供应链	沥青供应链一站式解决方案及Mai沥青网业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
东莞中汽宏远	新能源整车制造业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否

注：以前年度已全额计提商誉减值准备的龙岩市红古田汽车租赁有限公司、天津龙洲天和本期不再披露资产组或资产组合的相关信息。

## 17、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.汽车 4S 展厅装修工程	11,376,712.86	152,727.27	909,377.82	1,425,183.18	9,194,879.13
2.生产性场所更新改造	2,388,034.44	92,190.17	894,988.75		1,585,235.86
3.办公楼改造等其他项目	8,629,155.30		309,264.00		8,319,891.30
4.沥青大物流平台建设	6,900,895.58	521,509.67	43,436.16		7,378,969.09
5.安顺公交终止经营补偿款	4,569,230.77		505,250.33		4,063,980.44
6.阿里云服务器摊销	493,878.91		36,376.95		457,501.96
合计	34,357,907.86	766,427.11	2,698,694.01	1,425,183.18	31,000,457.78

其他说明：无

## 18、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	209,716,500.00	50,665,921.91	275,999,308.58	52,784,528.85
内部交易未实现利润			1,765,225.70	264,783.86
收到与资产相关的递延收益	143,072,076.32	35,768,019.08	131,978,512.63	32,994,628.16
预提事故统筹	2,929,498.24	732,374.56	1,504,817.08	376,204.27
合计	355,718,074.56	87,166,315.55	411,247,863.99	86,420,145.14

## (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	89,090,775.05	19,040,165.49	112,492,171.56	19,319,090.33
合计	89,090,775.05	19,040,165.49	112,492,171.56	19,319,090.33

## (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		87,166,315.55		86,420,145.14
递延所得税负债		19,040,165.49		19,319,090.33

## (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	45,444,058.04	135,731,520.22
可抵扣亏损	291,901,831.09	209,105,777.47
合计	337,345,889.13	344,837,297.69

## (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
2019 年 12 月 31 日		12,467,713.12	
2020 年 12 月 31 日	17,316,968.79	21,366,107.52	
2021 年 12 月 31 日	45,365,811.78	47,884,136.96	
2022 年 12 月 31 日	51,094,963.85	55,336,058.56	
2023 年 12 月 31 日	69,874,262.07	72,051,761.31	
2024 年 12 月 31 日	108,249,824.60		
合计	291,901,831.09	209,105,777.47	--

其他说明：无

## 19、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程建设款	10,000,000.00	12,052,333.99
合计	10,000,000.00	12,052,333.99

其他说明：无

## 20、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	4,247,715.02	
抵押借款	614,792,360.18	202,277,299.03
保证借款	741,090,500.00	1,392,439,811.18
信用借款	492,000,000.00	350,000,000.00
合计	1,852,130,575.20	1,944,717,110.21

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

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	579,250,216.59	723,587,948.36
合计	579,250,216.59	723,587,948.36

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.购货款	533,237,361.25	908,083,703.69
2.购车款	28,942,533.35	16,963,031.04
3.工程款	16,414,021.19	39,024,703.35
4.费用	10,136,701.66	16,428,935.55
5.联运及代理往来	187,347.08	32,220,642.06
6.责任经营结算款	8,512,843.33	11,272,831.95
7.应付股权转让款	282,403.33	3,207,736.66
合计	597,713,211.19	1,027,201,584.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

## 23、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.预收关联方往来款		349,751.84
2.运费		2,388,780.20
3.销货或劳务	96,834,807.10	93,308,319.89
4.租金	1,770,316.31	1,442,002.70
5.其他	3,559,510.88	3,950,155.49
合计	102,164,634.29	101,439,010.12

(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

## 24、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	36,786,853.75	173,902,343.64	194,576,971.42	16,112,225.97
二、离职后福利-设定提存计划	361,569.31	13,200,199.78	13,125,200.40	436,568.69
三、辞退福利	21,000.00	1,898,680.06	1,919,680.06	0.00
合计	37,169,423.06	189,001,223.48	209,621,851.88	16,548,794.66

### (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	35,123,474.71	150,613,928.79	171,443,124.03	14,294,279.47
2、职工福利费	56,567.59	3,513,575.90	3,565,971.49	4,172.00
3、社会保险费	254,896.88	11,599,657.96	11,656,836.63	197,718.21
其中：医疗保险费	177,467.15	9,866,799.96	9,919,852.37	124,414.74
工伤保险费	53,398.85	1,089,334.47	1,092,656.23	50,077.09
生育保险费	24,030.88	643,523.53	644,328.03	23,226.38
4、住房公积金	228,070.68	6,536,357.72	6,662,195.48	102,232.92
5、工会经费和职工教育经费	1,123,843.89	1,638,823.27	1,248,843.79	1,513,823.37
合计	36,786,853.75	173,902,343.64	194,576,971.42	16,112,225.97

### (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	310,016.27	12,812,604.97	12,739,594.56	383,026.68
2、失业保险费	51,553.04	387,594.81	385,605.84	53,542.01
合计	361,569.31	13,200,199.78	13,125,200.40	436,568.69

其他说明：无

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,495,597.08	18,823,138.71

企业所得税	12,993,438.36	54,187,816.21
个人所得税	1,034,761.67	915,150.80
城市维护建设税	252,621.93	849,178.56
土地使用税	969,320.84	571,413.06
房产税	2,617,600.17	1,768,768.12
教育费附加	198,537.50	689,283.57
印花税	98,289.65	1,517,577.60
其他税费	829,858.87	895,765.41
合计	27,490,026.07	80,218,092.04

其他说明：无

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,864,036.44	2,586,418.97
应付股利	41,285,801.58	11,366,199.27
其他应付款	611,197,422.52	584,818,939.93
合计	654,347,260.54	598,771,558.17

### (1) 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	998,520.27	1,490,841.93
短期借款应付利息	198,849.51	1,095,577.04
其他	666,666.66	
合计	1,864,036.44	2,586,418.97

重要的已逾期未支付的利息情况：：无

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武夷运输股东南平国投分红款	1,920,000.00	3,840,000.00
梅州新宇股东广东兆华中建材分红款		4,045,651.75
梅州中宝股东厦门中宝分红款		3,480,547.52
龙洲股份全体股东分红款	39,365,801.58	
合计	41,285,801.58	11,366,199.27

### (3) 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
----	------	------

1.南平中心城市交通枢纽项目成本补偿预拨款	132,972,100.00	132,972,100.00
2.代收代付商业保理款	193,791,659.83	286,542,434.12
3.关联方往来款	151,977,514.00	1,136,995.45
4.其他单位往来款	56,146,102.12	87,977,361.64
5.保证金和押金	24,164,757.14	27,233,586.62
6.安全、车损等统筹结算款	4,961,917.26	3,423,662.23
7.事故赔偿结算款	1,877,085.74	2,824,045.82
8.代收代扣款	41,534,655.40	37,996,231.02
9.其他	3,771,631.03	4,712,523.03
合计	611,197,422.52	584,818,939.93

## 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
南平中心城市交通枢纽项目成本补偿预拨款	132,972,100.00	项目未结算，详见“附注其他流动资产”批注
合计	132,972,100.00	--

## 27、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	415,200,000.00	113,200,000.00
合计	415,200,000.00	113,200,000.00

## 28、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	22,254,182.53	25,859,876.14
合计	22,254,182.53	25,859,876.14

短期应付债券的增减变动：无

## 29、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	126,670,500.00	25,000,000.00
抵押借款	412,720,712.40	311,353,266.00
保证借款	269,871,200.00	248,500,000.00
信用借款	442,300,000.00	675,450,000.00

合计	1,251,562,412.40	1,260,303,266.00
----	------------------	------------------

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

### 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	212,460,021.55	256,998,861.76
专项应付款	1,139,736.95	1,101,627.50
合计	213,599,758.50	258,100,489.26

#### (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	77,635,569.30	90,527,507.25
2.履约保证金	17,441,437.45	17,863,547.42
3.店租押金	6,132,360.55	6,083,893.55
4.安全保证金	1,815,333.91	1,770,683.91
5.车辆折旧押金	1,332,278.50	1,215,687.45
6.其他押金等	14,276,115.83	10,915,971.11
7.应付融资租赁款	93,826,926.01	128,621,571.07
合计	212,460,021.55	256,998,861.76

#### (2) 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
农村客运专项款等	1,101,627.50	47,138.40	9,028.95	1,139,736.95	
合计	1,101,627.50	47,138.40	9,028.95	1,139,736.95	--

### 31、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	22,560,781.80	22,560,781.80	销售新能源汽车形成
合计	22,560,781.80	22,560,781.80	--

### 32、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	269,771,766.40	21,487,353.34	19,807,213.82	271,451,905.92	
合计	269,771,766.40	21,487,353.34	19,807,213.82	271,451,905.92	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1.建站补助	145,236,198.99		314,285.76	2,723,177.88			142,198,735.35	与资产相关
2.购车补贴	30,352,254.00	19,786,748.00		3,987,116.00			46,151,886.00	与资产相关
3.土地出让金返还	9,419,006.35			75,000.00			9,344,006.35	与资产相关
4.基础设施项目补助	50,279,848.87	1,100,605.34		2,159,280.23			49,221,173.98	与资产相关
5.电商物流体系建设补助	26,891,794.99			6,807,402.52			20,084,392.47	与资产相关
6.其他项目	7,592,663.20	600,000.00	303,974.04	10,259.52		3,426,717.87	4,451,711.77	与资产相关

其他说明：本期递延收益其他变动 3,426,717.87 元为处置武夷铅南县公交余额的减少。

### 33、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	562,368,594.00						562,368,594.00

### 34、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）	1,392,729,614.17			1,392,729,614.17
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	1,393,183,198.92			1,393,183,198.92

### 35、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	10,519,314.14	3,629,641.16	4,119,263.85	10,029,691.45
合计	10,519,314.14	3,629,641.16	4,119,263.85	10,029,691.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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%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。

### 36、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	72,454,455.58			72,454,455.58
合计	72,454,455.58			72,454,455.58

### 37、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	809,187,027.33	681,413,592.48
调整后期初未分配利润	809,187,027.33	681,413,592.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,053,493.06	72,115,582.93
应付普通股股利	39,365,801.58	33,742,115.64
购买少数股东股权按股权比例计算的子公司净资产份额差额调整	9,433,627.13	
期末未分配利润	811,441,091.68	719,787,059.77

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 38、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	1,561,956,453.19	1,347,297,627.43	1,675,849,352.14	1,434,404,172.01
其他业务	203,239,262.21	162,144,981.57	250,215,956.95	185,146,787.08
合计	1,765,195,715.40	1,509,442,609.00	1,926,065,309.09	1,619,550,959.09

是否已执行新收入准则

 是  否

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,398,896.27	2,387,303.75
教育费附加	1,116,438.26	1,818,556.54
房产税	4,945,494.27	4,854,897.21
土地使用税	2,074,620.48	1,679,835.81
车船使用税	221,190.81	267,238.54
印花税	815,327.77	1,079,678.21

其他	409,457.79	666,940.53
合计	10,981,425.65	12,754,450.59

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	23,042,016.29	22,983,997.97
2.固定资产折旧、长期待摊费用摊销	2,792,628.48	2,112,999.06
3.租赁费	1,323,948.90	770,247.76
4.运输费	3,307,853.81	2,246,654.98
5.业务宣传费	9,947,469.59	11,138,390.67
6.办公费等其他支出	12,994,483.09	11,495,256.49
7.仓储费用	5,388.95	18,000.00
合计	53,413,789.11	50,765,546.93

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	66,527,803.41	66,390,605.13
2.差旅费	2,297,882.89	2,437,815.23
3.办公会议通讯及公务车费用等	9,488,219.97	9,430,574.46
4.修理费	701,431.15	719,528.32
5.业务宣传费	476,548.12	238,455.59
6.长期待摊费用摊销	2,192,112.85	2,086,282.56
7.聘请中介机构费	7,475,228.91	10,117,476.12
8.业务招待费	4,179,165.09	4,130,691.13
9.固定资产折旧	13,296,738.36	14,750,881.43
10.无形资产摊销	8,756,677.96	5,936,042.54
11.其他支出	9,500,403.25	7,074,012.77
合计	124,892,211.96	123,312,365.28

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	5,370,504.03	2,107,992.17
2.委托外部研发费	111,650.49	1,098,662.74
3.燃料、动力和材料费	3,765,450.03	658,105.01
4.其他	273,083.71	1,161,461.56
合计	9,520,688.26	5,026,221.48



**43、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,592,417.54	50,100,359.91
利息收入	-11,941,454.66	-14,897,474.66
手续及工本费	4,485,755.99	4,105,073.55
汇兑损益	607,628.54	-563,974.80
合计	87,744,347.41	38,743,984.00

**44、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
燃油补贴	6,453,757.42	11,230,404.18
公交或新能源车运营补贴	20,774,561.00	16,125,210.68
农村客运线路补贴		214,500.00
老年人乘车补贴	183,787.89	1,483,000.00
基础设施建设补贴	4,957,458.11	4,414,303.07
车辆或设备购置补贴	3,998,752.67	7,068,427.48
物流电商运营补贴	7,325,322.52	2,309,200.00
税收奖励返还及其他	5,573,952.75	93,039.78
合计	49,267,592.36	42,938,085.19

**45、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	-839,548.39	-27,861,496.11
处置长期股权投资产生的投资收益	5,565,334.97	5,419,806.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,885,921.92
理财收益		246,386.57
土地"三通一平"等开发项目结转收益	777,843.22	6,447,246.72
合计	5,503,629.80	-12,862,134.25

**46、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,748,170.95	-11,598,551.78
应收账款坏账损失	51,713,393.47	-7,235,496.25
应收保理款减值损失	-8,615,058.62	-13,330,883.08
合计	36,350,163.90	-32,164,931.11

**47、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	621,079.21	
合计	621,079.21	

**48、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-1,723,905.25	8,081,316.22
无形资产处置		44,723,538.28
合计	-1,723,905.25	52,804,854.50

**49、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
接受捐赠	18,930.00	614.00	18,930.00
政府补助	1,835,423.98	2,994,008.09	1,835,423.98
兆华业绩承诺补偿款	3,717,557.39		3,717,557.39
中桩物流业绩承诺补偿款	1,090,564.00		1,090,564.00
其他	1,911,473.78	1,100,673.56	1,911,473.78
合计	8,573,949.15	4,095,295.65	8,573,949.15

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
研发经费补 助						877,097.00		与收益相关
服务业引导 基金							740,000.00	与收益相关
重点保理企 业补贴款							1,260,000.00	与收益相关
其他						958,326.98	994,008.09	与收益相关
合计						1,835,423.98	2,994,008.09	

**50、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
----	-------	-------	-------------------

对外捐赠	15,463.11	15,480.00	15,463.11
赔偿金、违约金支出	58,252.61	541.70	58,252.61
其他	2,990,847.97	2,478,740.98	2,990,847.97
合计	3,064,563.69	2,494,762.68	3,064,563.69

## 51、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	15,502,037.70	23,909,910.72
递延所得税费用	431,235.01	-750,825.02
合计	15,933,272.71	23,159,085.70

### (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	64,728,589.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,182,147.37
子公司适用不同税率的影响	-188,253.52
调整以前期间所得税的影响	-2,898,107.61
非应税收入的影响	-627,320.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,242,810.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,188,345.90
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	14,895,963.52
所得税费用	15,933,272.71

## 52、其他综合收益：无

## 53、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	431,936,980.93	427,345,736.41
收到保证金押金	35,064,787.65	45,709,868.82
收到补贴收入款	20,322,148.03	41,207,467.19
收到关联方股东借款或押金	150,000,000.00	80,000,000.00
收到客户保理款净额	7,668,373.09	
合计	644,992,289.70	594,263,072.42

## (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	499,182,361.79	370,081,646.69
返还保证金和押金	63,879,977.61	69,676,210.33
付现费用	61,698,023.70	64,843,325.00
支付客户保理款净额	0.00	54,611,791.79
退还关联方股东押金	0.00	44,636,637.40
合计	624,760,363.10	603,849,611.21

## (3) 收到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
兆华业绩承诺补偿款	3,717,557.39	
中桩物流业绩承诺补偿款	1,090,564.00	
合计	4,808,121.39	

## (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
梅州新宇收购梅州中宝剩余股权	20,000,000.00	
武夷预付购中桩物流 15% 少数股东股权款	20,000,000.00	
武夷处置铅山公交	12,126.61	
合计	40,012,126.61	

## (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
信用证贴现	40,000,000.00	135,000,000.00
TT 融资人民币放款	169,959,402.00	182,614,240.23
合计	209,959,402.00	317,614,240.23

## (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
偿还 TT 融资款	199,587,877.50	124,557,501.00
国内信用证到期还款		9,761,000.00
支付融资租赁款		7,868,916.71
合计	199,587,877.50	142,187,417.71

## 54、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	48,795,316.78	105,069,103.32
加：资产减值准备	-36,971,243.11	32,164,931.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,828,834.81	84,184,303.62
无形资产摊销	12,396,643.28	9,442,596.75
长期待摊费用摊销	2,698,694.01	3,951,056.28
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）	1,723,905.25	-52,804,854.50
财务费用（收益以“-”号填列）	87,744,347.41	50,100,359.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,503,629.80	12,862,134.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-746,170.41	-19,699.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-278,924.84	-597,145.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-219,722,484.33	-262,980,712.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	781,672,869.62	-380,021,069.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-567,948,139.38	128,958,243.82
经营活动产生的现金流量净额	191,690,019.29	-269,690,751.97
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	587,410,227.39	585,249,857.10
减：现金的期初余额	503,875,108.21	555,523,328.80
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	83,535,119.18	29,726,528.30

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(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	587,410,227.39	503,875,108.21
其中：库存现金	2,016,946.25	2,608,888.41
可随时用于支付的银行存款	532,005,819.69	397,274,965.32
可随时用于支付的其他货币资金	53,387,461.45	103,991,254.48
二、现金等价物		0.00

三、期末现金及现金等价物余额	587,410,227.39	503,875,108.21
----------------	----------------	----------------

## 55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 56、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	139,475,975.32	银行承兑保证金等
存货	48,555,085.00	车辆合格证抵押
固定资产	411,985,686.65	抵押借款
无形资产	407,794,090.80	抵押借款
股权	336,140,000.00	下属控股子公司畅丰专汽股权质押金额
应收账款	1,256,037,195.50	抵押借款
投资性房地产	1,070,044,905.13	抵押借款
合计	3,670,032,938.40	--

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,434,224.09	6.8821	23,634,673.61
港币	91,003.56	0.8806	80,137.73
新加坡币	5,211.14	5.0932	26,541.38
卢比（巴基斯坦）	30,024,124.94	0.0435	1,306,049.43
其他应收款	7,222.40	6.8821	49,705.28
其中：美元	7,222.40	6.8821	49,705.28
短期借款	10,850,000.00	6.8821	74,670,785.00
其中：美元	10,850,000.00	6.8821	74,670,785.00
应付账款	1,069,485.77	6.8821	7,360,308.02
其中：美元	1,069,485.77	6.8821	7,360,308.02
应付票据：	8,289,415.21	6.8821	57,048,584.42
其中：美元	8,289,415.21	6.8821	57,048,584.42

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
购车补贴	19,786,748.00	递延收益	3,987,116.00
基础设施项目补助	1,100,605.34	递延收益	2,159,280.23
其他项目	600,000.00	递延收益	10,259.52
燃油补贴	6,453,757.42	其他收益	6,453,757.42
公交或新能源车运营补贴	20,774,561.00	其他收益	20,774,561.00
老年人乘车补贴	183,787.89	其他收益	183,787.89
基础设施建设补贴	4,957,458.11	其他收益	4,957,458.11
车辆或设备购置补贴	3,998,752.67	其他收益	3,998,752.67
物流电商运营补贴	7,325,322.52	其他收益	7,325,322.52
税收奖励返还及其他	5,573,952.75	其他收益	5,573,952.75
研发经费补助	877,097.00	营业外收入	877,097.00
其他	958,326.98	营业外收入	958,326.98

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日剩余股权公	与原子公司股权投资相关的

						额的差额	比例	账面价值	公允价值	股权产生的利得或损失	公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益的金额
铅山县天南公共交通有限公司	533,361.44	100.00%	出售	2019年04月30日	工商变更完成	4,694,271.61	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

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

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	变动原因
				直接	间接		
新设立新疆龙行建设工程有限公司	新疆吐鲁番市托克逊县	新疆吐鲁番市托克逊县	土石方工程等		100.00%	100.00%	新设立
福建龙洲驿达供应链管理有限公司	福建省武平县	福建省武平县	供应链管理 服务、货物运输		100.00%	100.00%	新设立
龙岩市安盾保安培训有限责任公司	龙岩市新罗区	龙岩市新罗区	保安培训		100.00%	100.00%	新设立

## 6、其他

## 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.龙岩山海旅游发展有限公司	龙岩市	龙岩市	旅游客运	100.00%		投资设立
2.龙岩市红古田汽车租赁有限公司	龙岩市	龙岩市	旅游运输		100.00%	外部购入
3.龙岩市龙行旅游集散服务有限公司	龙岩市	龙岩市	旅游集散		100.00%	投资设立
4.福建龙洲运输集团有限公司	龙岩市	龙岩市	客车运输	100.00%		投资设立
5.上杭县宏达公	上杭县	上杭县	客车运输		100.00%	投资设立



公共交通有限公司						
6.武平县宏源公共交通有限公司	武平县	武平县	客车运输		100.00%	投资设立
7.连城县宏泰公共交通有限公司	连城县	连城县	客车运输		100.00%	投资设立
8.漳平市宏盛公共交通有限公司	漳平市	漳平市	客车运输		100.00%	投资设立
9.上杭县龙跃机动车环保检测有限公司	上杭县	上杭县	机动车检测		100.00%	投资设立
10.龙岩市宏安公共交通有限公司	龙岩市	龙岩市	公交运输		100.00%	投资设立
11.长汀县宏祥公共交通有限公司	长汀县	长汀县	公交运输		100.00%	投资设立
12.福建省龙岩交通国际旅行社有限公司	龙岩市	龙岩市	旅游业	100.00%		投资设立
13.龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	龙岩市	龙岩市	客运	55.00%		外部购入
14.龙岩市新罗区龙达运输有限公司	龙岩市	龙岩市	交通运输	100.00%		投资设立
15.长汀县维农客运有限公司	长汀县	长汀县	公交运输	100.00%		投资设立
16.梅州市龙洲运输有限公司	梅州市	梅州市	出租客运	100.00%		投资设立
17.龙岩龙洲物流	龙岩市	龙岩市	货物运输	100.00%		投资设立
18.上杭龙洲物流有限公司	上杭县	上杭县	货物运输		65.00%	投资设立
19.武平县龙洲物流有限公司	武平县	武平县	物流	100.00%		投资设立
20.华辉商贸	龙岩市	龙岩市	商贸	100.00%		投资设立
21.安徽中桩物流	芜湖市	芜湖市	码头综合服务	75.00%		外部购入
22.芜湖源峰贸易有限公司	芜湖市	芜湖市	批发和零售业		100.00%	投资设立
23.安徽龙洲新能源有限公司	芜湖市	芜湖市	批发和零售业		100.00%	投资设立
24.新宇汽车	龙岩市	龙岩市	汽车销售	100.00%		投资设立
25.雪峰汽车	龙岩市	龙岩市	汽车销售		100.00%	投资设立
26.龙岩市鸿升机动车综合性能检测有限公司	龙岩市	龙岩市	机动车检测		100.00%	投资设立
27.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
28.龙岩市龙飞机动车环保检测有限公司	龙岩市	龙岩市	机动车检测		100.00%	投资设立
29.梅州新宇	梅州市	梅州市	汽车销售		65.00%	投资设立

30.梅州中宝	梅州市	梅州市	汽车销售		100.00%	投资设立
31.梅州华奥汽车销售服务有限公司	梅州市	梅州市	汽车销售		51.00%	投资设立
32.星马王汽车	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00%	外部购入
33.厦门诚维信	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00%	外部购入
34.厦门曼之洲	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00%	投资设立
35.畅丰专汽	龙岩市	龙岩市	专用汽车改装	70.00%		外部购入
36.岩运石化	龙岩市	龙岩市	商品销售	51.00%		投资设立
37.龙岩市交通职业技术学校	龙岩市	龙岩市	技术培训	100.00%		投资设立
38.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
39.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
40.武平县龙洲投资发展有限公司	武平县	武平县	投资开发	100.00%		投资设立
41.武平县利盛投资开发有限公司	武平县	武平县	项目投资		100.00%	投资设立
42.龙洲行(厦门)投资有限公司	厦门市	厦门市	投资管理	100.00%		投资设立
43.厦门市路东物流有限公司	厦门市	厦门市	物流		100.00%	外部购入
44.浙江舟山龙洲行能源有限公司	浙江省	浙江省	批发和零售业		100.00%	投资设立
45.金润保理	上海市	上海市	保理服务	51.00%		外部购入
46.上海金润二当家供应链管理有限公司	上海市	上海市	技术服务	26.52%	28.00%	投资设立
47.大连金润二当家石油化工有限公司	大连市	大连市	商品销售		100.00%	投资设立
48.霍尔果斯金润商业保理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	保理服务		100.00%	投资设立
49.天津龙洲天和	天津市	天津市	商品销售	65.00%		外部购入
50.龙洲海油	龙岩市	龙岩市	油气能源销售	51.00%		投资设立
51.武夷运输	南平市	南平市	客车运输	61.49%		外部购入
52.邵武市水北汽车站有限公司	邵武市	邵武市	站务服务		100.00%	外部购入
53.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
54.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
55.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
56.南平天宇旅游	南平市	南平市	旅游客运		100.00%	投资设立

运输有限公司						
57.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
58.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
59.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
60.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
61.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
62.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
63.建瓯市公共交通有限公司	建瓯市	建瓯市	公交客运		66.00%	投资设立
64.政和县公共交通有限公司	政和县	政和县	公交客运		100.00%	投资设立
65.南平市天悦汽车租赁有限公司	南平市	南平市	汽车租赁		100.00%	投资设立
66.南平市嘉骐小件运输有限公司	南平市	南平市	小件运输		100.00%	投资设立
67.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
68.南平市闽北汽贸有限公司	南平市	南平市	汽车贸易		100.00%	投资设立
69.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
70.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
71.福建久捷交通投资开发有限公司	南平市	南平市	基础设施建设		70.00%	投资设立
72.上饶市信州区闽光市场管理服务服务有限公司	上饶市	上饶市	市场管理		100.00%	投资设立
73.武夷嘉元	南平市	南平市	投资		51.00%	外部购入
74.福建省武夷山闽运旅行社有限公司	武夷山市	武夷山市	旅游服务		100.00%	投资设立
75.南平市建阳区天鸿城乡公共交通有限公司	南平市	南平市	交通运输		100.00%	投资设立
76.南平市嘉顺物流有限公司	南平市	南平市	货运物流		100.00%	投资设立
77.兆华供应链	天津市	天津市	沥青贸易	100.00%		并购重组增加
78.天津领先正华	天津	天津	沥青加工		100.00%	并购重组增加

能源科技发展有限公司						
79.北京中物振华	北京	北京	沥青贸易		100.00%	并购重组增加
80.北京金兆路华电子商务有限公司	北京	北京	沥青贸易		100.00%	并购重组增加
81.山西兆华沥青有限公司	山西	山西	沥青贸易		96.00%	并购重组增加
82.陕西中物振华沥青科技有限公司	陕西	陕西	沥青贸易		100.00%	并购重组增加
83.重庆中物振华沥青科技有限公司	重庆	重庆	沥青贸易		75.00%	并购重组增加
84.嘉华创富有限公司	香港	香港	离岸贸易		100.00%	并购重组增加
85.沥久亚洲（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	离岸贸易		60.00%	投资设立
86.巴基斯坦沥久有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	离岸贸易		60.00%	投资设立
87.新疆中物振华沥青科技有限公司	新疆博州	新疆博州	沥青贸易		100.00%	投资设立
88.新疆兆华供应链管理有限公司	新疆博州	新疆博州	供应链管理		100.00%	投资设立
89.湖南海丰物流有限公司	岳阳市	岳阳市	交通运输		100.00%	外部购入
90.湖南中物振华沥青科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	沥青贸易		100.00%	并购重组增加
91.福建中物振华沥青科技有限公司	福建龙岩	福建龙岩	沥青贸易		100.00%	投资设立
92.东莞中汽宏远	广东东莞	广东东莞	汽车制造		51.00%	外部购入
93.东莞宏远新能源科技有限公司	东莞市	东莞市	充电桩业务		100.00%	外部购入
94.东莞市宏远汽车销售服务有限公司	东莞市	东莞市	汽车销售		100.00%	外部购入
95.新设立新疆龙行建设工程有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	土石方工程等		100.00%	投资设立
96.福建龙洲驿达供应链管理有限公司	武平县	武平县	供应链管理服 务、货物运输		100.00%	投资设立
97.龙岩市安盾保安培训有限责任公司	龙岩市	龙岩市	保安培训		100.00%	投资设立
98.龙岩龙兴公路港物流有限公司	龙岩市	龙岩市	仓储服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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汽车销售服务有限公司，根据投资协议约定梅州新宇持股51.00%，由于对方股东泉州华奥汽车销售服务有限公司尚未出资到位，致使持股比例与表决权比例不一致，目前梅州华奥汽车销售服务有限公司经内部股权转让现为雪峰汽车下属子公司。

## (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%	8,450,193.83	4,621,440.00	149,486,967.15
顺昌天龙公交	32.83%	545,770.15	0.00	6,472,802.98
建瓯公交	34.00%	-2,469,387.67	0.00	-4,563,376.69
福建久捷交通	30.00%	-25,976.65	0.00	13,716,755.28
武夷嘉元	49.00%	690,423.63	0.00	11,340,095.73
岩运石化	49.00%	4,938,346.35	3,920,000.00	32,370,034.87
龙洲海油	49.00%	294,932.01	0.00	14,254,950.29
土楼旅游运输	45.00%	73,363.77	0.00	1,162,131.84
上杭龙洲物流	35.00%	-762,124.73	0.00	1,572,116.62
梅州新宇	35.00%	2,482,217.26	0.00	10,724,944.06
梅州华奥	49.00%	1,961,683.26	0.00	27,631,995.29
天津天和能源	35.00%	-2,561,745.11	0.00	-12,082,729.82
安徽中桩物流	25.00%	4,087,941.19	7,682,500.00	114,113,719.54
畅丰专汽	30.00%	88,684.92	0.00	16,101,587.87
山西兆华沥青有限公司	4.00%	-839.41	0.00	540,494.49
重庆中物振华沥青科技有限公司	25.00%	-573,353.42	0.00	-633,416.89
沥久(新加坡)	40.00%	1,712.19	0.00	46,602.55
东莞中汽宏远	49.00%	-16,613,596.27	0.00	159,751,997.88
金润保理	49.00%	-2,621,534.90	0.00	-14,038,317.19
上海金润二当家	45.48%	-244,886.68	0.00	-924,645.26

(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	465,619,656.78	385,038,609.04	850,658,265.82	332,838,109.64	102,697,026.09	435,535,135.73	447,823,052.32	382,409,041.60	830,232,093.92	325,773,364.93	98,540,970.84	424,314,335.77
岩运石化	83,804,828.37	21,544,448.37	105,349,276.74	39,287,981.09		39,287,981.09	54,524,263.02	16,849,774.76	71,374,037.78	7,390,999.98		7,390,999.98
安徽中桩物流	123,788,186.30	588,422,468.36	712,210,654.66	264,547,525.82	171,208,250.67	435,755,776.49	120,717,380.60	571,689,464.10	692,406,844.70	190,296,340.64	210,824,147.49	401,120,488.13

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	153,997,065.92	20,682,545.91	20,682,545.91	-100,126,580.14	152,425,219.93	46,932,087.64	46,932,087.64	-97,918,307.63
岩运石化	100,577,204.90	10,078,257.85	10,078,257.85	5,701,084.26	106,079,893.02	12,043,342.76	12,043,342.76	14,790,962.01
安徽中桩物流	84,519,414.08	16,351,764.74	16,351,764.74	81,026,151.32	138,937,903.79	21,923,641.91	21,923,641.91	-14,619,893.49

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

## 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

公司下属四级子公司梅州新宇持有梅州市中宝汽车销售服务有限公司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市中宝汽车销售服务有限公司表决权为59.00%，取得控制纳入合并范围。2019年初梅州新宇购买梅州市中宝汽车销售服务有限公司的剩余股份最终持有100%股权。

### (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

单位：元

	梅州市中宝汽车销售服务有限公司
--现金	20,000,000.00
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,486,727.50
差额	14,513,272.50
调整未分配利润	14,513,272.50

其他说明：公司下属三级全资子公司雪峰公司持有梅州新宇 65%股权，梅州新宇收购梅州中宝剩余股权购买成本大于按股权比例计算的净资产份额调整公司未分配利润 943.36 万元。

## 3、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.龙岩顺驰汽车销售服务有限公司	福建龙岩	福建龙岩	汽车销售		50.00%	权益法
2.武夷山市公共交通有限公司	福建武夷山	福建武夷山	公共客运		49.00%	权益法
3.江西高速智联科技有限公司	江苏南昌	江苏南昌	技术服务		40.00%	权益法
4.顺昌县安源机动车检测有限公司	福建顺昌	福建顺昌	机动车检测		33.33%	权益法
5.东莞市康亿创新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	充电桩		18.42%	权益法
6.北京市政路桥正达道路科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		10.00%	权益法
7.龙岩交通一卡通有限公司	龙岩市	龙岩市	交通卡服务		35.00%	权益法

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：

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：

公司参股的北京市政路桥正达道路科技有限公司、东莞市康亿创新能源科技有限公司，因公司分别委派一名董事参与公司日常经营管理决策，对其构成重大影响，根据准则规定本投资列入长期股权投资核算。

## (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
	龙岩顺驰汽车销售服务有限公司	龙岩顺驰汽车销售服务有限公司
流动资产	25,363,401.29	27,403,844.59
其中：现金和现金等价物	362,130.82	1,320,819.63
非流动资产	126,755.28	150,661.75
资产合计	25,490,156.57	27,554,506.34
流动负债	3,346,850.30	3,346,850.30
负债合计	3,346,850.30	3,346,850.30
归属于母公司股东权益	23,727,714.47	24,207,656.04
按持股比例计算的净资产份额	21,863,857.23	22,103,828.02
对合营企业权益投资的账面价值	21,863,857.23	22,103,828.02
营业收入	10,284,363.34	13,054,402.00
财务费用	-233,728.19	-770,914.25
所得税费用		4,335.61
净利润	-479,941.57	172,154.47
综合收益总额	-479,941.57	172,154.47

其他说明：龙岩顺驰汽车销售服务有限公司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。

## (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
	武夷山市公共交通有限公司	武夷山市公共交通有限公司
流动资产	3,791,233.18	2,328,459.45
非流动资产	30,019,447.15	31,332,954.91
资产合计	33,810,680.33	33,661,414.36
流动负债	14,286,743.12	11,039,081.36
非流动负债	7,211,396.75	8,794,188.40
负债合计	21,498,139.87	19,833,269.76
归属于母公司股东权益	12,312,540.46	13,828,144.60
按持股比例计算的净资产份额	6,033,144.82	6,775,790.85
对联营企业权益投资的账面价值	6,033,144.82	6,775,790.85
营业收入	4,088,287.34	3,801,043.25
净利润	-1,515,604.14	-2,264,406.84
综合收益总额	-1,515,604.14	-2,264,406.84



(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
龙岩交通一卡通有限公司	633,674.44	162,692.11	796,366.55

(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

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、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。

本公司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）。公司对于直销类客户采用先款后货的业务方式，对于招投标客户严格执行招标文件中的收款条件按结算时间与客户对账、收款。为降低应收账款的信用风险，公司采取每笔应收账款设专人跟进、高管负责的监控程序，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，本公司采取按周汇总监控的资金计划周报管理方法，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

外汇风险指外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。本公司的外汇风险主要是因以美元结算的进口沥青业务产生。公司通过开立信用证、远期结售汇、期权组合等方式来应对汇率波动风险。

#### (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。

### （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、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	11,967,000.00			11,967,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	11,967,000.00			11,967,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、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	29.10%	29.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是福建省龙岩市人民政府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、在其他主体中的权益—1、在子公司中的权益”。

### 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、在其他主体中的权益—3、在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：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
交发集团	受同一控制人控制
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
龙岩公交公司	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
龙岩市龙盛融资担保有限责任公司	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
中龙天利投资控股有限公司	受同一控制人控制
兆华投资	公司第二大股东
兆华创富	公司第二大股东的一致行动人
深圳市康美特科技有限公司	东莞中汽宏远少数股东
东莞市康镁特电子有限公司	东莞中汽宏远少数股东关联方
海南中汽宏远汽车有限公司	东莞中汽宏远少数股东关系密切的家庭人员控制的企业

## 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
交建集团	工程建设支出	8,263,812.00		否	0.00

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
龙岩公交公司	提供服务	97,387.27	91,405.46
中龙天利	销售钢材	0.00	26,251,905.20
武平嘉盛房地产开发有限公司	公交客运	229,357.80	0.00

### (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
交发集团		0.00	16,526.00
武平嘉宏房地产开发有限公司	房屋租赁	14,285.71	4,694.00
龙岩市龙盛融资担保有限责任公司		0.00	78,871.40

本公司作为承租方：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	150,000,000.00	2019年05月15日		已支付利息915,000元

## 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	中龙天利投资控股	1,596,985.56	79,849.28	2,170,053.36	108,502.67

	有限公司				
应收账款	武平嘉宏房地产开发有限公司	6,000.00	60.00		
其他应收款	中龙天利投资控股有限公司	300,000.00	3,000.00		
其他应收款	武平嘉盛房地产开发有限公司	250,000.00	2,500.00		
应收账款	东莞市康镁特电子有限公司	11,473,315.00	1,147,331.50	11,473,315.00	1,147,331.50
其他应收款	东莞市康镁特电子有限公司	4,114,000.00	205,700.00	2,800,000.00	560,000.00
应收账款	海南中汽宏远汽车有限公司	20,843,110.17	3,277,257.02	20,843,110.17	3,277,257.02

## (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
其他应付款	交建集团	33,333.00	33,333.00
其他应付款	龙岩市小洋农场有限责任公司	3,625.90	3,625.90
其他应付款	福建省龙岩市市场开发有限公司	300.00	300.00
其他应付款	福建省龙岩市路桥投资建设有限公司	1,600.00	1,600.00
其他应付款	深圳市康美特科技有限公司	1,938,655.10	1,098,136.55
其他应付款	龙岩交通发展集团有限公司	150,000,000.00	0.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：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

## 十四、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

公司 2019 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 3、销售退回：无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2019 年 7 月，公司实施 2018 年年度权益分派，以公司总股本 562,368,594 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共计分配 39,365,801.58 元。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正：无

### 2、债务重组：无

### 3、资产置换：无

### 4、年金计划：无

### 5、终止经营：无

### 6、分部信息：无

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

### 8、其他：无

## 十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,356,613.16	29.24%	12,356,613.16	100.00%	0.00	12,356,613.16	6.86%	12,356,613.16	100.00%	0.00
其中：										
单项重大计提	11,985,456.98	28.36%	11,985,456.98	100.00%	0.00	11,985,456.98	5.86%	11,985,456.98	100.00%	0.00
单项不重大计提	371,156.18	0.88%	371,156.18	100.00%	0.00	371,156.18	1.00%	371,156.18	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,899,680.07	70.76%	3,200,195.01	10.70%	26,699,485.06	35,308,635.68	74.08%	4,581,532.28	12.98%	30,727,103.40
其中：										
半年以内(含半年)	16,550,861.46	39.17%	165,508.62	1.00%	16,385,352.84	21,929,520.78	46.01%	1,096,476.04	5.00%	20,833,044.74
半年-1年(含1年)	8,266,844.99	19.56%	413,342.25	5.00%	7,853,502.74	7,309,840.26	15.34%	365,492.00	5.00%	6,944,348.26
1-2年(含2年)	37,719.55	0.09%	3,771.96	10.00%	33,947.59	25,020.57	0.05%	2,502.06	10.00%	22,518.51
2-3年(含3年)		0.00%		20.00%		1,700.00	0.00%	340.00	20.00%	1,360.00
3-4年(含4年)	4,726,103.59	11.18%	2,363,051.80	50.00%	2,363,051.79	5,724,403.59	12.01%	2,862,201.80	50.00%	2,862,201.79
4-5年(含4年)	318,150.48	0.75%	254,520.38	80.00%	63,630.10	318,150.48	0.67%	254,520.38	80.00%	63,630.10
合计	42,256,293.23	100.00%	15,556,808.17	36.82%	26,699,485.06	47,665,248.84	100.00%	16,938,145.44	35.54%	30,727,103.40

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	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
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	100.00%	预计无法收回
福建永强岩土股份有限公司	1,082,565.94	1,082,565.94	100.00%	预计无法收回
柳州市昌盛矿产品有限公司	954,658.17	954,658.17	100.00%	预计无法收回
黄耿其他承包款	29,759.50	29,759.50	100.00%	预计无法收回
维修厂无法收回应收账款	341,396.68	341,396.68	100.00%	预计无法收回
合计	12,356,613.16	12,356,613.16	--	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 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	期末余额	款项性质	占应收账款总额的比例
海南天力建筑工程有限公司	9,414,344.66	销货或劳务	22.28%
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	销货或劳务	18.47%
福建中天建设工程有限公司	5,721,203.59	销货或劳务	13.54%
中建路桥集团有限公司	4,268,171.81	销货或劳务	10.10%
龙岩市亿龙贸易有限公司	2,144,377.32	销货或劳务	5.07%
合计	29,351,952.93		69.46%

(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

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	2,015,963,766.25	1,723,568,121.74
合计	2,015,963,766.25	1,723,568,121.74



(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

1) 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
1.子公司往来款	2,079,882,951.62	1,776,570,065.78
2.其他单位往来	52,112,488.30	48,801,344.66
3.保证金或押金	99,580.00	114,464.96
4.社会车辆规费或运费	155,389.45	229,920.63
5.事故费用或理赔	2,583,174.39	1,769,172.24
6.暂付暂收	920,610.24	1,481,602.95
7.外部水电费	212,245.32	127,721.50
8.职员往来	1,843,024.00	1,412,345.01
9.其他	104,821.50	28,452.03
合计	2,137,914,284.82	1,830,535,089.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	99,529,256.29	7,437,711.73		106,966,968.02
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	14,983,550.55			14,983,550.55
2019 年 6 月 30 日余额	114,512,806.84	7,437,711.73		121,950,518.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	104,145,946.94
半年以内(含半年)	77,879.00
半年-1 年(含 1 年)	104,068,067.94
1 至 2 年	2,887,327.77
2 至 3 年	293,692.94
3 年以上	7,185,839.19
3 至 4 年	3,126,153.96
4 至 5 年	2,694,316.80
5 年以上	1,365,368.43
合计	114,512,806.84

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提	7,437,711.73	0.00	0.00	7,437,711.73
账龄组合	99,529,256.29	14,983,550.55	0.00	114,512,806.84
合计	106,966,968.02	14,983,550.55	0.00	121,950,518.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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
东莞中汽宏远	子公司往来	1,231,813,153.82	1-2 年	57.62%	61,590,657.69
兆华供应链	子公司往来	201,694,697.83	1-3 年	9.43%	10,084,734.89
武平县龙洲投资发展有限公司	子公司往来	97,701,028.70	1-5 年及 5 年以上	4.57%	4,885,051.44
金润保理	子公司往来	96,902,248.70	1-4 年	4.53%	4,845,112.44
天津龙洲天和	子公司往来	91,556,303.00	1-4 年	4.28%	4,577,815.15
合计	--	1,719,667,432.05	--	80.43%	85,983,371.61

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	2,319,190,163.57		2,319,190,163.57	2,167,290,163.57		2,167,290,163.57
对联营、合营企业投资	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	2,319,190,163.57		2,319,190,163.57	2,167,290,163.57		2,167,290,163.57

## (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
岩运石化	8,149,800.00			8,149,800.00		
新宇汽车	120,483,000.00			120,483,000.00		
福建龙洲运输集团有限公司	16,650,000.00			16,650,000.00		
福建省龙岩交通旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
武夷运输	105,704,300.00			105,704,300.00		

龙岩市天元信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
龙岩市交通职业技术学校	2,500,000.00			2,500,000.00		
华辉商贸	40,000,000.00			40,000,000.00		
龙岩龙洲物流	61,000,000.00			61,000,000.00		
武平县龙洲物流有限公司	56,561,300.00			56,561,300.00		
武平县龙洲投资发展有限公司	3,263,033.57			3,263,033.57		
龙洲行(厦门)投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
梅州市龙洲运输有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
金润保理	26,480,730.00			26,480,730.00		
上海金润二当家供应链管理有限公司	2,652,000.00			2,652,000.00		
安徽中桩物流	208,836,000.00			208,836,000.00		
天津龙洲天和	41,040,000.00			41,040,000.00		
龙洲海油	14,280,000.00			14,280,000.00		
畅丰专汽	63,140,000.00			63,140,000.00		
兆华供应链	1,342,150,000.00	100,000,000.00		1,442,150,000.00		
龙兴公路港	30,100,000.00	51,900,000.00		82,000,000.00		
合计	2,167,290,163.57	151,900,000.00		2,319,190,163.57		

## (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											
龙岩交通一卡通有限公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

## (3) 其他说明

公司对联营企业龙岩交通一卡通有限公司持有35%股权，初始投入70万元，至报告期末该公司累计亏损427.53万元，公司对其按权益法核算，按投资相关准则，目前确认至账面价值为零。

## 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	91,731,626.71	73,161,160.62	92,948,528.56	74,348,666.31
其他业务	64,461,011.76	47,889,072.42	102,124,746.80	85,759,514.86
合计	156,192,638.47	121,050,233.04	195,073,275.36	160,108,181.17

是否已执行新收入准则

 是  否

## 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	41,718,560.00	70,955,388.47
合计	41,718,560.00	70,955,388.47

## 6、其他

## 十七、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	3,841,429.72	
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）	1,835,423.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,673,961.48	
减：所得税影响额	2,337,703.79	
少数股东权益影响额	1,651,753.81	
合计	5,361,357.58	--

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	1.79%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.080	0.080

### 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：无

（本页无正文，为龙洲集团股份有限公司2019年半年度财务报告之签署页）

龙洲集团股份有限公司

法定代表人：王跃荣

2019年8月21日