

合并资产负债表

2022年6月30日

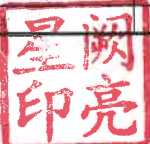
会合01表

编制单位：龙岩铁路建设发展集团有限公司

单位：人民币元

| 资产 | 注释号 | 期末数 | 期初数 | 负债和所有者权益 (或股东权益) | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----|------------------|------------------|---------------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 406,249,842.30 | 430,797,373.12 | 短期借款 | | | |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 拆入资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | | 276,393.18 | 101,488.22 | 应付账款 | | 60,297,698.07 | 69,969,258.27 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | 48,071,857.71 | 42,761,058.65 |
| 预付款项 | | 30,040,542.56 | 40,387,344.01 | 合同负债 | | 154,674,616.00 | 152,304,616.00 |
| 应收保费 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | | 3,077,467,891.75 | 2,727,263,993.41 | 代理承销证券款 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付职工薪酬 | | 1,761,022.30 | 3,003,974.57 |
| 存货 | | 1,931,757,946.59 | 1,845,302,457.65 | 其中：应付工资 | | 1,757,421.87 | 3,003,974.57 |
| 其中：原材料 | | | | 应付福利费 | | | |
| 库存商品 | | 108,077,057.18 | 117,622,874.62 | 应交税费 | | 8,029,908.11 | 8,948,085.76 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 3,454,895,378.55 | 2,862,771,774.74 |
| 持有待售资产 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | | 25,197,951.75 | 30,619,205.69 | 持有待售负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 5,470,990,568.13 | 5,074,471,862.10 | 一年内到期的非流动负债 | | 279,822,151.85 | 292,062,397.88 |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 4,007,552,632.59 | 3,431,821,165.87 |
| | | | | 非流动负债： | | | |
| 非流动资产： | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | | 长期借款 | | 432,000,000.00 | 447,000,000.00 |
| 债权投资 | | | | 应付债券 | | | 159,725,162.05 |
| 其他债权投资 | | | | 其中：优先股 | | | |
| 长期应收款 | | | | 永续债 | | | |
| 长期股权投资 | | 186,780,000.00 | | 租赁负债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 481,077,450.00 | 481,077,450.00 | 长期应付款 | | 713,810,000.00 | 936,500,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 投资性房地产 | | 148,043,246.00 | 128,302,699.85 | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | 84,082,977.35 | 26,063,491.92 | 递延收益 | | | |
| 减：累计折旧 | | 11,934,098.01 | 11,470,389.35 | 递延所得税负债 | | | |
| 固定资产净值 | | 72,148,879.34 | 14,593,102.57 | 其他非流动负债 | | | |
| 减：固定资产减值准备 | | | | 非流动负债合计 | | 1,145,810,000.00 | 1,543,225,162.05 |
| 在建工程 | | | | 负债合计 | | 5,153,362,632.59 | 4,975,046,327.92 |
| 生产性生物资产 | | | | 所有者权益(或股东权益)： | | | |
| 油气资产 | | | | 实收资本(或股本) | | 146,196,100.00 | 146,196,100.00 |
| 使用权资产 | | | | 其他权益工具 | | | |
| 无形资产 | | 27,654.70 | 44,247.76 | 其中：优先股 | | | |
| 开发支出 | | | | 永续债 | | | |
| 商誉 | | | | 资本公积 | | 2,535,775,612.55 | 2,085,775,612.55 |
| 长期待摊费用 | | 2,320,030.03 | 2,568,694.53 | 减：库存股 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 其他综合收益 | | | |
| 其他非流动资产 | | 2,186,040,598.34 | 2,190,152,148.84 | 专项储备 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,076,437,858.41 | 2,816,738,343.55 | 盈余公积 | | 50,653,290.16 | 50,653,290.16 |
| 资产总计 | | 8,547,428,426.54 | 7,891,210,205.65 | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 661,440,791.24 | 633,538,875.02 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,394,065,793.95 | 2,916,163,877.73 |
| | | | | 少数股东权益 | | | |
| | | | | 所有者权益合计 | | 3,394,065,793.95 | 2,916,163,877.73 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 8,547,428,426.54 | 7,891,210,205.65 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

陈泳

会计机构负责人：

孔冬静

合并利润表

2022年6月

编制单位：龙岩铁路建设发展集团有限公司-合并

会合02表
单位：人民币元

| 项 目 | 注释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 2,759,732.90 | 5,124,941.61 |
| 其中：营业收入 | | 2,759,732.90 | 5,124,941.61 |
| 其中：主营业务收入 | | 557,563.39 | |
| 其他业务收入 | | 2,202,169.51 | 5,124,941.61 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 14,825,735.00 | 17,608,687.60 |
| 其中：营业成本 | | 4,726,189.08 | 4,402,547.50 |
| 其中：主营业务成本 | | 761,095.00 | |
| 其他业务成本 | | 3,965,094.08 | 4,402,547.50 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | | |
| 销售费用 | | 428,292.73 | 720,651.03 |
| 管理费用 | | 515,835.93 | 2,330,263.06 |
| 其中：业务招待费 | | 6,291,794.95 | 5,744,491.85 |
| 研究与开发费 | | 2,060.00 | 13,741.00 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 2,863,622.31 | 4,410,734.16 |
| 其中：利息费用 | | 2,238,062.50 | 3,885,934.18 |
| 利息收入 | | 780,994.61 | 2,506,042.88 |
| 加：其他收益 | | 40,009,689.06 | 5,941,803.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 635,081.93 | 835,897.04 |
| 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 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 28,578,768.89 | -5,706,045.69 |
| 加：营业外收入 | | 202,284.97 | 119,162.00 |
| 其中：非流动性资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得（非货币性交易收益） | | | |
| 政府补助（补贴收入） | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | | 57,271.93 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失（非货币性交易损失） | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 28,781,053.86 | -5,644,155.62 |
| 减：所得税费用 | | 874,886.13 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,906,167.73 | -5,644,155.62 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,906,167.73 | -5,644,155.62 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 27,906,167.73 | -5,644,155.62 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

陈海平

会计机构负责人：

孔冬静

孔冬静

合并现金流量表

2022年6月

会合03表

编制单位：龙岩铁路建设发展集团有限公司-合并

单位：人民币元

| 项目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|-----------------|----------------|
| 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 | | 4,082,321.38 | 64,056,993.93 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | 22,984,433.46 | 8,548,969.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 609,156,893.76 | 673,190,887.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 636,223,648.60 | 745,796,851.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 252,799,719.41 | 58,902,868.16 |
| 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 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,542,822.72 | 3,132,072.07 |
| 支付的各项税费 | | 4,391,980.39 | 6,363,037.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 223,108,953.07 | 435,091,428.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 486,843,475.59 | 503,489,406.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 149,380,173.01 | 242,307,445.57 |
| 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 | | 635,081.93 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 100.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 150,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 150,635,181.93 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 160,147.67 | 446,720.00 |
| 投资支付的现金 | | 149,400,000.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 150,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 299,560,147.67 | 446,720.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -148,924,965.74 | -446,720.00 |
| 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 | | 35,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 178,310,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 213,310,000.00 | 55,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 228,793,142.86 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 488,095.23 | 690,991.08 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 9,031,500.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 238,312,738.09 | 690,991.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -25,002,738.09 | 54,309,008.92 |
| 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 | | -24,547,530.82 | 296,169,734.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 430,797,373.12 | 58,335,559.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 406,249,842.30 | 354,505,294.38 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



陈海宇



资产负债表

2022年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 龙岩铁路发展集团有限公司

| 资 产 | 注 释 | 期 末 数 | 期 初 数 | 负 债 和 所 有 者 权 益 | 注 释 号 | 期 末 数 | 期 初 数 |
|-------------|-----|------------------|------------------|-----------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | | 流动负债: | | | |
| 货币资金 | | 377,460,214.59 | 261,429,522.12 | 短期借款 | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | | 276,393.18 | 80,000.00 | 应付账款 | | 55,755,553.07 | 39,547,732.07 |
| 应收款项融资 | | | | 预收款项 | | 8,071,857.71 | 2,761,058.65 |
| 预付款项 | | 4,296,065.51 | 111,296.01 | 合同负债 | | | |
| 其他应收款 | | 2,901,423,132.54 | 2,679,675,615.62 | 应付职工薪酬 | | 1,623,885.37 | 2,691,333.09 |
| 存货 | | 454,418,260.60 | 360,568,541.99 | 应交税费 | | 7,704,230.29 | 7,939,452.21 |
| 合同资产 | | | | 其他应付款 | | 3,113,339,092.21 | 2,561,576,279.55 |
| 持有待售资产 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 159,822,151.85 | 171,482,652.05 |
| 其他流动资产 | | 9,112,171.17 | 6,380,638.43 | 其他流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 3,746,986,237.59 | 3,308,245,614.17 | 流动负债合计 | | 3,346,316,770.50 | 2,785,998,507.62 |
| 非流动资产: | | | | 非流动负债: | | | |
| 债权投资 | | | | 长期借款 | | 150,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 其他债权投资 | | | | 应付债券 | | | 159,725,162.05 |
| 长期应收款 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 长期股权投资 | | 1,361,889,401.35 | 1,269,123,031.94 | 永续债 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 481,077,450.00 | 481,077,450.00 | 租赁负债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | 长期应付款 | | 177,310,000.00 | 390,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 148,043,246.00 | 62,238,904.79 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | | 72,148,879.34 | 14,592,628.07 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | | | 递延收益 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 使用权资产 | | | | 非流动负债合计 | | 327,310,000.00 | 679,725,162.05 |
| 无形资产 | | 27,654.70 | 44,247.76 | 负债合计 | | 3,673,626,770.50 | 3,465,723,669.67 |
| 开发支出 | | | | 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 商誉 | | | | 实收资本(或股本) | | 146,196,100.00 | 146,196,100.00 |
| 长期待摊费用 | | 2,121,515.43 | 2,382,532.62 | 其他权益工具 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 其中: 优先股 | | | |
| 其他非流动资产 | | 672,196,198.34 | 672,196,198.34 | 永续债 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,737,504,345.16 | 2,501,654,993.52 | 资本公积 | | 2,208,703,392.76 | 1,771,421,624.05 |
| 资产总计 | | 6,484,490,582.75 | 5,809,900,607.69 | 减: 库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 50,653,290.16 | 50,653,290.16 |
| | | | | 未分配利润 | | 405,311,029.33 | 375,905,923.81 |
| | | | | 所有者权益合计 | | 2,810,863,812.25 | 2,344,176,938.02 |
| | | | | 负债和所有者权益总计 | | 6,484,490,582.75 | 5,809,900,607.69 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



第 页 共 页

姓. 海. 宁

孔冬静

利 润 表

2022/6/30

会企02表

编制单位：龙海铁路发展集团有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|-----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 2,401,327.42 | 692,749.63 |
| 减：营业成本 | | 3,606,994.14 | 1,799,536.33 |
| 税金及附加 | | 338,668.75 | 349,956.16 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 6,000,060.24 | 2,570,903.45 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 3,747,533.76 | 1,986,941.24 |
| 其中：利息费用 | | 4,029,748.60 | |
| 利息收入 | | 547,162.04 | |
| 加：其他收益 | | 40,001,853.06 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 635,081.93 | |
| 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 | | | |
| 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） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 29,345,005.52 | -6,014,587.55 |
| 加：营业外收入 | | 60,100.00 | 8,012.00 |
| 减：营业外支出 | | | 33,564.54 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 29,405,105.52 | -6,040,140.09 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,405,105.52 | -6,040,140.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,405,105.52 | -6,040,140.09 |
| （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 | | 29,405,105.52 | -6,040,140.09 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

姚海宇

会计机构负责人：

孔冬静

现金流量表

2022/6/30

会企03表

编制单位：龙岩铁路发展集团有限公司

单位：人民币元

| | 注释号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|-----|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,700,496.58 | |
| 收到的税费返还 | | 3,275,455.61 | 17,149.90 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 599,824,398.46 | 238,161,471.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 604,800,350.65 | 238,178,621.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 117,520,807.48 | 2,518,043.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,381,040.08 | 3,041,021.46 |
| 支付的各项税费 | | 2,072,787.93 | 617,039.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 222,469,181.95 | 187,733,299.43 |
| 经营活动现金流出小计 | | 348,443,817.44 | 193,909,404.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 256,356,533.21 | 44,269,217.05 |
| 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 | | 635,081.93 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 100.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 150,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 150,635,181.93 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 160,147.67 | 446,720.00 |
| 投资支付的现金 | | 154,143,375.00 | 7,300,000.00 |
| 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 | | 15000000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 304,303,522.67 | 7,746,720.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -153,668,340.74 | -7,746,720.00 |
| 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 | | 20,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 178,310,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 198,310,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 175,936,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 9,031,500.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 184,967,500.00 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 13,342,500.00 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 261,429,522.12 | 17,853,904.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 377,460,214.59 | 54,376,401.71 |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

陈海平

会计机构负责人：



编制单位：龙盛特药药业集团有限公司

单位：人民币元

所有者权益变动表

2022年6月

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年数 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-----|--------|-----|------------------|-----------|------------|---------------|----------------|------------------|----------------|---------------|----|--------|------------------|------------------|-----------|---------------|----------------|------------------|------------------|---------|
| | 实收资本 (或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 优先股 | | | | | | | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 146,196,100.00 | | | | 1,771,421,624.05 | | | 50,653,290.16 | 375,905,923.81 | 2,344,176,938.02 | 146,196,100.00 | | | | | 1,744,917,874.69 | | | 50,653,290.16 | 382,012,369.08 | 2,351,471,579.09 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 146,196,100.00 | | | | 1,771,421,624.05 | | | 50,653,290.16 | 375,905,923.81 | 2,344,176,938.02 | 146,196,100.00 | | | | | 1,744,917,874.69 | | | 50,653,290.16 | 382,012,369.08 | 2,323,779,633.93 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 437,281,768.71 | | | 29,405,105.52 | 29,405,105.52 | 466,686,874.23 | | | | | 26,503,749.36 | | | | -6,106,445.27 | 20,397,304.09 | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 29,405,105.52 | 29,405,105.52 | | | | | | | | | | -6,106,445.27 | 20,397,304.09 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 437,281,768.71 | | | | | 437,281,768.71 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 437,281,768.71 | | | | | 437,281,768.71 | | | | | | | | | | | | |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 146,196,100.00 | | | | 2,208,703,392.76 | | | 50,653,290.16 | 405,311,029.33 | 2,810,863,812.25 | 146,196,100.00 | | | | 1,771,421,624.05 | | | 50,653,290.16 | 375,905,923.81 | 2,344,176,938.02 | | |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



陈海峰



龙岩铁路建设发展集团有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

龙岩铁路建设发展集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由龙岩市交通国有资产投资经营有限公司、龙岩卷烟厂投资设立,于2002年9月13日在龙岩市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为913508001578280924的营业执照,注册资本14,619.61万元,公司地址:龙岩市人民路龙岩火车站西侧,法定代表人为阙亮星,母公司为龙岩交通发展集团有限公司,最终控制方为福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司经营范围:经营范围 许可项目:各类工程建设活动;房地产开发经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:以自有资金从事投资活动;工程管理服务;机械设备销售;润滑油销售;非居住房地产租赁;住房租赁;物业管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、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最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

（七）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。

（八）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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融

负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(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。

对于租赁应收款、包含重大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其他应收款项

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 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------------------|---------|--|
| 其他应收款——应收政府款项组合 | | |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | | |
| 其他应收款——应收备用金组合 | | |
| 其他应收款——应收交通建设基金组合 | 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——应收代建款项组合 | | |
| 其他应收款——应收合并范围内的关联往来组合 | | |
| 其他应收款——应收其他特殊性质组合 | | |
| 其他应收款——信用风险特征组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济 |

2) 其他应收款——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 | 其他应收款 |
|--------|-------|
| 0-6 月 | 1 |
| 7-12 月 | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 20 |
| 3-4 年 | 50 |
| 4-5 年 | 80 |
| 5 年以上 | 100 |

(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 | 计量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 |

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-----------------|---------|------------------------------|
| 应收商业承兑汇票 | 账龄 | |
| 应收账款——信用风险特征组合 | | 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 |
| 应收账款——合并范围内关联往来 | 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 |

2) 应收票据（商业承兑汇票）、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 | 应收票据（商业承兑汇票） | 应收账款 |
|--------|--------------|------|
| 0-6 月 | 1 | 1 |
| 7-12 月 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）

套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

(2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(十一) 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

(1) 发出材料、设备采用加权平均法和个别计价法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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。

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。

(十二) 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 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。

(十三) 投资性房地产

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。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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. 各类固定资产的折旧方法

| 项目 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 5.00 | 1.90-4.75 |
| 运输工具 | 4-8 | 5.00 | 11.88-23.75 |
| 办公设备及其他 | 3-12 | 5.00 | 7.92-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（十五）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

（十六）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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 权证使用年限 |
| 线路经营权 | 6-10 |
| 软件 | 5-10 |
| 其他 | 4-50 |

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，按照账面价值高于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。

4. 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。

(十八) 长期待摊费用

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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务

成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 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。

(二十一) 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

公司营业收入主要包括路产经营收入、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、房地产销售收入、工程施工收入、商品销售等收入，营业收入确认原则如下：

1. 路产经营收入确认

2009年3月份前，本公司以实际收到财政局下拨路产经营款项时确认收入的实现，2009年3月份后根据国务院《关于实施成品油价格和税费改革通知》（国发〔2008〕37号文）及《关于转发发展改革委交通运输部财政逐步取消政府还贷二级公路收费实施方案》（国办发〔2009〕10号文），本公司以实际收到国家下拨交通项目资金确认路产经营收入的实现。

2. 旅客运输服务的结算方式及收入确认方法

旅客运输包括班车客运、旅游客运、城市公交和出租客运。

(1) 班车客运收入的确认方法

公司对车站售票，每月月末将车站开具的客运结算凭单进行汇总，由专门的结算员与车站凭单结算系统统计的金额进行核对，将核对无误后的结算收入确认为当月客运收入；公司每日对途中售票根据随车乘务员售出票款进行核对，每月月末将核对无误后的随车售票收入确认为当月客运收入。

(2) 旅游客运收入的确认方法

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

(3) 城市公交收入的确认方法

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

(4) 出租车收入的确认方法

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

3. 货运业务的确认方法

公司按照客户取货后签字确认的结算单，每月月末汇总后确认运输收入。

4. 客运站站务服务收入的确认方法

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

5. 商品销售收入的确认方法

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

(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

6. 提供劳务收入的确认方法

公司劳务服务包括维修、培训等，劳务服务收入的确认原则和方法：

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

3) 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

7. 沥青供应链业务收入的确认方法

公司沥青供应链业务主要销售的产品为基质沥青和改性沥青。由客户自行提货的，在客户实际提货后确认收入；公司负责运输的，在货物送达且客户已签收后确认收入。

8. 房地产销售收入确认

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

具体为：与买方签订购房合同（协议），明确付款时间及金额，房产完工并经过业主验收且无退房意向，或已经通知业主验收并已过验收最后日期无退房意向时确认销售收入。

9. 工程施工收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完

工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十二）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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司报告期主要会计政策未变更。

（二）会计估计变更情况

本公司报告期主要会计估计未变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司报告期无前期会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司及下属公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。发生的房租业务收入，原适用10%税率的，税率调整为9%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 主要经营地 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|-------------------------|----|------------------------|-----|-------|-------|----------------|----------|------------|----------------|-----------|
| 1 | 龙岩市火车站北站房综合枢纽建设开发有限责任公司 | 二级 | 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资) | 福建省 | 龙岩市 | 房地产业 | 50,000,000.00 | 100 | 100 | 196,935,000.00 | 投资设立 |
| 2 | 龙岩市铁建置业有限责任公司 | 二级 | 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资) | 福建省 | 龙岩市 | 房地产业 | 100,000,000.00 | 100 | 100 | 98,757,005.59 | 同一控制下合并取得 |
| 3 | 龙岩市铁路投资有限责任公司 | 二级 | 有限责任公司(国有控股) | 福建省 | 龙岩市 | 商务服务业 | 100,000,000.00 | 100 | 100 | 952,431,026.35 | 同一控制下合并取得 |

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：年初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年 1-6 月。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 406,249,842.30 | 430,797,373.12 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 406,249,842.30 | 430,797,373.12 |

其中：存放境外的款项总额

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 266729.76 | 80,000.00 |
| 其中: 0-6月 | 266729.76 | 80,000.00 |
| 7-12月 | | |
| 1至2年 | 12051 | 23,875.80 |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | |
| 4至5年 | | |
| 5年以上 | | |
| 小计 | 278,780.76 | 103,875.80 |
| 减: 坏账准备 | 2,387.58 | 2,387.58 |
| 合计 | 276,393.18 | 101,488.22 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|----------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 278,780.76 | 100.00 | 2,387.58 | 1.00 | 276,393.18 | 103,875.8 | 100.00 | 2,387.58 | 1.00 | 101,488.22 |
| 合计 | 278,780.76 | 100.00 | 2,387.58 | 0.86 | 276,393.18 | 103,875.8 | 100.00 | 2,387.58 | 2.30 | 101,488.22 |

(1) 采用组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | 计提比例(%) |
|------|------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | |
| | | | |

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|----------|------------|---------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用风险特征组合 | 278,780.76 | 2387.58 | 1.00 |
| 小计 | 278,780.76 | 2387.58 | 0.86 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------------|------------|--------|----------|------------|--------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 266,729.76 | 95.68 | | 80,000 | 77.02 | |
| 其中: 0-6 月 | 266,729.76 | 95.68 | | 80,000 | 77.02 | |
| 7-12 月 | | | | | | |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 12,051.00 | 4.32 | 2387.58 | 23,875.80 | 22.98 | 2,387.58 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | | | | | | |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | | | | | | |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 278,780.76 | 100.00 | 2,387.58 | 103,875.80 | 100.00 | 2,387.58 |

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 4,251,545.5 | 13.99 | | 1,139,602.61 | 2.82 | |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 26,145,836.18 | 86.00 | | 39,244,580.52 | 97.17 | |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 3160.88 | 0.01 | | 3160.88 | 0.01 | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 30,400,542.56 | 100.00 | | 40,387,344.01 | 100.00 | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 3,077,467,891.75 | 2,727,263,993.41 |
| <u>合计</u> | <u>3,077,467,891.75</u> | <u>2,727,263,993.41</u> |

1. 其他应收款项

| 种类 | 期末数 | | 坏账准备 | | 年初数 | | 坏账准备 | |
|---------------------|-------------------------|---------------|-----------------|----------|-------------------------|---------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 账面余额 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项计提坏账准则的 其他应收款项 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的 应收账款 | 3,077,472,158.00 | 100.00 | 4,266.25 | - | 2,727,268,259.66 | 100.00 | 4,266.25 | - |
| <u>合计</u> | <u>3,077,472,158.00</u> | <u>100.00</u> | <u>4,266.25</u> | <u>-</u> | <u>2,727,268,259.66</u> | <u>100.00</u> | <u>4,266.25</u> | <u>-</u> |

(1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | 年初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1年以内(含1年) | 662,313,915.92 | 858,112,890.29 |
| 其中: 0-6月 | 500,774,750.51 | 719,579,505.13 |
| 7-12月 | 161,539,165.41 | 138,533,385.16 |
| 1至2年 | 788,335,193.53 | 1,186,565,013.65 |
| 2至3年 | 653,700,007.44 | 336,927,390.48 |
| 3至4年 | 278,788,041.89 | 60,743,600.97 |
| 4至5年 | 409,411,368.70 | - |
| 5年以上 | 284,919,364.27 | 284,919,364.27 |
| <u>小计</u> | <u>3,077,472,158.00</u> | <u>2,727,268,259.66</u> |
| 减: 坏账准备 | 4,266.25 | 4,266.25 |
| <u>合计</u> | <u>3,077,467,891.75</u> | <u>2,727,263,993.41</u> |

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末余额 | | 计提比例 (%) |
|----------|------------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | |
| 应收政府款项组合 | 3,077,392,915.55 | | |

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-------------------------|-----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 信用风险特征组合 | 74,976.20 | 4,266.25 | 5.69 |
| <u>小计</u> | <u>3,077,467,891.75</u> | <u>4,266.25</u> | <u>二</u> |

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 43,205.60 | 57.62 | 669.19 | 43,205.60 | 57.62 | 669.19 |
| 其中: 0-6 月 | | | | 37,277.30 | 49.72 | 372.77 |
| 7-12 月 | 43,205.6 | 57.62 | 669.19 | 5,928.30 | 7.90 | 296.42 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | | | | 27,570.60 | 36.77 | 2,757.06 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 27,570.60 | 36.77 | 2,757.06 | 4,200.00 | 5.61 | 840.00 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 4,200.00 | 5.61 | 840.00 | | | |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| <u>合计</u> | <u>74,976.20</u> | <u>100.00</u> | <u>4,266.25</u> | <u>74,976.20</u> | <u>100.00</u> | <u>4,266.25</u> |

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1. 内部往来款 | | |
| 2. 其他单位往来 | 3,291,114,842.35 | 2,689,812,991.68 |
| 3. 保证金或押金 | | 37,380,000.00 |
| 4. 职员往来 | | |
| 5. 其他 | 124,054.00 | 75,251.12 |
| <u>合计</u> | <u>3,077,467,891.75</u> | <u>2,727,268,242.80</u> |

(五) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-----------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 开发产品 | 38,370,320.01 | | 38,370,320.01 | 117,622,874.62 | - | 117,622,874.62 |
| 开发成本 | 1,893,385,601.58 | | 1,893,385,601.58 | 1,727,678,383.03 | - | 1,727,678,383.03 |
| 周转材料 | 2,025.00 | | 2,025.00 | 1,200.00 | - | 1,200.00 |
| 合计 | 1,931,757,946.59 | | 1,931,757,946.59 | 1,845,302,457.65 | | 1,845,302,457.65 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预交及待抵扣税项 | 25,197,954.41 | 30,619,205.69 |
| 合计 | 25,197,954.41 | 30,619,205.69 |

(七) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 福建龙岩农村商业银行股份有限公司 | 13,788,800.00 | 13,788,800.00 |
| 福建上杭农村商业银行股份有限公司 | 8,273,650.00 | 8,273,650.00 |
| 上杭紫金铁路专用线有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 龙岩铁路有限责任公司 | 457,515,000.00 | 457,515,000.00 |
| 合计 | 481,077,450.00 | 481,077,450.00 |

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|------------------|-------------------|----------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 福建龙岩农村商业银行股份有限公司 | 338,520.01 | - | | | | |
| 福建上杭农村商业银行股份有限公司 | 296,561.92 | - | | | | |
| 合计 | 635,081.93 | - | | | | |

(八) 投资性房地产

1. 以成本计量

| 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 | 163,615,422.95 | | | 163,615,422.95 |
| 2. 本期增加金额 | 23,538,484.42 | | | 23,538,484.42 |
| 其中：外购 | | | | |
| 存货、固定资产、在建工程转入 | 23,538,484.42 | | | 23,538,484.42 |
| 企业合并增加 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 187,153,907.37 | | | 187,153,907.37 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 35,312,723.10 | | | 35,312,723.10 |
| 2. 本期增加金额 | 3,797,938.27 | | | 3,797,938.27 |
| 其中：计提或摊销 | 3,797,938.27 | | | 3,797,938.27 |
| 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 148,043,246.00 | | | 148,043,246.00 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 其中：计提 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-----------|----------------|-------|------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 148,043,246.00 | | | 148,043,246.00 |
| 2. 期初账面价值 | 128,302,699.85 | | | 128,302,699.85 |

(九) 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 72,148,879.34 | 14,593,102.57 |
| 固定资产清理 | | |
| <u>合计</u> | <u>72,148,879.34</u> | <u>14,593,102.57</u> |

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 办公用具 | 合计 |
|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,811,280.00 | 312,246.8 | 594,539.39 | 25,718,066.19 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 其中：购置 | | 10,575.23 | 9,238.58 | 19,813.81 |
| 在建工程转入 | | | | |
| 企业合并增加 | 58,204,929.35 | 9,490.0 | 22,029.00 | 58,236,448.35 |
| 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 83,016,209.35 | 332,312.03 | 625,806.97 | 83,974,328.35 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,804,500.30 | 160,749.73 | 160,188.09 | 11,125,438.12 |
| 2. 本期增加金额 | 581,346.30 | 40,600.10 | 78,064.49 | 700,010.89 |
| 其中：计提 | 581,346.30 | 40,600.10 | 78,064.49 | 700,010.89 |
| 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 71,630,362.75 | 130,962.20 | 387,554.39 | 72,148,879.34 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 办公用具 | 合计 |
|-----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 其中：计提 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置或报废 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 71,630,362.75 | 130,962.20 | 387,554.39 | 72,148,879.34 |
| 2. 期初账面价值 | 14,006,779.70 | 586,322.87 | | 14,593,102.57 |

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 特许经营权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------|-------|-----|-------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 24,000.00 | 24,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 66,371.68 | 66,371.68 |
| 其中：购置 | | | | | |
| 内部研发 | | | | | |
| 企业合并增加 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | 90,371.68 | 90,371.68 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | 46,123.92 | 46,123.92 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 16,593.06 | 16,593.06 |
| 其中：计提 | | | | 16,593.06 | 16,593.06 |
| 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置 | | | | | |
| 其他 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 特许经营权 | 软件使用权 | 合计 |
|-----------|-------|-----|-------|-----------|-----------|
| 4. 期末余额 | | | | 62,716.98 | 62,716.98 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 其中：计提 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 其中：处置 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | 27,654.70 | 27,654.70 |
| 2. 期初账面价值 | | | | 44,247.76 | 44,247.76 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|------------|---------------------|------------------|-------------------|----------|---------------------|---------|
| 西客站二分区改造工程 | 1,236,080.38 | | 56,185.43 | - | 1,179,894.95 | |
| 八分区改造工程 | 171,927.31 | | 39,675.53 | - | 132,251.78 | |
| 火车站贵宾室 | 917,079.81 | | 152,846.56 | - | 764,233.25 | |
| 八分区厨房设备 | 57,445.12 | | 12,309.67 | - | 45,135.45 | |
| 售楼部装修费 | 186,161.91 | 52,468.81 | 40,116.12 | - | 198,514.60 | |
| 合计 | 2,568,694.53 | 52,468.81 | 301,133.31 | - | 2,320,030.03 | |

(十二) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 火车站南北广场人行通道改造工程款 | | 4,111,550.50 |
| 南三龙铁路资本金 | 910,738,462.60 | 910,738,462.60 |
| 龙厦铁路资本金 | 288,502,035.74 | 288,502,035.74 |
| 赣龙铁路复线资本金 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 客车装备运用所 | | |
| 路产-彰平永福全线 | 86,800,100.00 | 86,800,100.00 |
| 合计 | 2,186,040,598.34 | 2,190,152,148.84 |

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------|------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| <u>合计</u> | | |

(十四) 应付账款

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1. 关联方往来款 | | 360,000.00 |
| 2. 工程款 | 20,602,356.00 | 29,904,528.20 |
| 3. 费用 | 39,695,342.07 | 39,704,730.07 |
| <u>合计</u> | <u>60,297,698.07</u> | <u>69,969,258.27</u> |

(十五) 预收款项

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | |
| 1 年以上 | 48,071,857.71 | 42,761,058.65 |
| <u>合计</u> | <u>48,071,857.71</u> | <u>42,761,058.65</u> |

(十六) 合同负债情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 销货或劳务 | 154,674,616.00 | 152,304,616.00 |
| <u>合计</u> | <u>154,674,616.00</u> | <u>152,304,616.00</u> |

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,003,974.57 | | | 1,761,022.30 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | | | |
| 合计 | 3,003,974.57 | | | 1,761,022.30 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,805,533.08 | 3,360,668.16 | 4,408,779.37 | 1,757,421.87 |
| 二、职工福利费 | - | 228,115.49 | 228,115.49 | - |
| 三、社会保险费 | 193,089.98 | 1,442,054.05 | 1,635,144.03 | - |
| 其中：1. 医疗保险费 | - | 301,619.85 | 301,619.85 | - |
| 2. 工伤保险费 | - | 9,497.58 | 9,497.58 | - |
| 3. 生育保险费 | - | 26,391.86 | 26,391.86 | - |
| 4. 其他 | 193,089.98 | 621,423.04 | 814,513.02 | - |
| 四、住房公积金 | 1,860.00 | 431,191.00 | 433,051.00 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,491.51 | 55,191.08 | 55,082.16 | 3,600.43 |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 八、其他短期薪酬 | - | - | - | - |
| 合计 | 3,003,974.57 | 6,476,152.11 | 7,912,194.36 | 1,761,022.30 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 一、基本养老保险 | | 602,583.55 | 602,583.55 | |
| 二、失业保险费 | | 18,839.49 | 18,839.49 | |
| 三、企业年金缴费 | | | | |
| 四、职业年金 | | 50,070.72 | 50,070.72 | |
| 合计 | - | 671,493.76 | 671,493.76 | - |

(十八) 应交税费

| 项目 | 年初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 年初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 119,549.56 | 128,663.29 | 233,127.00 | 15,085.85 |
| 消费税 | | | | |
| 营业税 | 810,441.90 | | 810,441.90 | |
| 资源税 | | | | |
| 企业所得税 | 7,523,635.89 | 139,007.27 | | 7,662,643.16 |
| 城市维护建设税 | 82,621.62 | 5,236.69 | 30,271.83 | 57,586.48 |
| 房产税 | 188,376.82 | 320,835.47 | 390,020.27 | 119,192.02 |
| 土地使用税 | 52,161.31 | 45,831.72 | 97,993.03 | |
| 个人所得税 | - | 41,777.26 | 7,336.88 | 34,440.38 |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 58,913.50 | 6,208.32 | 24,089.56 | 41,032.26 |
| 印花税 | 112,385.16 | 30,618.70 | 43,075.90 | 99,927.96 |
| 水利建设基金 | - | 13,935.58 | 13,935.58 | |
| 其他税费 | | 1,862.78 | 1,862.78 | |
| 合计 | 8,948,085.76 | 733,977.08 | 1,652,154.73 | 8,029,908.11 |

(十九) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 3,454,895,378.55 | 2,862,771,774.74 |
| 合计 | 3,454,895,378.55 | 2,862,771,774.74 |

1. 应付利息情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 合计 | | |

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1. 内部往来款 | | 614,477,349.65 |
| 2. 其他单位往来款 | 3,447,719,919.81 | 2,244,719,023.14 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 3. 保证金和押金 | 1,679,710.97 | 1,718,620.12 |
| 4. 代收代扣款 | 1,392,142.78 | 839,240.80 |
| 5. 其他 | 4,103,60.99 | 1,017,541.03 |
| <u>合计</u> | <u>3,454,895,378.55</u> | <u>2,862,771,774.74</u> |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 100,000,000.00 | 100,579,745.83 |
| 1 年内到期的应付债券 | 159,822,151.85 | 171,482,652.0 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.0 |
| 1 年内到期的其他长期负债 | | |
| <u>合计</u> | <u>279,822,151.85</u> | <u>292,062,397.88</u> |

(二十一) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 期末利率区间(%) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| 质押借款 | | | |
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | 432,000,000.00 | 447,000,000.00 | |
| 信用借款 | | | |
| <u>合计</u> | <u>432,000,000.00</u> | <u>447,000,000.00</u> | |

(二十二) 应付债券

1. 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------|-----------------------|
| 16 龙岩铁建债 | - | 159,725,162.05 |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>159,725,162.05</u> |

(二十三) 长期应付款

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 长期应付款 | 345,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 335,000,000.00 |
| 专项应付款 | 591,500,000.00 | 237,310,000.00 | 450,000,000.00 | 378,810,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>936,500,000.00</u> | <u>201,140,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> | <u>713,810,000.00</u> |

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <u>合计</u> | <u>335,000,000.00</u> | <u>345,000,000.00</u> |
| 其中：国开行贷款 | 335,000,000.00 | 345,000,000.00 |

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>合计</u> | <u>591,500,000.00</u> | <u>237,310,000.00</u> | <u>450,000,000.00</u> | <u>378,810,000.00</u> |
| 龙龙铁路专项债券 | 300,000,000.00 | 150,000,000.00 | 450,000,000.00 | 0 |
| 棚改专项债-曹溪浮蔡片区棚户区改造项目 | 90,000,000.00 | 87,310,000.00 | | 177,310,000.00 |
| 棚改专项债-大洋片区综合改造项目 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 |
| 中央海绵城市建设补助 | 1,500,000.00 | | | 1,500,000.00 |

(二十四) 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-----------------|-----------------------|---------------|------|------|-----------------------|---------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| <u>合计</u> | <u>146,196,100.00</u> | <u>100.00</u> | | | <u>146,196,100.00</u> | <u>100.00</u> |
| 其中：龙岩交通发展集团有限公司 | 146,196,100.00 | 100.00 | | | 146,196,100.00 | 100.00 |

(二十五) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|
| 一、资本（股本）溢价 | | | | |
| 二、其他资本公积 | 2,085,775,612.55 | 450,000,000.00 | | 2,535,775,612.55 |
| <u>合计</u> | <u>2,085,775,612.55</u> | <u>450,000,000.00</u> | | <u>2,535,775,612.55</u> |
| 其中：国有独享资本公积 | | | | |

(二十六) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 50,653,290.16 | | | 50,653,290.16 |
| <u>合计</u> | <u>50,653,290.16</u> | | | <u>50,653,290.16</u> |

(二十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|--------------|------|----------------|------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 本期年初余额 | | 633,538,875.02 | | 592,756,817.73 |
| 本期增加额 | | 27,901,916.22 | | 40,782,057.29 |
| 其中：本期净利润转入 | | 27,901,916.22 | | 40,782,057.29 |
| 其他调整因素 | | | | |
| 本期减少额 | | | | |
| 其中：本期提取盈余公积数 | | | | |
| 本期提取一般风险准备 | | | | |
| 本期分配现金股利数 | | | | |
| 转增资本 | | | | |
| 其他减少 | | | | |
| 本期期末余额 | | 661,440,791.24 | | 633,538,875.02 |

(二十八) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上年同期数 | |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务 | 557,563.39 | 761,095.00 | 2,576,666.67 | 2,374,973.06 |
| 2. 其他业务 | 2,202,169.51 | 3,965,094.08 | 2,548,274.94 | 2,027,574.44 |
| 合计 | <u>2,759,732.90</u> | <u>4,726,189.08</u> | <u>5,124,941.61</u> | <u>4,402,547.50</u> |

(二十九) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-----------|------------|--------------|
| 1. 职工薪酬 | | |
| 2. 办公费 | | |
| 3. 折旧费 | | |
| 4. 租赁费 | | 51,770.64 |
| 5. 广告费 | | 896,022.10 |
| 6. 销售代理费 | 462,264.14 | 1,358,490.57 |
| 7. 物业费 | 7,849.52 | |
| 8. 售楼部装修费 | 40,116.12 | 22,339.45 |

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 7. 其他 | 930.55 | 1,640.30 |
| <u>合计</u> | <u>511,160.33</u> | <u>2,330,263.06</u> |

(三十) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1. 职工薪酬 | 4,047,098.01 | 3,301,565.27 |
| 2. 差旅费 | 12,259.72 | 29,216.49 |
| 3. 办公费 | 155,482.31 | 97,574.59 |
| 4. 通讯费 | 63,958.37 | 89,614.29 |
| 5. 水费 | 49,975.30 | 69,507.97 |
| 6. 交通费 | -10,400.00 | 34,500.00 |
| 7. 折旧费 | 668,966.39 | -9,705.37 |
| 8. 修理费 | 22,409.48 | 126,318.49 |
| 9. 低值易耗品摊销 | | 858.41 |
| 10. 聘请中介机构费 | 66,128.85 | 236,590.96 |
| 11. 业务招待费 | 3,460.00 | |
| 12. 安全生产经费 | 24,023.15 | 15,040.01 |
| 13. 无形资产摊销 | 16,593.06 | 5,530.98 |
| 14. 长期待摊费用摊销 | 261,017.19 | 206,961.42 |
| 15. 物业卫生费 | 398,546.46 | 452,071.34 |
| 16. 劳务费 | 82,031.14 | 70,570.68 |
| 17. 租赁费 | 53,801.12 | |
| 18. 车辆使用费 | 1,366.54 | |
| 19. 审计咨询费 | 328,207.48 | |
| 20. 诉讼费 | 10,096.00 | 25.00 |
| 21. 会员费 | 5,000.00 | |
| 22. 档案管理费 | 7,924.53 | |
| 23. 安保服务费 | 23,400.00 | 19,500 |
| 24. 其他 | 4701.36 | 998,751.32 |
| <u>合计</u> | <u>6,296,046.46</u> | <u>5,744,491.85</u> |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 4,043,844.98 | 5,051,008.30 |
| 减:利息收入 | 1,448,177.42 | 654,730.54 |
| 金融机构手续费 | 267,954.75 | 14,456.40 |
| <u>合计</u> | <u>2,863,622.31</u> | <u>4,410,734.16</u> |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 市财政棚改资金补助 | 40,000,000.00 | 5,940,000.00 |
| 稳岗补助 | 7,836.00 | |
| 个税手续费返还 | 1,853.06 | 1,803.26 |
| <u>合计</u> | <u>40,009,689.06</u> | <u>5,941,803.26</u> |

(三十三) 投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有其他权益工具期间取得的股利收入(新准则适用) | 635,081.93 | 835,897.04 |
| <u>合计</u> | <u>635,081.93</u> | <u>835,897.04</u> |

(三十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|------------|-------|-------|
| 坏账损失 | | |
| 债权投资信用减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 其他 | | |
| <u>合计</u> | | |

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 违约金及罚款收入 | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 小规模未达起征点减免 | | | |
| 其他 | 142,284.97 | 119,162.00 | 142,284.97 |
| <u>合计</u> | <u>202,284.97</u> | <u>119,162.00</u> | <u>202,284.97</u> |

2. 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|--------------|
| 1、税收奖励及税收返还（偶然性） | | 19.66 |
| <u>合计</u> | | <u>19.66</u> |

（三十六）营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|-------|------------------|---------------|
| 1、公益性捐赠支出 | | | |
| 2、非常损失（含税务性罚款、税收滞纳金） | | | |
| 3、非流动资产毁损报废损失 | | 23,195.13 | |
| 4、其他 | | 34,076.80 | |
| <u>合计</u> | | <u>57,271.93</u> | |

（三十七）所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-----------|-------------------|-------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税调整 | | |
| 其他 | 874,886.13 | |
| <u>合计</u> | <u>874,886.13</u> | |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 27,901,916.22 |
| 按适用/适用税率计算的所得税费用 | |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------|
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 其他税收优惠的影响 | |

所得税费用合计

(三十八) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 27,901,916.22 | -5,644,155.62 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用资产减值损失（新准则适用） | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 668,966.39 | -9,705.37 |
| 使用权资产折旧（新租赁准则适用） | | |
| 无形资产摊销 | 16,593.06 | 206,961.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 261,017.19 | 5,530.98 |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -100 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,863,622.31 | 5,043,607.77 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -635,081.93 | 835,897.04 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -86,455,488.94 | -146,531,926.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -43,379,681.46 | -34,566,673.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 586,270,679.14 | 510,719,311.61 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 486,843,475.59 | 330,058,848.06 |
| 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 | 406,249,842.30 | 325,790,758.13 |
| 减：现金的年初余额 | 430,797,373.12 | 58,335,559.89 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -24,547,530.82 | 267,455,198.24 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期余额 | 上年同期数 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 406,249,842.30 | 430,797,373.12 |
| 其中：库存现金 | | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 406,249,842.30 | 430,797,373.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | - |
| 存放同业款项 | | - |
| 拆放同业款项 | | - |
| 二、现金等价物 | | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 406,249,842.30 | 430,797,373.12 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|--------------|------------------|-----|------|-------|------------|
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 有限责任公司 (国有独资) | 福建省 | 陈道龙 | 商务服务业 | 350,000.00 |

续上表：

| 母公司对本公司持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 | 统一社会信用代码 |
|-----------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| 100.00 | 100.00 | 福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会 | 9135080069439156X6 |

(二) 本公司的子公司

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------------|-----|---------|----------------|----------|-----------|
| 龙岩市铁路投资有限责任公司 | 福建省 | 土木工程建筑业 | 108,696,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 龙岩市铁建置业有限责任公司 | 福建省 | 土木工程建筑业 | 100,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |
| 龙岩市火车站北站房综合枢纽建设开发有限责任公司 | 福建省 | 土木工程建筑业 | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 |

(三) 关联方

1. 关联方交易

| 交易类型 | 企业名称 | 关联方关系性质 | 交易金额 | 交易金额占同类交易总额的比例 (%) |
|------------|--------------|----------|---------------|--------------------|
| 一、其他交易 | | | 15,983,996.37 | |
| 资金占用费（费用化） | 龙岩交通发展集团有限公司 | 母公司 | 11,854,450.84 | 84.85% |
| 资金占用费（资本化） | 龙岩交通发展集团有限公司 | 母公司 | 2,107,604.22 | 15.09% |
| 项目改造款 | 龙岩交通建设集团有限公司 | 受同一母公司控制 | 8,878.62 | 0.06% |

2. 应收、应付关联方款项情况

| 关联方名称 | 应付项目 | 期末余额 |
|----------------|-------|----------------|
| 龙岩交通建设集团有限公司 | 其他应付款 | 40,026.31 |
| 龙岩百通工程技术有限公司 | 其他应付款 | 17,743.29 |
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 其他应付款 | 713,545,394.70 |
| 龙岩东环高速公路有限责任公司 | 预收账款 | 2,147,650.49 |
| 龙岩兴南投资有限责任公司 | 其他应收款 | 32,898.00 |
| 龙岩交发置业集团有限公司 | 其他应收款 | 39,698.64 |

本期无应收关联方款项。

2. 担保

本期无关联方担保。

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

2022年6月30日，本公司所有者权益总额2,808,016,612.25元，负债3,676,473,970.5元，资产负债率56.70%。本公司不受外部强制性资本要求。

资本结构管理的一般性目标是建立企业的“最佳”资本结构。融资方式是影响公司资本结构的直接因素，融资方式选择也是资本结构管理的最主要的内容。资本结构决策是管理决策的重要内容，资本结构的变动会影响公司价值。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 2,901,423,132.54 | 2,679,675,615.62 |
| 合计 | 2,901,423,132.54 | 2,679,675,615.62 |

1. 其他应收款项

| 种类 | 期末数 | | | | 年初数 | | | |
|----------------|-------------------------|-----------|-----------------|-----------|-------------------------|---------------|-----------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项计提坏账准则 | | | | | | | | |
| 的其他应收款项 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,901,427,398.79 | 100.00 | 4,266.25 | - | 2,679,679,881.87 | 100.00 | 4,266.25 | - |
| 合计 | 2,901,427,398.79 | == | 4,266.25 | == | 2,679,679,881.87 | 100.00 | 4,266.25 | == |

(1) 采用组合计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末余额 |
|------|------|
|------|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|---------------|-------------------------|-----------------|----------|
| 应收政府款项组合 | 2,796,450,494.82 | | |
| 应收合并范围内关联往来组合 | 104,901,927.77 | | |
| 信用风险特征组合 | 74,976.20 | 4,266.25 | 5.69 |
| 小计 | <u>2,901,427,398.79</u> | <u>4,266.25</u> | |

续上表:

| 组合名称 | 年初数 | | |
|---------------|-------------------------|-----------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收政府款项组合 | 2,796,450,494.82 | | |
| 应收合并范围内关联往来组合 | 104,901,927.77 | | |
| 信用风险特征组合 | 74,976.20 | 4,266.25 | 5.69 |
| 小计 | <u>2,901,427,398.79</u> | <u>4,266.25</u> | |

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1. 内部往来款 | 104,901,927.77 | 242,678,613.07 |
| 2. 其他单位往来 | 2,796,525,471.02 | 2,399,546,017.68 |
| 3. 职员往来 | | 37,380,000.00 |
| 4. 其他 | | 75,251.12 |
| 合计 | <u>2,901,427,398.79</u> | <u>2,679,679,881.87</u> |

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| 对子公司投资 | 1,269,123,031.94 | 4,743,375.00 | 98,757,005.59 | 1,175,109,401.35 |
| 对合营企业投资 | | 186,780,000.00 | | 186,780,000.00 |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 小计 | <u>1,269,123,031.94</u> | <u>191,523,375.00</u> | <u>98,757,005.59</u> | <u>1,361,889,401.35</u> |
| 减:长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | <u>1,269,123,031.94</u> | <u>191,523,375.00</u> | <u>98,757,005.59</u> | <u>1,361,889,401.35</u> |

2. 长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 本期增减变动 | | 期末余额 |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------|----------------|-------------------------|
| | | | 追加投资 | 其他权益变动 | |
| 合计 | 250,000,000.00 | 1,269,123,031.94 | | | 1,175,109,401.35 |
| 一、子公司 | | | | | |
| 其中：1.龙岩市铁路投资 有限责任公司 | 100,000,000.00 | 952,431,026.35 | | | 952,431,026.35 |
| 2.龙岩市铁建置业有限责 任公司 | 100,000,000.00 | 98,757,005.59 | | -98,757,005.59 | 0 |
| 3.龙岩市火车站北站房综 合枢纽建设开发有限责任 公司 | 50,000,000.00 | 217,935,000.00 | 4,743,375.00 | | 222,678,375.00 |

（三）营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务 | 557,563.39 | 761,095.00 | 2,576,666.67 | 2,402,629.06 |
| 2. 其他业务 | 1,843,764.03 | 2,845,899.14 | 1,298,302.02 | 1,095,886.04 |
| 合计 | 2,401,327.42 | 3,606,994.14 | 3,874,968.69 | 3,498,515.10 |

（四）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | | |

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

龙岩铁路建设发展集团有限公司

2022年6月30日

