龙洲集团股份有限公司

2021 年半年度财务报告

公告编号：2021-060

2021 年 08 月

释　义

释义项	指	释义内容
龙洲集团、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
中龙天亿	指	厦门中龙天亿投资控股有限公司（原名：中龙天利投资控股有限公司），交发集团全资子公司
交发睿通	指	龙岩交发睿通商贸有限公司，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
龙马环卫	指	福建龙马环卫装备股份有限公司，公司关联人
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（福建龙洲运输股份有限公司－第一期员工持股计划），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
福建中物振华	指	福建中物振华沥青科技有限公司，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
梅州华奥	指	梅州华奥汽车销售服务有限公司，公司控股孙公司
厦门星马王	指	厦门市星马王汽车销售有限公司，公司全资孙公司
厦门诚维信	指	厦门市诚维信商贸有限公司，公司全资孙公司
厦门曼之洲	指	厦门曼之洲汽车销售服务有限公司，公司全资孙公司
畅丰汽车	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

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
上海金润二当家	指	上海金润二当家供应链管理有限公司，公司控股子公司
金润保理	指	金润商业保理（上海）有限公司，公司控股孙公司
康美特	指	深圳市康美特科技有限公司，东莞中汽宏远股东之一，公司转让东莞中汽宏远股权的交易对方
大洋电机	指	中山大洋电机股份有限公司，公司转让东莞中汽宏远股权的交易对方

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：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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	730,849,141.06	798,859,151.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,167,213.58	
衍生金融资产		
应收票据	30,890,249.88	143,264,297.24
应收账款	971,648,818.61	911,405,913.06
应收款项融资		7,500,000.00
预付款项	597,329,940.59	745,772,955.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	541,158,968.72	680,729,851.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	555,961,606.50	424,923,416.94
合同资产	736,796,579.24	692,859,894.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	554,855,716.96	584,774,106.37
流动资产合计	4,727,658,235.14	4,990,089,586.38
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,147,090.60	32,844,642.93
其他权益工具投资	3,600,000.00	3,600,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	193,381,695.76	199,878,641.96
固定资产	1,775,051,821.97	1,738,943,294.20
在建工程	464,662,152.48	391,463,072.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	749,785,617.50	743,753,116.51
开发支出	2,304,009.94	8,834,887.03
商誉	491,640,624.49	491,640,624.49
长期待摊费用	38,686,753.20	34,333,573.23
递延所得税资产	71,835,402.65	75,325,108.51
其他非流动资产		9,048,321.63
非流动资产合计	3,824,095,168.59	3,729,665,283.40
资产总计	8,551,753,403.73	8,719,754,869.78
流动负债：		
短期借款	1,776,588,534.98	1,773,546,880.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	2,993,800.00	278,000.00
应付票据	845,344,081.13	782,379,303.40
应付账款	230,569,106.54	272,720,402.22
预收款项		
合同负债	178,558,686.56	101,167,341.58

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	20,070,152.83	40,608,035.32
应交税费	16,247,860.54	27,419,095.73
其他应付款	576,143,928.71	596,534,049.44
其中：应付利息		
应付股利	5,822,304.00	6,302,240.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	234,200,000.00	566,250,000.00
其他流动负债	351,166,142.86	432,950,442.41
流动负债合计	4,231,882,294.15	4,593,853,550.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,476,892,187.00	1,279,954,261.68
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	98,732,593.35	109,546,633.69
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,754,508.58	22,599,581.51
递延收益	311,409,137.84	294,287,051.67
递延所得税负债	16,450,656.94	17,522,641.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,925,239,083.71	1,723,910,169.72
负债合计	6,157,121,377.86	6,317,763,720.10
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	1,345,766,923.67	1,345,766,923.67
减：库存股		
其他综合收益	-2,993,800.00	-278,000.00
专项储备	7,194,935.58	7,538,668.90
盈余公积	76,760,607.13	76,760,607.13
一般风险准备		
未分配利润	-34,888,447.93	-59,924,147.68
归属于母公司所有者权益合计	1,954,208,812.45	1,932,232,646.02
少数股东权益	440,423,213.42	469,758,503.66
所有者权益合计	2,394,632,025.87	2,401,991,149.68
负债和所有者权益总计	8,551,753,403.73	8,719,754,869.78

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	110,511,242.33	187,354,471.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,000,000.00
应收账款	15,405,937.65	14,109,644.83
应收款项融资		
预付款项	25,677,496.42	11,114,850.71
其他应收款	2,056,264,651.69	2,090,853,955.42
其中：应收利息		
应收股利	7,378,560.00	
存货	4,639,097.64	4,075,021.42
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	135,925.78	602,326.18
流动资产合计	2,212,634,351.51	2,311,110,270.37

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,464,967,743.57	2,414,967,743.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,533,913.17	4,764,937.95
固定资产	260,147,911.68	257,646,406.15
在建工程	3,948,797.31	260,234.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	162,939,841.91	165,635,905.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,143,224.53	3,524,675.82
递延所得税资产	65,143,447.76	67,803,260.07
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,964,824,879.93	2,914,603,164.10
资产总计	5,177,459,231.44	5,225,713,434.47
流动负债：		
短期借款	801,569,178.75	884,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,500,000.00	11,327,100.00
应付账款	6,748,587.28	10,023,946.52
预收款项		
合同负债	2,184,915.08	2,244,535.89
应付职工薪酬	2,467,222.28	4,910,767.95
应交税费	3,043,667.18	2,573,698.10
其他应付款	183,186,689.61	91,260,660.44
其中：应付利息		3,070,037.57
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	172,100,000.00	505,650,000.00
其他流动负债	303,795,034.26	303,816,353.35
流动负债合计	1,488,595,294.44	1,815,807,062.25
非流动负债：		
长期借款	987,800,000.00	752,850,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	38,361,285.24	39,230,368.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	113,746,950.44	116,638,420.71
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,139,908,235.68	908,718,789.61
负债合计	2,628,503,530.12	2,724,525,851.86
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	5,579,568.73	6,343,334.99
盈余公积	81,184,304.71	81,184,304.71
未分配利润	459,799,401.48	411,267,516.51
所有者权益合计	2,548,955,701.32	2,501,187,582.61
负债和所有者权益总计	5,177,459,231.44	5,225,713,434.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,285,536,006.88	1,312,361,699.79
其中：营业收入	2,285,536,006.88	1,312,361,699.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,334,684,791.69	1,485,044,591.26
其中：营业成本	2,095,655,289.80	1,269,281,707.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,638,753.38	7,733,118.97
销售费用	40,806,653.44	36,245,284.22
管理费用	105,261,094.80	101,484,863.96
研发费用	12,947,556.71	15,526,628.65
财务费用	69,375,443.56	54,772,987.85
其中：利息费用	75,142,642.95	78,982,244.02
利息收入	8,435,382.87	30,969,680.41
加：其他收益	80,181,448.14	63,633,976.98
投资收益（损失以“—”号填列）	401,691.56	15,169,341.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	401,691.56	2,320,133.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	702,522.43	13,965,248.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,211,238.67	-6,644,852.47

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	316,923.09	12,752,258.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,665,039.08	-73,806,917.96
加：营业外收入	2,105,519.22	6,175,055.63
减：营业外支出	684,987.44	1,570,577.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,085,570.86	-69,202,439.35
减：所得税费用	11,633,614.72	13,476,213.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,451,956.14	-82,678,652.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,451,956.14	-82,678,652.97
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	25,035,699.75	-68,794,782.23
2.少数股东损益	3,416,256.39	-13,883,870.74
六、其他综合收益的税后净额	-2,715,800.00	7,257,400.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,715,800.00	7,257,400.00
（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	-2,715,800.00	7,257,400.00
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	25,736,156.14	-75,421,252.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,319,899.75	-61,537,382.23
归属于少数股东的综合收益总额	3,416,256.39	-13,883,870.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	-0.12
（二）稀释每股收益	0.04	-0.12

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	139,560,578.57	98,338,870.38
减：营业成本	115,909,380.23	85,900,581.53
税金及附加	2,572,378.51	1,605,089.51
销售费用	269,757.02	208,677.47
管理费用	23,162,309.11	26,991,710.88
研发费用		
财务费用	474,050.19	2,993,566.24
其中：利息费用	56,836,533.75	61,565,354.15
利息收入	57,783,578.42	59,579,164.03
加：其他收益	14,037,111.32	15,639,658.90
投资收益（损失以“—”号填列）	32,878,560.00	14,162,551.19

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）	8,464,925.83	-19,790,574.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-27,985.89	-98,891.09
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	52,525,314.77	-9,448,010.45
加：营业外收入	321,717.60	952,611.03
减：营业外支出	435,335.09	369,776.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,411,697.28	-8,865,176.14
减：所得税费用	3,879,812.31	-5,215,228.13
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,531,884.97	-3,649,948.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,531,884.97	-3,649,948.01
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	48,531,884.97	-3,649,948.01
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	2021 年半年度	2020 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	2,705,925,057.61	1,997,236,817.66
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	246,487.20	24,554.55
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	12,557,570.72	1,053,245.09

收到其他与经营活动有关的现金	381,175,203.50	670,966,292.86
经营活动现金流入小计	3,099,904,319.03	2,669,280,910.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,460,847,363.40	2,439,673,295.41
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	53,897.55	651.00
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	167,306,103.06	163,069,168.08
支付的各项税费	53,198,724.33	79,424,199.18
支付其他与经营活动有关的现金	108,061,168.55	301,844,722.47
经营活动现金流出小计	2,789,467,256.89	2,984,012,036.14
经营活动产生的现金流量净额	310,437,062.14	-314,731,125.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		28,700,000.00
取得投资收益收到的现金	99,243.89	441,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	527,536.76	19,645,339.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,579,563.98
收到其他与投资活动有关的现金	55,000,000.00	
投资活动现金流入小计	55,626,780.65	50,366,423.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,359,485.74	124,879,035.31
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	159,359,485.74	124,879,035.31
投资活动产生的现金流量净额	-103,732,705.09	-74,512,611.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,725,130,842.37	2,309,483,524.60
收到其他与筹资活动有关的现金	66,516,604.33	516,570,869.00
筹资活动现金流入小计	1,791,647,446.70	2,826,054,393.60
偿还债务支付的现金	1,866,964,641.39	1,775,489,554.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,702,672.56	139,042,314.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,230,000.00	732,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	118,414,783.77	604,163,219.88
筹资活动现金流出小计	2,098,082,097.72	2,518,695,089.44
筹资活动产生的现金流量净额	-306,434,651.02	307,359,304.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	271,797.37	-518,484.39
五、现金及现金等价物净增加额	-99,458,496.60	-82,402,917.94
加：期初现金及现金等价物余额	585,926,720.75	978,801,276.57
六、期末现金及现金等价物余额	486,468,224.15	896,398,358.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	120,712,385.80	72,935,957.52
收到的税费返还	25,885.33	
收到其他与经营活动有关的现金	1,575,446,303.60	1,982,534,750.38
经营活动现金流入小计	1,696,184,574.73	2,055,470,707.90
购买商品、接受劳务支付的现金	107,301,506.11	28,288,814.34
支付给职工以及为职工支付的现金	31,404,744.59	34,848,304.23
支付的各项税费	6,069,677.13	6,520,744.64
支付其他与经营活动有关的现金	1,407,959,068.36	2,293,113,834.87
经营活动现金流出小计	1,552,734,996.19	2,362,771,698.08
经营活动产生的现金流量净额	143,449,578.54	-307,300,990.18
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	25,500,000.00	16,278,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,909.18	118,554.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,577,909.18	16,397,114.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,346,480.15	3,724,574.45
投资支付的现金		53,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,346,480.15	56,964,574.45
投资活动产生的现金流量净额	21,231,429.03	-40,567,459.50
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	1,116,275,000.00	1,462,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		435,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,116,275,000.00	1,897,850,000.00
偿还债务支付的现金	1,303,640,109.59	1,042,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,768,187.62	99,760,242.31
支付其他与筹资活动有关的现金		435,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,354,408,297.21	1,577,010,242.31
筹资活动产生的现金流量净额	-238,133,297.21	320,839,757.69
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	-73,452,289.64	-27,028,691.99
加：期初现金及现金等价物余额	179,563,531.97	238,377,082.65
六、期末现金及现金等价物余额	106,111,242.33	211,348,390.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				1,345,766,923.67		-278,000.00	7,538,668.90	76,760,607.13		-59,924,147.68		1,932,232,646.02	469,758,503.66	2,401,991,149.68
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				1,345,766,923.67		-278,000.00	7,538,668.90	76,760,607.13		-59,924,147.68		1,932,232,646.02	469,758,503.66	2,401,991,149.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-2,715,800.00	-343,733.32			25,035,699.75		21,976,166.43	-29,335,290.24	-7,359,123.81
（一）综合收益							-2,715,800.00				25,035,699.75		22,319,899.75	3,416,256.39	25,736,156.14

总额															
（二）所有者投入和减少资本														-3,000,000.00	-3,000,000.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本														-3,000,000.00	-3,000,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配														-29,851,440.00	-29,851,440.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-29,851,440.00	-29,851,440.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															

4．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								-343,733.32					-343,733.32	99,893.37	-243,839.95
1．本期提取								2,916,952.65					2,916,952.65	721,480.82	3,638,433.47
2．本期使用								-3,260,685.97					-3,260,685.97	-621,587.45	-3,882,273.42
（六）其他															
四、本期期末余额	562,368,594.00				1,345,766,923.67		-2,993,800.00	7,194,935.58	76,760,607.13		-34,888,447.93		1,954,208,812.45	440,423,213.42	2,394,632,025.87

上期金额

单位：元

项目	2020 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				1,374,429,067.55		-9,997,400.00	6,897,148.60	76,760,607.13		887,502,721.20		2,897,960,738.48	530,003,653.87	3,427,964,392.35
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				1,374,429,067.55		-9,997,400.00	6,897,148.60	76,760,607.13		887,502,721.20		2,897,960,738.48	530,003,653.87	3,427,964,392.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-27,415,320.00	2,157,043.26			-15,200,008.34		-40,458,285.08	-250,320.09	-40,708,605.17
（一）综合收益总额							-27,415,320.00				-15,200,008.34		-42,615,328.34	500,937.76	-42,114,390.58
（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														-732,000.00	-732,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配														-732,000.00	-732,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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								2,157,043.26					2,157,043.26	-19,257.85	2,137,785.41
1. 本期提取								2,785,779.49					2,785,779.49	256,927.03	3,042,706.52
2. 本期使用								-628,736.23					-628,736.23	-276,184.88	-904,921.11
（六）其他															
四、本期期末余额	562,368,594.00				1,374,429,067.55		-37,412,720.00	9,054,191.86	76,760,607.13		872,302,712.86		2,857,502,453.40	529,753,333.78	3,387,255,787.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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			6,343,334.99	81,184,304.71	411,267,516.51		2,501,187,582.61
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			6,343,334.99	81,184,304.71	411,267,516.51		2,501,187,582.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-763,766.26		48,531,884.97		47,768,118.71
（一）综合收益总额										48,531,884.97		48,531,884.97
（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												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
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								-763,766.26				-763,766.26
1．本期提取								653,771.65				653,771.65
2．本期使用								-1,417,537.91				-1,417,537.91
（六）其他												
四、本期期末余额	562,368,594.00				1,440,023,832.40			5,579,568.73	81,184,304.71	459,799,401.48		2,548,955,701.32

上期金额

单位：元

项目	2020 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			6,258,343.39	81,184,304.71	450,790,771.48		2,540,625,845.98
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			6,258,343.39	81,184,304.71	450,790,771.48		2,540,625,845.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-97,285.97		-24,706,538.38		-24,803,824.35
（一）综合收益总额										-24,706,538.38		-24,706,538.38
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）												

的分配												
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								-97,285.97				-97,285.97
1．本期提取								617,036.19				617,036.19
2．本期使用								-714,322.16				-714,322.16
（六）其他												
四、本期期末余额	562,368,594.00				1,440,023,832.40			6,161,057.42	81,184,304.71	426,084,233.10		2,515,822,021.63

三、公司基本情况

公司基本情况

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

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

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

2015年7月经中国证监会核准，公司以现有总股本20,800.00万股为基数，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，公司向新疆兆华投资有限公司（以下简称“兆华投资”）、天津兆华创富管理咨询中心（有限合伙）（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）、新疆丝绸南道股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）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：其他股份有限公司(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。

本公司经营期限自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、新能源整车制造、汽车（含配件）销售、石油销售、沥青供应链业务等。

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。

本期设立新增的子公司：3家

详见附注“八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”

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：

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

2021年1月1日-2021年6月30日

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以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

（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或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

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：具有抵销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金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

②按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
其他应收款-新能源汽车国家财政补助	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收诉讼补偿款组合（有担保）		
其他应收款—其他往来款	除上述其他应收款以外的款项	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③按组合计量预期信用损失的应收款项

1）具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2）应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6个月（含6个月）	1.00
6-12月（含12个月）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3）对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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、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。

12、应收票据

本公司按照本附注“三、（十）5、金融资产减值”所述的简化方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预计信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高（信用等级一般）的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“三、（十）5、金融资产减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
单项风险特征明显的应收款项	有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试

14、应收款项融资

本公司按照本附注“三、（十）5、金融资产减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低（信用等级高）的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

15、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“三、（十）5、金融资产减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
单项风险特征明显的应收款项	有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试

16、存货

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

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

17、合同资产

1).合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2).合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节“10、金融工具”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

18、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“三(十)5、金融资产减值”所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“三、（十）5、金融资产减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

19、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。

20、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。

21、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
机器、办公等设备	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75

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。

22、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。

23、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。

24、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

25、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、软件使用权及特许经营权等，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	土地使用年限
软件使用权	5年、10年
特许经营权	5-10年

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。

27、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的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.辞退福利

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.设定提存计划

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

（3）辞退福利的会计处理方法

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、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。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入的确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按

照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司营业收入主要包括旅客运输、客运站站务服务、货物运输及集装箱特种运输、车辆维修劳务、成品油零售、新能源汽车制造、汽车及配件销售、钢材销售、沥青供应链业务等收入。

销售收入确认具体原则为：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证等确认实现。

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、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
根据财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布的《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）文件规定，境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则。		本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2021 年起首次执行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

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

目前，公司暂不涉及新租赁准则要求调整的事项。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

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、提供应税劳务、服务	13.00%、9.00%、6.00%，3%
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	15.00%、20.00%、25.00%
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 国家税务总局关于继续对城市公交站场 道路客运站场 城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]11号）文件精神，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。

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。公司自2019年1月1日起企业所得税适用减半征收的政策。

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

1.公司子公司兆华供应链、上海金润二当家、畅丰汽车、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；

2.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、浦城县嘉盛出租汽车有限公司、南平市嘉骐小件运输有限公司、邵武市水北汽车站有限公司、邵武中旅诚联旅游客运有限公司、南平武夷天宇旅游发展有限公司、上杭县龙跃机动车环保检测有限公司实行定率纳税；

3.公司子公司属于小微企业的按20.00%的税率减半缴纳企业所得税；

4.公司及其他子公司执行25.00%的企业所得税率。

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	1,298,275.77	1,653,701.56
银行存款	464,457,851.71	573,436,481.41
其他货币资金	265,093,013.58	223,768,968.40
合计	730,849,141.06	798,859,151.37
其中：存放在境外的款项总额	1,177,106.85	1,177,106.85

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	244,380,916.91	212,932,430.62

其他说明：公司存放境外的款项主要为沥久亚洲（新加坡）有限公司、巴基斯坦沥久有限公司等境外存款期末余额。受巴基斯坦国外汇管制影响，公司下属控股公司巴基斯坦沥久有限公司存于巴基斯坦国银行的 28,850,657.75 卢比（折合人民币 1,177,106.85 元）资金汇回受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,167,213.58	
合计	8,167,213.58	

3、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	11,573,900.00	46,109,496.00
商业承兑票据	19,316,349.88	97,154,801.24
合计	30,890,249.88	143,264,297.24

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	31,418,435.46	100.00%	528,185.58	1.68%	30,890,249.88	144,344,035.10	100.00%	1,079,737.86	0.75%	143,264,297.24
其中：										
合计	31,418,435.46	100.00%	528,185.58	1.68%	30,890,249.88	144,344,035.10	100.00%	1,079,737.86	0.75%	143,264,297.24

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

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	其他	
按组合计提坏账准备	1,079,737.86	-551,552.28				528,185.58
合计	1,079,737.86	-551,552.28				528,185.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 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

无

（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

4、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	31,204,734.75	2.92%	31,204,734.75	100.00%	0.00	45,325,358.23	4.47%	41,725,358.23	92.06%	3,600,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,035,928,536.06	97.08%	64,279,717.45	6.21%	971,648,818.61	969,360,255.05	95.53%	61,554,341.99	6.35%	907,805,913.06
其中：										
合计	1,067,133,270.81	100.00%	95,484,452.20	8.95%	971,648,818.61	1,014,685,613.28	100.00%	103,279,700.22	10.18%	911,405,913.06

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	8,760,827.80	8,760,827.80	100.00%	预计无法收回
厦门泰联达建设工程有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00%	预计无法收回
福建中天建设工程有限公司	3,726,636.65	3,726,636.65	100.00%	预计无法收回
龙岩市亿龙贸易有限公司	1,922,546.32	1,922,546.32	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
湖南华灿贸易有限公司	545,441.50	545,441.50	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
咸宁市枫丹公共交通控股有限公司	5,331,700.00	5,331,700.00	100.00%	预计无法收回
合计	31,204,734.75	31,204,734.75	--	--

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
0-6 月	644,812,605.80	6,448,126.06	1.00%
7-12 月	210,965,537.04	10,548,276.85	5.00%
1-2 年(含 2 年)	94,852,032.46	9,485,203.25	10.00%
2-3 年(含 3 年)	34,172,247.49	6,834,449.50	20.00%
3-4 年（含 4 年）	37,866,897.96	18,933,448.98	50.00%
4-5 年（含 5 年）	6,145,012.51	4,916,010.01	80.00%
5 年以上	7,114,202.80	7,114,202.80	100.00%
合计	1,035,928,536.06	64,279,717.45	--

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	855,778,142.84
其中：0-6 个月	644,812,605.80
7-12 个月	210,965,537.04
1 至 2 年	94,852,032.46
2 至 3 年	34,172,247.49
3 年以上	82,330,848.02
3 至 4 年	37,866,897.96
4 至 5 年	6,145,012.51
5 年以上	38,318,937.55
合计	1,067,133,270.81

（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	其他	
按单项计提坏账准备	41,725,358.23	-900,000.00	9,620,623.48			31,204,734.75
按组合计提坏账准备	61,554,341.99	11,520,176.10		8,794,800.64		64,279,717.45
合计	103,279,700.22	10,620,176.10	9,620,623.48	8,794,800.64	0.00	95,484,452.20

注：本期核销金额为子公司兆华领先核销的应收账款相应已计提的坏账准备。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
兰州海荞石化有限公司	1,491.35
鹏方再生资源有限公司	517,605.09
西藏普顺瑞合科技有限公司	65,157.83
中电建路桥集团有限公司岳望高速公路第一合同段项目经理部	1,493,782.28
湖南华灿贸易有限公司	545,441.50

湖南中宸公路材料有限公司	1,766,072.70
中铁十局集团第三建设有限公司	12,530.00
甘肃曼特睿尔公路材料研发有限责任公司	314,855.62
浙江宝盈物资集团股份有限公司	337,813.68
山西力新公路物资有限公司	943,921.50
灵河高速公路（原神段）建设管理处	1,670,730.78
陕西省交通建设集团公司神府高速公路管理处	23,999.92
省道 212 线海洋图至刘召一级公路工程建设管理办公室	35,840.54
中交第三公路工程局有限公司望江大桥项目部	1,100.00
重庆特铺路面工程技术有限公司	1,311.12
陕西省公路物资供销公司	174,139.60
山西六建集团有限公司蒲县滨河大道西廷道路工程一标段项目部	13,320.00
陕西省交通建设集团公司吴定高速公路建设管理处	182,052.87
阿拉善盟兆弘商贸有限公司	20,000.00
营口永特石化有限公司	57,214.26
陕西金顶圣科实业有限公司	607,057.70
北京政华建业建设投资有限公司	6,459.20
天津海泰环保科技发展股份有限公司	2,903.10

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	72,841,850.51	6.83%	728,418.51
B	65,411,617.10	6.13%	654,116.17
C	35,735,731.57	3.35%	11,194,073.05
D	27,411,120.72	2.57%	1,370,556.04
E	26,150,548.44	2.45%	261,505.48
合计	227,550,868.34	21.33%	

（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

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	7,500,000.00
合计		7,500,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

6、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	530,281,331.06	88.78%	610,252,374.11	81.83%
1 至 2 年	7,106,326.60	1.19%	80,754,578.92	10.83%
2 至 3 年	18,000,000.00	3.01%	23,299,881.53	3.12%
3 年以上	41,942,282.93	7.02%	31,466,121.22	4.22%
合计	597,329,940.59	--	745,772,955.78	--

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	57,672,909.00	2-5年以上	预付武平汽车综合交易市场投资开发款，尚未结算

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额243,049,063.28元，占预付款项期末余额合计数的比例40.70%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	541,158,968.72	680,729,851.45
合计	541,158,968.72	680,729,851.45

（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.往来款	144,255,322.18	137,217,788.48
2.代垫事故结算款	4,856,259.56	1,999,277.66
3.职工备用金	5,207,401.78	4,987,365.06
4.保证金	85,086,275.02	80,620,429.46
5.外部水电费	501,642.66	242,348.55
6.暂收暂付款	12,701,986.21	18,044,084.98
7.新能源汽车补贴(国家补贴及地方地补)	365,772,731.49	527,688,827.19
8.应收政府补助款	8,589,205.61	4,732,700.01
9.其他	1,475,859.92	261,759.75
合计	628,446,684.43	775,794,581.14

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	44,889,952.91		50,174,776.78	95,064,729.69
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-2,546,478.54			-2,546,478.54
本期转回			5,230,535.44	5,230,535.44

2021 年 6 月 30 日余额	42,343,474.37		44,944,241.34	87,287,715.71

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）	155,312,076.61
0-6 月	144,782,414.42
7-12 月	10,529,662.19
1 至 2 年	153,088,598.71
2 至 3 年	226,566,652.00
3 年以上	93,479,357.11
3 至 4 年	26,822,092.43
4 至 5 年	386,037.52
5 年以上	66,271,227.16
合计	628,446,684.43

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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,174,776.78		5,230,535.44			44,944,241.34
按组合计提坏账准备	44,889,952.91	-2,546,478.54			0.00	42,343,474.37
合计	95,064,729.69	-2,546,478.54	5,230,535.44		0.00	87,287,715.71

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

A	新能源汽车国家补贴	356,291,807.50	1-3 年	56.69%	
B	保证金	44,500,000.00	1 年以内	7.08%	2,225,000.00
C	往来款	28,967,498.43	3-4 年	4.61%	14,483,749.22
D	往来款	27,300,000.00	5 年以上	4.34%	27,300,000.00
E	股权转让余款	10,151,503.02	1-2 年	1.62%	1,015,150.30
合计	--	467,210,808.95	--	74.34%	45,023,899.52

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
东莞市财政国库支付中心	新能源汽车国家补贴	356,291,807.50	0-6 个月 8,063,904.30；7-12 个月：6,472,923.20；1-2 年 134,553,960.00；2-3 年 207,201,020.00；	待满足新能源国补申报条件后申报收回
龙岩市财政局	公交专线补助	1,498,360.61	一年内	一年以内收回
龙岩各县、区财政局	公交专线补助	7,090,845.00	一年内	一年以内收回

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	106,445,862.47	2,677,311.93	103,768,550.54	88,252,009.08	2,677,311.93	85,574,697.15
在产品	24,770,399.35	54,292.24	24,716,107.11	38,685,892.34	54,292.24	38,631,600.10

库存商品	405,719,473.28	1,761,226.62	403,958,246.66	301,892,808.33	1,761,226.62	300,131,581.71
发出商品	23,003,697.34		23,003,697.34			
在途商品	515,004.85		515,004.85	585,537.98		585,537.98
合计	560,454,437.29	4,492,830.79	555,961,606.50	429,416,247.73	4,492,830.79	424,923,416.94

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	2,677,311.93					2,677,311.93
在产品	54,292.24					54,292.24
库存商品	1,761,226.62					1,761,226.62
合计	4,492,830.79					4,492,830.79

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、合同资产

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
东莞中汽宏远 2018 年新能源汽车质保金	578,275,114.80		578,275,114.80	564,549,254.23		564,549,254.23
东莞中汽宏远 2019 年新能源汽车质保金	94,309,366.98		94,309,366.98	92,070,852.49		92,070,852.49
东莞中汽宏远 2020 年新能源汽车质保金	14,144,106.27		14,144,106.27	13,808,383.66		13,808,383.66
东莞中汽宏远 2021 年新能源汽车质保金	27,636,587.40		27,636,587.40			
畅丰汽车应收质保金	24,555,994.41	2,124,590.62	22,431,403.79	24,555,994.41	2,124,590.62	22,431,403.79
合计	738,921,169.86	2,124,590.62	736,796,579.24	694,984,484.79	2,124,590.62	692,859,894.17

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.增值税待抵扣金额	142,717,782.23	145,457,627.80
2.预缴企业所得税	1,593,609.96	561,999.10
3.南平中心城市交通枢纽项目建设支出	174,572,700.16	174,337,087.58
4.武平县汽车综合市场及物流园项目建设支出	27,287,481.04	25,865,844.04
5.保理合同下受让的应收保理款	199,360,479.83	225,584,551.07
6.代建电力工程支出	9,323,663.74	9,323,663.74
7.待认证进项税		3,643,333.04
合计	554,855,716.96	584,774,106.37

其他说明：

注1：公司下属控股子公司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2021年06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174,572,700.16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133,172,100.00元列其他应付款。

注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2021年06月30日，该项目相关开发成本已支出27,287,481.04元。

注3：公司下属控股子公司安徽中桩物流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9,323,663.74元，工程尚未移交。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
武夷山市公共交通有限公司	4,853,201.79			144,139.89						4,997,341.68	
顺昌安源机动车检测公司	799,561.37			158,307.78						957,869.15	
北京市政路桥正达道路科技有限公司	8,409,468.92									8,409,468.92	
东莞市康亿创新能源科技有限公司	17,881,950.90									17,881,950.90	
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	279,647.71			99,243.89			99,243.89			279,647.71	
南平交通一卡通有限公司	620,812.24									620,812.24	
小计	32,844,642.93			401,691.56			99,243.89			33,147,090.60	
合计	32,844,642.93			401,691.56			99,243.89			33,147,090.60	

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武夷山市交通大酒店	1,600,000.00	1,600,000.00
厦门特运	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,600,000.00	3,600,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
武夷山市交通大酒店		0.00				
厦门特运		2,706,075.00				

13、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	194,177,124.95	71,728,957.19		265,906,082.14
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	4,079,479.78	285,497.70		4,364,977.48
（1）处置	4,079,479.78	285,497.70		4,364,977.48
（2）其他转出				
4.期末余额	190,097,645.17	71,443,459.49		261,541,104.66
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	57,376,684.20	4,191,140.52		61,567,824.72
2.本期增加金额	3,319,115.49	690,888.18		4,010,003.67
（1）计提或摊销	3,319,115.49	690,888.18		4,010,003.67
3.本期减少金额	1,799,044.04	78,990.91		1,878,034.95
（1）处置	1,799,044.04	78,990.91		1,878,034.95

（2）其他转出				
4.期末余额	58,896,755.65	4,803,037.79		63,699,793.44
三、减值准备				
1.期初余额	4,459,615.46	0.00		4,459,615.46
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额	4,459,615.46	0.00		4,459,615.46
四、账面价值				
1.期末账面价值	126,741,274.06	66,640,421.70	0.00	193,381,695.76
2.期初账面价值	132,340,825.29	67,537,816.67		199,878,641.96

（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

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,775,051,821.97	1,738,943,294.20
合计	1,775,051,821.97	1,738,943,294.20

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器、办公等设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,291,893,852.37	692,313,056.13	668,445,806.64	2,652,652,715.14
2.本期增加金额	72,470,137.68	9,862,176.04	52,502,293.57	134,834,607.29
（1）购置	45,571,723.25	9,004,833.84	52,502,293.57	107,078,850.66
（2）在建工程转入	26,898,414.43	857,342.20		27,755,756.63
（3）企业合并增加				

3.本期减少金额	753,779.83	3,138,719.36	42,604,040.35	46,496,539.54
（1）处置或报废	753,779.83	3,138,719.36	42,604,040.35	46,496,539.54
(2)企业合并减少				
(3)其他				
4.期末余额	1,363,610,210.22	699,036,512.81	678,344,059.86	2,740,990,782.89
二、累计折旧				
1.期初余额	266,146,769.69	262,045,391.19	384,301,448.62	912,493,609.50
2.本期增加金额	23,708,296.75	27,851,632.24	38,414,331.60	89,974,260.59
（1）计提	23,708,296.75	27,851,632.24	38,414,331.60	89,974,260.59
3.本期减少金额	179,480.08	2,244,466.51	34,746,474.27	37,170,420.86
（1）处置或报废	179,480.08	2,244,466.51	34,746,474.27	37,170,420.86
(2)企业合并减少				
(3)其他				
4.期末余额	289,675,586.36	287,652,556.92	387,969,305.95	965,297,449.23
三、减值准备				
1.期初余额	610,101.15	870.49	604,839.80	1,215,811.44
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额	574,299.75			574,299.75
（1）处置或报废	574,299.75			574,299.75
4.期末余额	35,801.40	870.49	604,839.80	641,511.69
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,073,898,822.46	411,383,085.40	289,769,914.11	1,775,051,821.97
2.期初账面价值	1,025,136,981.53	430,266,794.45	283,539,518.22	1,738,943,294.20

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过经营租赁租出的固定资产

无

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无

（5）固定资产清理

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	464,662,152.48	391,463,072.91
合计	464,662,152.48	391,463,072.91

（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.安徽中桩物流码头工程	97,294,170.25		97,294,170.25	67,998,700.88		67,998,700.88
2.安徽中桩物流码头物流园工程	96,609,407.15		96,609,407.15	83,506,912.40		83,506,912.40
3.龙兴公路港工程	238,190,227.87		238,190,227.87	210,321,919.55		210,321,919.55
4.其他零星工程	32,568,347.21		32,568,347.21	29,635,540.08		29,635,540.08
合计	464,662,152.48		464,662,152.48	391,463,072.91		391,463,072.91

（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.中桩码头二期工程	100,000,000.00	67,998,700.88	29,295,469.37			97,294,170.25	81.08%	在建	2,622,012.16	1,424,402.78	3.86%	金融机构贷款
2.安徽中桩物流码头物流园工程	447,536,000.00	83,506,912.40	13,102,494.75			96,609,407.15	41.33%	在建	14,709,554.49	2,226,934.68	4.90%	金融机构贷款
3.龙兴公路港工程	445,677,600.00	210,321,919.55	27,868,308.32			238,190,227.87	71.26%	在建	14,196,126.20	5,359,627.00	4.61%	金融机构贷款
合计	993,213,600.00	361,827,532.83	70,266,272.44	0.00	0.00	432,093,805.27	--	--	31,527,692.85	9,010,964.46		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

（4）工程物资

无

16、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	软件使用权	特许经营权等	合计
一、账面原值						
1.期初余额	861,979,021.96			29,847,149.97	23,536,364.63	915,362,536.56
2.本期增加金额	10,133,066.99			8,899,171.55	0.00	19,032,238.54
（1）购置	10,133,066.99			64,284.52		10,197,351.51
（2）内部研发				8,834,887.03		8,834,887.03
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额						
（1）处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	872,112,088.95			38,746,321.52	23,536,364.63	934,394,775.10
二、累计摊销						
1.期初余额	145,786,672.32			10,582,747.72	15,240,000.01	171,609,420.05
2.本期增加金额	9,696,306.54			2,127,638.04	1,175,792.97	12,999,737.55
（1）计提	9,696,306.54			2,127,638.04	1,175,792.97	12,999,737.55
3.本期减少金额						
（1）处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	155,482,978.86			12,710,385.76	16,415,792.98	184,609,157.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	716,629,110.09			26,035,935.76	7,120,571.65	749,785,617.50
2.期初账面价值	716,192,349.64			19,264,402.25	8,296,364.62	743,753,116.51

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 0.95%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
1.供应链管理平台研发	8,834,887.03	4,001,926.31			8,834,887.03	1,697,916.37		2,304,009.94
合计	8,834,887.03	4,001,926.31			8,834,887.03	1,697,916.37		2,304,009.94

18、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
车辆检测线资产	5,923,582.60					5,923,582.60

组						
厦门诚维信	1,917,294.43					1,917,294.43
厦门星马王	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
畅丰汽车	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	1,102,371,432.88					1,102,371,432.88

（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
		计提		处置		
天津龙洲天和	36,382,515.18					36,382,515.18
星马王汽车	506,885.44					506,885.44
畅丰专汽	24,208,528.43					24,208,528.43
金润保理	2,938,564.45					2,938,564.45
厦门诚维信	1,917,294.43					1,917,294.43
兆华供应链	535,893,403.23					535,893,403.23
东莞中汽宏远	8,883,617.23					8,883,617.23
合计	610,730,808.39					610,730,808.39

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1.生产性场所更新改造	6,988,706.80	1,041,411.59	862,283.11		7,167,835.28
2.办公楼改造等其他项目	6,837,277.99	554,273.82	814,000.06		6,577,551.75
3.沥青大物流平台建设	4,133,053.84	0.00	1,030,008.84		3,103,045.00
4.安顺公交终止经营补偿款	2,538,461.65	0.00	507,692.28		2,030,769.37
5.阿里云服务器摊销	12,253,993.67	0.00	199,657.52		1,382,421.76
6.车辆准入技术服务费摊销	1,582,079.28	0.00	2,616,687.30		9,637,306.37

7.其他		11,052,058.51	2,264,234.84		8,787,823.67
合计	34,333,573.23	12,647,743.92	8,294,563.95		38,686,753.20

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	162,368,371.45	38,895,060.71	174,667,041.55	41,841,185.72
收到与资产相关的递延收益	129,481,175.59	32,326,293.13	132,026,652.76	32,976,320.34
预提事故统筹	2,456,195.24	614,048.81	2,030,409.80	507,602.45
合计	294,305,742.28	71,835,402.65	308,724,104.11	75,325,108.51

（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	94,139,318.32	16,450,656.94	97,720,833.82	17,016,090.56
未实现内部销售毛利			1,531,799.64	506,550.61
合计	94,139,318.32	16,450,656.94	99,252,633.46	17,522,641.17

（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		71,835,402.65		75,325,108.51
递延所得税负债		16,450,656.94		17,522,641.17

（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	38,254,707.10	782,207,223.46

可抵扣亏损	828,931,965.09	785,741,007.15
合计	867,186,672.19	1,567,948,230.61

（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
2020 年 12 月 31 日			
2021 年 12 月 31 日		28,385,136.49	
2022 年 12 月 31 日	36,962,756.26	36,962,756.26	
2023 年 12 月 31 日	58,630,505.19	58,630,505.19	
2024 年 12 月 31 日	96,086,905.98	96,086,905.98	
2025 年 12 月 31 日	565,675,703.23	565,675,703.23	
2026	71,576,094.43		
合计	828,931,965.09	785,741,007.15	--

21、其他非流动资产

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
预付工程建设款				9,048,321.63		9,048,321.63
合计				9,048,321.63		9,048,321.63

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,835,329.92	44,094,922.35
保证借款	941,786,000.00	991,009,400.00
信用借款	564,000,000.00	570,000,000.00
抵押及保证借款	183,000,000.00	167,000,000.00
利息调整	1,967,205.06	1,442,557.93
合计	1,776,588,534.98	1,773,546,880.28

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	2,993,800.00	278,000.00
合计	2,993,800.00	278,000.00

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	70,000,000.00	80,000,000.00
银行承兑汇票	775,344,081.13	702,379,303.40
合计	845,344,081.13	782,379,303.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、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	189,304,891.17	205,015,968.76
2.购车款	1,312,370.00	15,143,517.45
3.工程款	21,062,319.45	29,321,110.27
4.费用	11,581,034.10	16,895,659.38
5.责任经营结算款	6,592,755.16	5,628,409.70
6.应付股权转让款	715,736.66	715,736.66
合计	230,569,106.54	272,720,402.22

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1.预收关联方往来款	53,427.78	318,737.00
2.运费		36,550.00
3.销货或劳务	175,527,200.59	97,692,939.00
4.租金	1,656,493.29	1,815,790.25
5.其他	1,321,564.90	1,303,325.33
合计	178,558,686.56	101,167,341.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

27、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	40,280,638.39	152,339,221.32	172,927,988.02	19,691,871.69
二、离职后福利-设定提存计划	248,702.42	11,517,257.66	11,387,678.94	378,281.14
三、辞退福利	78,694.51	534,806.73	613,501.24	
四、一年内到期的其他福利		75,483.08	75,483.08	
合计	40,608,035.32	164,466,768.79	185,004,651.28	20,070,152.83

（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	37,958,917.03	129,954,252.29	150,205,473.92	17,707,695.40
2、职工福利费	62,524.00	2,555,724.31	2,616,406.31	1,842.00
3、社会保险费	507,954.89	11,143,438.22	11,381,237.36	270,155.75
其中：医疗保险费	395,201.43	9,448,457.50	9,638,111.55	205,547.38
工伤保险费	56,642.78	1,049,643.68	1,069,858.10	36,428.36
生育保险费	56,110.68	645,337.04	673,267.71	28,180.01
4、住房公积金	181,233.45	6,790,564.48	6,830,352.68	141,445.25

5、工会经费和职工教育经费	1,570,009.02	1,819,758.94	1,819,034.67	1,570,733.29
6、其他短期薪酬		75,483.08	75,483.08	0.00
合计	40,280,638.39	152,339,221.32	172,927,988.02	19,691,871.69

（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	196,904.42	11,131,125.83	11,009,579.94	318,450.31
2、失业保险费	51,798.00	358,141.88	352,476.59	57,463.29
3、企业年金缴费		27,989.95	25,622.41	2,367.54
合计	248,702.42	11,517,257.66	11,387,678.94	378,281.14

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,638,274.27	9,617,376.38
企业所得税	2,878,900.20	10,238,665.90
个人所得税	2,228,761.60	1,347,533.29
城市维护建设税	261,163.77	562,390.79
土地使用税	1,354,927.74	675,423.41
房产税	3,188,462.61	2,481,691.53
教育费附加	221,392.74	484,287.43
印花税	300,166.72	857,145.45
其他税费	1,175,810.89	1,154,581.55
合计	16,247,860.54	27,419,095.73

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,822,304.00	6,302,240.00
其他应付款	570,321,624.71	590,231,809.44
合计	576,143,928.71	596,534,049.44

（1）应付利息

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等分红款	1,920,000.00	3,840,000.00
康美特	2,460,000.00	2,460,000.00
黄勤生		800.00
林国惠		1,440.00
武夷运输工会持股会	2,304.00	
邵武市明鸿水电开发有限公司	1,440,000.00	
合计	5,822,304.00	6,302,240.00

（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	133,172,800.00	132,972,100.00
2.关联方往来款	6,218,716.77	19,803,028.55
3.其他单位往来款	199,795,391.93	158,997,336.33
4.代收代付商业保理款	168,925,033.63	191,472,538.51
5.保证金和押金	17,907,677.19	17,975,875.94
6.安全、车损等统筹结算款	20,040,032.77	14,086,196.81
7.事故赔偿结算款	1,428,634.33	1,064,825.08
8.代收代扣款	14,214,448.80	43,998,853.61
9.其他	8,618,889.29	9,861,054.61
合计	570,321,624.71	590,231,809.44

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

合计	132,972,100.00	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	234,200,000.00	566,250,000.00
合计	234,200,000.00	566,250,000.00

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	302,789,424.65	303,389,095.89
已背书未终止确认的票据还原		89,409,496.00
待转销项税额	23,835,108.60	27,451,850.52
待确认销项税额	23,536,000.00	12,700,000.00
长期借款利息	1,005,609.61	
合计	351,166,142.86	432,950,442.41

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
1. 2020年度第二期超短期融资券	300,000,000.00	2020年9月16日	142天	300,000,000.00	303,389,095.89		1,151,013.70		304,540,109.59	0.00
2. 2021年度第一期超短期	300,000,000.00	2021年1月20日	180天	300,000,000.00		300,000,000.00	2,789,424.65			302,789,424.65

融资券										
合计	--	--	--	600,000,000.00	303,389,095.89	300,000,000.00	3,940,438.35		304,540,109.59	302,789,424.65

32、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	13,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	298,690,000.00	221,076,435.00
保证借款	745,002,187.00	748,974,800.00
信用借款	361,800,000.00	233,650,000.00
质押及保证借款	52,100,000.00	52,100,000.00
抵押及保证借款	6,300,000.00	7,350,000.00
长期借款-应付利息		1,803,026.68
合计	1,476,892,187.00	1,279,954,261.68

其他说明，包括利率区间：

借款条件类别	利率区间
信用借款	4.60%-5.50%
抵押借款	4.60%-6.00%
保证借款	4.55%-6.00%
质押借款	5.15%
质押及保证借款	4.90%
抵押及保证借款	4.75%

33、租赁负债

无

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	98,466,229.42	107,760,845.81
专项应付款	266,363.93	1,785,787.88
合计	98,732,593.35	109,546,633.69

（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	53,777,315.51	57,789,195.93
2.履约保证金	21,688,169.51	21,128,844.73
3.店租押金	7,900,707.50	6,880,045.50
4.安全保证金	1,882,973.48	1,508,080.91
5.车辆折旧押金	2,755,797.71	3,060,884.41
6.其他押金等	10,461,265.71	11,056,288.52
7.应付融资租赁款	0.00	6,337,505.81

（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	1,785,787.88		1,519,423.95	266,363.93	
合计	1,785,787.88		1,519,423.95	266,363.93	--

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	21,754,508.58	22,599,581.51	
合计	21,754,508.58	22,599,581.51	--

36、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	294,287,051.67	31,510,164.83	14,388,078.66	311,409,137.84	
合计	294,287,051.67	31,510,164.83	14,388,078.66	311,409,137.84	--

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
建站补助	145,214,060.64	151,999.83		3,276,451.60			142,089,608.87	与资产相关

基础设施项目补助	72,404,537.63	25,060,000.00		2,955,674.92		2,000,000.00	96,508,862.71	与资产相关
购车补贴	57,081,619.10	6,298,165.00		7,414,220.46			55,965,563.64	与资产相关
土地出让金返还	5,227,669.39			130,524.18			5,097,145.21	与资产相关
电商物流体系建设政府补助	14,359,164.91			611,207.50		-2,000,000.00	11,747,957.41	与资产相关

37、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

38、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）	1,345,313,338.92			1,345,313,338.92
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	1,345,766,923.67			1,345,766,923.67

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-278,000.00					-2,715,800.00		-2,993,800.00
现金流量套期储备	-278,000.00					-2,715,800.00		-2,993,800.00

其他综合收益合计	-278,000.00					-2,715,800.00		-2,993,800.00

40、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	7,538,668.90	2,916,952.65	3,260,685.97	7,194,935.58
合计	7,538,668.90	2,916,952.65	3,260,685.97	7,194,935.58

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%，货运业务按照收入的1.00%提取安全费用，并按规定将安全费用用于安全设备设施购置建设费用、安全技术措施费用、安全教育培训、现场安全管理和隐患整治、劳动防护用品等支出。

41、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	76,760,607.13			76,760,607.13
合计	76,760,607.13			76,760,607.13

42、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	-59,924,147.68	887,502,721.20
调整后期初未分配利润	-59,924,147.68	887,502,721.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,035,699.75	-68,794,782.23
应付普通股股利		39,365,801.58
期末未分配利润	-34,888,447.93	779,342,137.39

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、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	1,989,097,601.31	1,854,449,065.63	1,004,683,781.66	1,007,658,311.88
其他业务	296,438,405.57	241,206,224.17	307,677,918.13	261,623,395.73
合计	2,285,536,006.88	2,095,655,289.80	1,312,361,699.79	1,269,281,707.61

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

44、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	889,178.24	905,952.55
教育费附加	736,995.54	710,915.15
房产税	5,027,760.93	3,086,162.80
土地使用税	1,607,219.47	1,386,125.84
车船使用税	184,711.00	122,845.20
印花税	1,588,059.35	1,279,437.47
其他	604,828.85	241,679.96
合计	10,638,753.38	7,733,118.97

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	18,863,464.76	18,041,321.26
2.固定资产折旧、长期待摊费用摊销	5,981,408.21	5,382,509.09
3.租赁费	1,505,062.85	694,986.14
4.业务宣传费	1,224,919.64	5,412,278.39
5.办公费等其他支出	12,595,797.98	6,714,189.34
6.仓储费用	636,000.00	
合计	40,806,653.44	36,245,284.22

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	57,224,428.44	55,883,763.47
2.差旅费	1,544,637.20	1,028,224.40
3.办公会议通讯及公务车费用等	8,876,931.66	9,252,692.69
4.修理费	917,965.99	602,906.34
5.业务宣传费	294,332.33	
6.长期待摊费用摊销	1,002,524.77	1,382,752.16
7.聘请中介机构费	5,515,177.80	7,161,073.14
8.业务招待费	4,008,463.04	2,196,904.45
9.固定资产折旧	13,060,440.99	13,036,400.81
10.无形资产摊销	8,415,427.05	8,400,002.75
11.其他支出	4,400,765.53	2,540,143.75
合计	105,261,094.80	101,484,863.96

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	4,647,512.23	3,420,169.57
2.委托外部研发费	448,113.20	
3.燃料、动力、材料和专业服务费	5,450,494.19	8,986,270.06
4.其他	2,401,437.09	3,120,189.02
合计	12,947,556.71	15,526,628.65

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,286,475.27	92,494,840.56
减：利息收入	8,435,382.87	30,969,680.41
减：未实现融资收益	16,300,097.67	14,672,810.52
加：未确认融资费用	156,592.10	1,160,213.98
汇兑损失	-1,585,544.89	1,215,276.05

手续费等其他	4,253,401.62	5,545,148.19
合计	69,375,443.56	54,772,987.85

49、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	2,208,731.44	2,944,442.66
公交或新能源车运营补贴	36,243,540.98	29,188,625.00
农村客运线路补贴	8,480,000.00	9,296,100.00
老年人乘车补贴	90,000.00	390,000.00
基础设施建设补贴	7,514,301.01	5,464,973.91
车辆或设备购置补贴	9,164,478.93	6,259,459.41
物流电商运营补贴	8,460,713.02	526,927.52
税收奖励返还、疫情实助及其他	8,019,682.76	9,563,448.48

50、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	401,691.56	2,320,133.06
处置长期股权投资产生的投资收益		-226,314.23
短期理财或金融资产终止确认收益		13,075,523.02
合计	401,691.56	15,169,341.85

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	167,213.58	13,965,248.85
交易性金融负债	535,308.85	13,965,248.85
合计	702,522.43	13,965,248.85

52、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	7,777,013.98	-2,051,883.30

应收账款坏账损失	-999,552.62	4,860,424.68
应收保理款减值损失	-1,117,774.97	-9,453,393.85
应收票据坏账损失	551,552.28	
合计	6,211,238.67	-6,644,852.47

53、资产减值损失

无

54、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	316,923.09	12,752,258.30

55、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	105,032.00	158,620.00	105,032.00
政府补助	728,792.11	3,020,402.29	728,792.11
确实无法支付的应付款	376,234.66		376,234.66
其他	895,460.45	2,996,033.34	895,460.45
合计	2,105,519.22	6,175,055.63	2,105,519.22

56、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	23,500.00	25,248.00	23,500.00
非常损失（含税务性罚款、税收滞纳金）	287,704.06	251,771.19	287,704.06
非流动资产毁损报废损失	69,328.54	1,049,595.66	69,328.54
合同违约金及其他支出	304,454.84	243,962.17	304,454.84
合计	684,987.44	1,570,577.02	684,987.44

57、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	9,329,674.45	14,161,485.07
递延所得税费用	2,303,940.27	-685,271.45
合计	11,633,614.72	13,476,213.62

（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	40,085,570.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,021,392.72
子公司适用不同税率的影响	262,290.34
调整以前期间所得税的影响	-752,318.02
非应税收入的影响	631,278.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,772.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,217,314.47
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	10,161,558.60
归属于合营企业和联营企业的损益	524,954.56
研发费用加计扣除金额	
所得税费用	11,633,614.72

58、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	205,583,218.29	307,558,054.05
收到保证金押金	23,527,610.30	39,500,955.76
收到补贴收入款	88,027,685.42	70,666,454.91
收到关联方往来	0.00	160,500,000.00
收到客户保理款净额	64,036,689.49	92,740,828.14
合计	381,175,203.50	670,966,292.86

（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	31,133,213.50	59,387,459.06
返还保证金和押金	35,426,645.95	46,353,864.77
付现费用	41,501,309.10	35,603,398.64
支付关联方往来		160,500,000.00
合计	108,061,168.55	301,844,722.47

（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
预收的中汽宏远股权转让款	55,000,000.00	
合计	55,000,000.00	

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
TT 融资人民币放款	66,516,604.33	81,570,869.00
收到关联方借款		435,000,000.00
合计	66,516,604.33	516,570,869.00

（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	118,414,783.77	168,913,219.88
支付关联方借款		435,000,000.00
付二当家少数股东股权转让款		250,000.00
合计	118,414,783.77	604,163,219.88

59、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	28,451,956.14	-82,678,652.97
加：资产减值准备	-6,211,238.67	6,644,852.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,984,264.26	92,909,471.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	12,999,737.55	12,964,994.66
长期待摊费用摊销	8,294,563.95	5,101,020.34
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）	-316,923.09	-12,752,258.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-535,308.85	-13,965,248.85
财务费用（收益以“－”号填列）	69,375,443.56	54,772,987.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-401,691.56	-15,169,341.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,489,705.86	-109,521.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,071,984.23	-575,749.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	-131,038,189.56	-200,918,318.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	187,311,138.16	71,925,881.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,105,588.62	-232,881,242.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	310,437,062.14	-314,731,125.98
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	486,468,224.15	896,398,358.63
减：现金的期初余额	585,926,720.75	978,801,276.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-99,458,496.60	-82,402,917.94

（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	486,468,224.15	585,926,720.75
其中：库存现金	1,285,653.57	1,653,701.56
可随时用于支付的银行存款	463,259,044.26	573,436,481.41
可随时用于支付的其他货币资金	21,923,526.32	10,836,537.78
三、期末现金及现金等价物余额	486,468,224.15	585,926,720.75

60、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

61、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	244,380,916.91	银行承兑保证金等
存货	8,041,124.00	车辆合格证抵押
固定资产	149,291,657.98	抵押借款、融资租赁
无形资产	175,643,708.76	抵押借款
投资性房地产	2,886,618.74	抵押借款

股权	103,200,000.00	下属控股子公司畅丰汽车股权质押，对应出资额 4,200.00 万元；下属控股子公司东莞中汽宏远股权质押，对应出资额 6,120.00 万元。
合计	683,444,026.39	--

62、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	--	--	4,135,385.66
其中：美元	448,513.51	6.4601	2,897,442.13
港币	20,721.32	0.8321	17,241.80
卢比（巴基斯坦）	28,850,657.84	0.0408	1,177,106.85
新加坡元	9,077.16	4.8027	43,594.88
预付账款	284,417.90		1,837,368.07
其中：美元	284,417.90	6.4601	1,837,368.07
其他应付款	7,222.40		46,657.43
其中：美元	7,222.40	6.4601	46,657.43
短期借款	6,490,000.00		41,926,049.00
其中：美元	6,490,000.00	6.4601	41,926,049.00

（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

63、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

1.现金流量套期业务概况

沥青为本公司销售的主要商品，受国际原油价格波动的影响，沥青现货销售价格波动幅度较大，为规避沥青价格波动风险，本公司基于销售合同数据分析预期的沥青销售交易，以此为依据进行期货沥青合约套期操作。公司制定了《期货套期保值内部控制制度》，该制度对公司开展期货保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确规定。

2.现金流量套期业务定性分析

公司使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的规定，为避免沥青价格波动而开展的沥青期货套期保值业务，有利于控制经营风险，提供公司抵御市场波动的能力。

3.现金流量套期业务对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目名称	套期工具品种	套期工具累计利得或损失①	累计套期有效部分（套期储备）②	套期无效部分		
				本期末累计金额③=①-②	上期末累计金额	本期发生额
预期沥青销售	沥青合约	4,240.00	-16,514,911.76	16,519,151.76	15,983,842.91	535,308.85
合计		4,240.00	-16,514,911.76	16,519,151.76	15,983,842.91	535,308.85

接上表：

被套期项目名称	套期工具品种	本期转出的套期储备④		累计转出的套期储备⑤	套期储备余额⑥=②-⑤
		转至当期损益	转至资产或负债		
预期沥青销售	沥青合约	-873,760.00	3,091,091.15	-13,521,111.76	-2,993,800.00
合计		-873,760.00	3,091,091.15	-13,521,111.76	-2,993,800.00

注：本公司套期工具累计利得4,240.00元，其中：1）套期无效部分收益为16,519,151.76元，其中：上期末累计金额为15,983,842.91元，本期套期无效部分收益为535,308.85元，均列示于公允价值变动收益项目；2）套期有效部分-16,514,911.76元，累计转出的套期储备为-13,521,111.76元，剩余套期有效部分形成的套期储备损失2,993,800.00元，列示于其他综合收益项目。

64、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
与资产相关	311,409,137.84	递延收益	14,388,078.66
与收益相关	65,793,369.48	其他收益	65,793,369.48
与收益相关	728,792.11	营业外收入	728,792.11

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

65、其他

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

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		
松溪天蓝机动车检测有限公司	松溪	松溪	机动车检测		100.00	100.00	新设
浦城天蓝机动车检测有限公司	浦城	浦城	机动车检测		100.00	100.00	新设
海南龙洲投资发展有限公司	三亚市	三亚市	投资管理	100.00		100.00	新设

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.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
3.上杭县宏达公共交通有限公司	上杭县	上杭县	客车运输		100.00%	投资设立
4.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
5.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
6.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
7.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
8.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

9.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
10.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
11.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
12.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
13.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
14.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
15.龙岩市龙洲物流配送有限公司	龙岩市	龙岩市	货物运输	100.00%		投资设立
16.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
17.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
18.华辉商贸	龙岩市	龙岩市	商贸	100.00%		投资设立
19.安徽中桩物流	芜湖市	芜湖市	码头综合服务	75.00%	15.00%	外部购入
20.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
21.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
22.新宇汽车	龙岩市	龙岩市	汽车销售	100.00%		投资设立
23.雪峰汽车	龙岩市	龙岩市	汽车销售		100.00%	投资设立
24.南平市建阳区天蓝机动车检测有限公司	南平市	南平市	机动车检测		100.00%	投资设立
25.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
26.梅州华奥	梅州市	梅州市	汽车销售		51.00%	投资设立
27.厦门星马王	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00%	外部购入
28.厦门诚维信	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00%	外部购入
29.厦门曼之洲	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00%	投资设立
30.畅丰汽车	龙岩市	龙岩市	专用汽车改装	70.00%		外部购入
31.岩运石化	龙岩市	龙岩市	商品销售	51.00%		投资设立
32.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
33.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
34.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
35.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
36.深圳中汽宏远汽车有限公司	深圳市	深圳市	汽车销售		100.00%	外部购入
37.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
38.龙兴公路港	龙岩市	龙岩市		100.00%		投资设立

39.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
40.金润保理	上海市	上海市	保理服务		100.00%	外部购入
41 上海金润二当家	上海市	上海市	技术服务	50.10%		投资设立
42.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
43.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
44.天津龙洲天和	天津市	天津市	商品销售	100.00%		外部购入
45.龙洲海油	龙岩市	龙岩市	油气能源销售	51.00%		投资设立
46.武夷运输	南平市	南平市	客车运输	61.49%		外部购入
47.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
48.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
49.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
50.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
51.南平天宇旅游运输有限公司	南平市	南平市	旅游客运		100.00%	投资设立
52.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
53.铅山县天南公共交通有限公司	铅山县	铅山县	公交客运		100.00%	投资设立
54.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
55.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
56.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
57.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
58.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
59.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
60.南平市天悦汽车租赁有限公司	南平市	南平市	汽车出租		100.00%	投资设立
61.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
62.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
63 南平市闽北汽车贸易有限公司	南平市	南平市	汽车贸易		100.00%	投资设立
64.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
65.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
66.福建久捷交通投资开发有限公	南平市	南平市	基础设施建设		70.00%	投资设立

司						
67.上饶市信州区闽光市场管理服务有限公司	上饶市	上饶市	市场管理		100.00%	投资设立
68.南平市武夷嘉元投资有限公司	南平市	南平市	投资		51.00%	外部购入
69.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
70.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
71.兆华供应链	天津市	天津市	沥青贸易	100.00%		并购重组增加
72.天津领先正华能源科技发展有限公司	天津	天津	沥青加工		100.00%	并购重组增加
73.北京中物振华贸易有限公司	北京	北京	沥青贸易		100.00%	并购重组增加
74.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
75.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
76.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
77 重庆中物振华沥青科技有限公司	重庆	重庆	沥青贸易		100.00%	并购重组增加
78.嘉华创富有限公司	香港	香港	离岸贸易		100.00%	并购重组增加
79.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
80.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
81 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
82.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
83.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
84.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
85.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
86.福建龙洲驿达供应链管理有限公司	龙岩市	龙岩市	供应链管理	100.00%		投资设立
87.新疆龙行建设工程有限公司	吐鲁番市	吐鲁番市	土石方工程等		100.00%	投资设立
88.武夷山天蓝机动车检测有限公司	武夷山市	武夷山市	车辆检测		100.00%	投资设立
89.松溪天蓝机动车检测有限公司	松溪	松溪	机动车检测		100.00%	投资设立
90.浦城天蓝机动车检测有限公司	浦城	浦城	机动车检测		100.00%	投资设立

91.海南龙洲投资发展有限公司	三亚市	三亚市	投资管理	100.00%		投资设立
92 东莞中汽宏远	东莞市	东莞市	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

（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
1.武夷运输	38.51%	7,865,020.08	4,621,440.00	144,897,350.07
2.顺昌天龙公共交通有限责任公司	32.83%	897,387.87		9,819,390.82
3.建瓯市公共交通有限公司	34.00%	-1,264,627.04		-9,344,581.86
4.福建久捷交通投资开发有限公司	30.00%	-20,549.15		13,632,512.55
5.南平市武夷嘉元投资有限公司	49.00%	518,775.89		12,549,097.52
6.岩运石化	49.00%	4,705,836.79	24,500,000.00	28,577,177.06
7.龙洲海油	49.00%	3,708.91		15,409,534.86
8.龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	45.00%	53,464.51		1,263,756.51
9.上杭龙洲物流有限公司	35.00%	-667,034.66		-2,123,696.46
10.梅州华奥	49.00%	-15,589.74		27,713,244.34
11.上海金润二当家	49.90%	809,125.38		-23,589,534.19
12.安徽中桩物流	10.00%	1,627,084.46	730,000.00	81,891,143.36
13.畅丰汽车	30.00%	1,401,386.95		15,758,355.22
14.山西兆华沥青有限公司	4.00%	-40.15		599,750.24
15.沥久亚洲（新加坡）有限公司	40.00%	-4,034.61		-133,016.34
16.东莞中汽宏远	49.00%	-12,493,659.10		123,502,729.72

（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	399,922,723.91	492,518,807.17	892,441,531.08	349,569,321.22	106,044,547.21	455,613,868.43	341,848,992.53	492,854,628.08	834,703,620.61	292,104,006.94	114,502,930.03	406,606,936.97
岩运石化	39,657,466.81	892,441,531.08	67,840,920.11	9,520,150.61		9,520,150.61	79,083,939.21	28,812,496.27	107,896,435.48	9,179,414.54		9,179,414.54
安徽中桩物流	130,011,845.98	781,526,731.18	911,538,577.16	347,046,480.12	168,580,663.43	515,627,143.55	107,401,563.65	694,034,585.06	801,436,148.71	217,654,089.98	200,487,560.23	418,141,650.21
东莞中汽宏远	1,295,935,361.06	380,361,202.66	1,676,296,563.72	1,391,627,008.60	32,623,167.94	1,424,250,176.54	1,491,443,116.30	386,619,189.48	1,878,062,305.78	1,566,688,169.93	33,830,485.19	1,600,518,655.12

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	124,892,815.35	20,553,245.79	20,553,245.79	-117,904,151.36	100,558,554.43	16,689,333.09	16,689,333.09	-76,222,545.19
岩运石化	93,056,553.79	9,603,748.56	9,603,748.56	9,922,318.34	83,593,468.57	15,460,026.09	15,460,026.09	1,904,396.37
安徽中桩物流	114,692,103.02	16,270,844.61	16,270,844.61	105,732,482.41	101,220,471.82	9,485,228.39	9,485,228.39	-80,937,697.19
东莞中汽宏远	97,435,818.94	-25,497,263.48	-25,497,263.48	-5,550,162.42	2,927,556.28	-28,361,584.31	-28,361,584.31	-130,341,222.92

（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

无

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.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
2.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
3.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
4.建瓯市瓯房汽车客运有限公司	建瓯市	建瓯市	公共客运		40.00%	权益法
5.南平交通一卡通有限公司	南平市	南平市	公交一卡通		14.70%	权益法

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、南平交通一卡通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

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	2,480,173.54	5,386,816.55
非流动资产	24,193,946.98	24,417,160.82
资产合计	26,674,120.52	26,663,977.37
流动负债	16,183,797.60	15,327,973.64
非流动负债	291,666.43	1,431,510.28
负债合计	16,475,464.03	16,759,483.92
归属于母公司股东权益	10,198,656.49	9,904,493.45
按持股比例计算的净资产份额	4,997,341.68	4,853,201.79
对联营企业权益投资的账面价值	4,997,341.68	4,853,201.79
营业收入	3,516,567.12	2,234,267.65
净利润	294,163.04	5,281,094.02
综合收益总额	294,163.04	5,281,094.02

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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

无

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票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节财务报告之“七、合并财务报表项目注释”相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临面临各种各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021年06月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	730,849,141.06			730,849,141.06
交易性金融资产		8,167,213.58		8,167,213.58
应收票据	30,890,249.88			30,890,249.88
应收账款	971,648,818.61			971,648,818.61
其他应收款	541,158,968.72			541,158,968.72
其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00

（2）2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	798,859,151.37			798,859,151.37
应收票据	143,264,297.24			143,264,297.24
应收账款	911,405,913.06			911,405,913.06
应收款项融资			7,500,000.00	7,500,000.00

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他应收款	680,729,851.45			680,729,851.45
其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021年06月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,776,588,534.98	1,776,588,534.98
衍生金融负债	2,993,800.00		2,993,800.00
应付票据		845,344,081.13	845,344,081.13
应付账款		230,569,106.54	230,569,106.54
其他应付款		576,143,928.71	576,143,928.71
一年内到期的非流动负债		234,200,000.00	234,200,000.00
其他流动负债		351,166,142.86	351,166,142.86
长期借款		1,476,892,187.00	1,476,892,187.00

（2）2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,773,546,880.28	1,773,546,880.28
衍生金融负债	278,000.00		278,000.00
应付票据		782,379,303.40	782,379,303.40
应付账款		272,720,402.22	272,720,402.22
其他应付款		596,534,049.44	596,534,049.44
一年内到期的非流动负债		566,250,000.00	566,250,000.00
其他流动负债		432,950,442.41	432,950,442.41
长期借款		1,279,954,261.68	1,279,954,261.68

（二）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过

比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3)上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 180 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1)定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 180 天仍未付款；

2)定性标准

①债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 21.33%(2020 年 12 月 31 日：17.31%)源于余额前五名客户。

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021 年 06 月 30 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 年至 3 年	3 年及以上	合计
短期借款	1,773,546,880.28				1,773,546,880.28
应付票据	845,344,081.13				845,344,081.13
应付账款	225,416,788.68	4,195,626.56	956,691.30		230,569,106.54
其他应付款	428,380,366.23	4,930,000.00	9,100,000.00	133,733,562.48	576,143,928.71
一年内到期的非流动负债	234,200,000.00				234,200,000.00
其他流动负债	340,330,142.86				340,330,142.86
长期借款		478,492,187.00	667,200,000.00	331,200,000.00	1,476,892,187.00

接上表：

项目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 年至 3 年	3 年及以上	合计
短期借款	1,773,546,880.28				1,773,546,880.28
应付票据	782,379,303.40				782,379,303.40
应付账款	251,012,397.22	15,861,156.13	1,158,792.02	4,688,056.85	272,720,402.22
其他应付款	454,561,949.44	8,000,000.00	9,100,000.00	124,872,100.00	596,534,049.44
一年内到期的非流动负债	566,250,000.00				566,250,000.00
其他流动负债	432,950,442.41				432,950,442.41
长期借款	1,803,026.68	28,650,000.00	441,285,000.00	808,216,235.00	1,279,954,261.68

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 汇率风险

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。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	8,167,213.58			8,167,213.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,167,213.58			8,167,213.58
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	8,167,213.58			8,167,213.58
（三）其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00
（六）交易性金融负债	2,993,800.00			2,993,800.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	2,993,800.00			2,993,800.00
其他				

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

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

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

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	母公司对本企业的

				持股比例	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、（一）。

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、（三）。

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
交发集团	受同一控制人控制
交建集团	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
龙岩祥瑞生态科技有限公司（原名：龙岩市小洋农场有限责任公司）	受同一控制人控制
中龙天亿	受同一控制人控制
交发睿通	受同一控制人控制
龙马环卫	2019 年 9 月起公司独立董事关联

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
交发睿通	钢材采购				16,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

交发睿通	钢材销售	30,856,356.12	13,841,592.07
龙马环卫	汽车零部件销售	7,388,637.46	20,621,125.42
中龙天利	钢材销售	13,010,552.19	32,892,252.12
龙岩公交公司	龙行卡服务费	135,097.01	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

无

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

无

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

无

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙马环卫	5,578,310.24	55,783.10	15,559,670.91	155,596.71
应收账款	中龙天亿	15,049,176.40	150,491.76	13,993,370.79	139,933.71
应收账款	交发睿通	9,101,053.58	91,010.54		
其他应收款	交发睿通	60,000.00	600.00		

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	龙马环卫	53,427.78	26,916.91
预收款项	交发睿通	0.00	3,286,217.77
预收款项	龙岩公交公司	0.00	3,000.00
其他应付款	交建集团	11,993.00	11,993.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司于 2021 年 6 月 29 日召开第六届董事会第五十三次会议，审议通过《关于全资子公司转让东莞中汽宏远汽车有限公司 51%股权的议案》，公司同意全资子公司新宇汽车以人民币 21,420.00 万元向康美特和大洋电机转让其持有的东莞中汽宏远 51%股权；如各方按签署的《股权转让协议》履行，未来东莞中汽宏远将不再纳入公司合并范围。

（2）公司于 2021 年 8 月 18 日召开第六届董事会第五十五次会议，审议通过《关于转让上海金润二当家供应链管理有限公司 50.09651%股权的议案》，公司同意将持有的上海金润二当家 50.09651%股权作价人民币 1,146 万元转让给上海保付通企业管理中心（有限合伙）；如各方按签署的《股权转让及增资合作协议》履行，未来上海金润二当家将不再纳入公司合并范围。

十六、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

十七、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	15,490,262.63	49.26%	15,490,262.63	100.00%	0.00	18,077,816.75	55.87%	18,077,816.75	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,952,757.37	50.74%	546,819.72	3.43%	15,405,937.65	14,281,730.12	44.13%	172,085.29	1.20%	14,109,644.83
其中：										
合计	31,443,020.00	100.00%	16,037,082.35		15,405,937.65	32,359,546.87	100.00%	18,249,902.04		14,109,644.83

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
福建中天建设工程有限公司	3,726,636.65	3,726,636.65	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
龙岩市亿龙贸易有限公司	1,922,546.32	1,922,546.32	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
合计	15,490,262.63	15,490,262.63	--	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,923,502.41
其中：0-6 月	6,342,772.48
7-12 月	9,580,729.93
1 至 2 年	25,154.96
2 至 3 年	2,400.00
3 年以上	15,491,962.63
4 至 5 年	1,700.00
5 年以上	15,490,262.63
合计	31,443,020.00

（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	其他	
按单项计提坏账准备	18,077,816.75		2,587,554.12			15,490,262.63
按组合计提坏账准备	172,085.29	374,734.43				546,819.72
合计	18,249,902.04	374,734.43	2,587,554.12			16,037,082.35

（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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	7,803,855.55	24.82%	7,803,855.55
B	6,850,316.57	21.79%	68,503.17
C	3,726,636.65	11.85%	3,726,636.65
D	1,922,546.32	6.11%	1,922,546.32
E	1,977,772.25	6.29%	19,777.72
合计	22,281,127.34	70.86%	

（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
应收股利	7,378,560.00	
其他应收款	2,048,886,091.69	2,090,853,955.42
合计	2,056,264,651.69	2,090,853,955.42

（1）应收利息

无

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
武夷运输	7,378,560.00	
合计	7,378,560.00	

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（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
内部往来款	2,127,184,694.22	2,179,031,916.96
其他单位往来	52,459,426.99	47,190,088.21
保证金或押金	136,164.00	186,515.52
社会车辆规费或运费	21,110.87	68,627.47
事故费用或理赔	837,515.80	1,262,096.23
暂付暂收	389,849.55	2,592,495.92
外部水电费	122,694.37	106,788.32
职员往来	2,119,377.43	1,375,544.67
其他	44,593.09	48,181.49
政府补贴	2,612,858.61	2,286,000.01
合计	2,185,928,284.93	2,234,148,254.80

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	129,952,753.14		13,341,546.24	143,294,299.38
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-3,710,948.63			-3,710,948.63
本期转回			2,541,157.51	2,541,157.51
2021 年 6 月 30 日余额	126,241,804.51	0.00	10,800,388.73	137,042,193.24

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）	2,139,974,550.86
其中：0-6 月	12,976,798.58
7-12 月	2,126,997,752.28
1 至 2 年	39,955.00
2 至 3 年	1,028,222.54
3 年以上	44,885,556.53

3 至 4 年	29,063,817.80
4 至 5 年	3,750.00
5 年以上	15,817,988.73
合计	2,185,928,284.93

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	核销	其他	
按单项计提坏账准备	13,341,546.24		2,541,157.51			10,800,388.73
按组合计提坏账准备	129,952,753.14	-3,710,948.63				126,241,804.51
合计	143,294,299.38	-3,710,948.63	2,541,157.51			137,042,193.24

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	1,076,985,579.01	一年以内	49.27%	53,849,278.95
兆华供应链	子公司往来	448,617,731.18	一年以内	20.52%	22,430,886.56
武平县龙洲投资发展有限公司	子公司往来	96,817,026.39	一年以内	4.43%	4,840,851.32
安徽中桩物流	子公司往来	88,812,777.60	一年以内	4.06%	4,440,638.88
天津龙洲天和	子公司往来	81,658,512.16	一年以内	3.74%	4,082,925.61
合计	--	1,792,891,626.34	--	82.02%	89,644,581.32

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
龙岩市财政局	公交专线运营补助	1,114,498.00	一年以内	预计一年内收回

永定县财政局	公交专线运营补助	2,612,858.61	一年以内	预计一年内收回

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	2,464,967,743.57		2,464,967,743.57	2,414,967,743.57		2,414,967,743.57
合计	2,464,967,743.57		2,464,967,743.57	2,414,967,743.57		2,414,967,743.57

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建龙洲运输集团有限公司	16,650,000.00					16,650,000.00	
梅州市龙洲运输有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
龙岩市龙洲物流配送有限公司	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	
华辉商贸	40,000,000.00					40,000,000.00	
安徽中桩物流	283,836,000.00					283,836,000.00	
龙兴公路港	100,000,000.00					100,000,000.00	
兆华供应链	1,442,150,000.00					1,442,150,000.00	
福建龙洲驿达供应链管理有限公司	920,000.00					920,000.00	

新宇汽车	120,483,000.00					120,483,000.00	
畅丰汽车	63,140,000.00					63,140,000.00	
岩运石化	8,149,800.00					8,149,800.00	
天津龙洲天和	43,675,110.00	50,000,000.00				93,675,110.00	
龙洲海油	14,280,000.00					14,280,000.00	
武夷运输	105,704,300.00					105,704,300.00	
龙岩市交通职业技术学校	2,500,000.00					2,500,000.00	
龙岩天元信息科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
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	
上海金润二当家	28,655,200.00					28,655,200.00	
合计	2,414,967,743.57	50,000,000.00				2,464,967,743.57	

（2）对联营、合营企业投资

无

（3）其他说明

无

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	60,792,462.07	50,341,938.84	49,858,919.38	47,798,501.08
其他业务	78,768,116.50	65,567,441.39	48,479,951.00	38,102,080.45
合计	139,560,578.57	115,909,380.23	98,338,870.38	85,900,581.53

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	32,878,560.00	14,162,551.19
合计	32,878,560.00	14,162,551.19

6、其他

十八、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	316,923.09	
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）	728,792.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	691,739.67	
减：所得税影响额	434,363.72	
少数股东权益影响额	241,230.22	
合计	1,061,860.93	--

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	1.15%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.04	0.04

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

龙洲集团股份有限公司

法定代表人：王跃荣

2021年8月21日