

# 合并资产负债表

编制单位：南平武夷集团有限公司

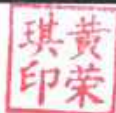
金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2020年6月30日               | 2019年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   | 6.1  | 2,207,374,343.08         | 1,939,219,740.84         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 6.2  | 378,584.92               | 356,140.40               |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   | 6.3  | -                        | 1,700,000.00             |
| 应收账款                   | 6.4  | 122,089,891.77           | 158,428,145.43           |
| 预付款项                   | 6.5  | 74,111,594.53            | 118,347,114.64           |
| 其他应收款                  | 6.6  | 3,484,736,477.88         | 3,384,281,620.74         |
| 存货                     | 6.7  | 4,310,377,442.77         | 4,272,255,568.80         |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                        | -                        |
| 其他流动资产                 | 6.8  | 190,772,043.51           | 164,659,098.64           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>10,389,840,378.46</b> | <b>10,039,247,429.49</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 6.9  | 3,345,313,220.20         | 3,335,713,220.20         |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  | 6.10 | 3,311,000,000.00         | 3,426,500,000.00         |
| 长期股权投资                 | 6.11 | 4,227,114,924.99         | 4,120,303,414.06         |
| 投资性房地产                 | 6.12 | 264,799,988.91           | 54,420,484.27            |
| 固定资产                   | 6.13 | 221,209,690.92           | 453,214,338.51           |
| 在建工程                   | 6.14 | 3,034,126,291.52         | 2,764,808,475.24         |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   | 6.15 | 3,965,443,973.27         | 3,985,525,099.88         |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      | 104,235.47               | -                        |
| 长期待摊费用                 | 6.16 | 29,864,447.89            | 32,438,985.11            |
| 递延所得税资产                | 6.17 | 863,651.71               | 698,174.97               |
| 其他非流动资产                |      | -                        | -                        |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>18,399,840,424.88</b> | <b>18,173,622,192.24</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>28,789,680,803.34</b> | <b>28,212,869,621.73</b> |

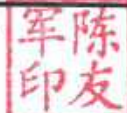
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：南平武夷集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                      | 注释   | 2020年6月30日               | 2019年12月31日              |
|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |      |                          |                          |
| 短期借款                     | 6.18 | 270,000,000.00           | 300,000,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债   |      |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |      |                          |                          |
| 应付票据                     |      | -                        | -                        |
| 应付账款                     | 6.19 | 164,433,103.38           | 303,394,082.13           |
| 预收款项                     | 6.20 | 124,796,296.78           | 75,020,785.69            |
| 应付职工薪酬                   | 6.21 | 4,202,172.35             | 3,418,641.61             |
| 应交税费                     | 6.22 | 145,255,984.36           | 169,493,138.89           |
| 其他应付款                    | 6.23 | 1,129,947,616.29         | 1,165,707,313.42         |
| 持有待售负债                   |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              | 6.24 | 265,481,728.12           | 970,027,966.71           |
| 其他流动负债                   |      | -                        | -                        |
| <b>流动负债合计</b>            |      | <b>2,104,116,901.28</b>  | <b>2,987,061,928.45</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |      |                          |                          |
| 长期借款                     | 6.25 | 5,930,477,500.00         | 5,447,810,000.00         |
| 应付债券                     | 6.26 | 4,705,756,902.31         | 4,112,593,576.12         |
| 其中：优先股                   |      |                          |                          |
| 永续债                      |      |                          |                          |
| 长期应付款                    | 6.27 | 4,053,000,681.73         | 3,879,045,776.83         |
| 长期应付职工薪酬                 |      |                          |                          |
| 预计负债                     |      |                          |                          |
| 递延收益                     | 6.28 | 177,716,305.67           | 51,428,152.59            |
| 递延所得税负债                  | 6.17 | 135,056,074.76           | 135,056,074.76           |
| 其他非流动负债                  |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |      | <b>15,002,007,464.47</b> | <b>13,625,933,580.30</b> |
| <b>负债合计</b>              |      | <b>17,106,124,365.75</b> | <b>16,612,995,508.75</b> |
| <b>股东权益：</b>             |      |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                | 6.29 | 1,200,000,000.00         | 1,200,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |      |                          |                          |
| 其中：优先股                   |      |                          |                          |
| 永续债                      |      |                          |                          |
| 资本公积                     | 6.30 | 9,397,341,379.32         | 9,326,792,446.55         |
| 减：库存股                    |      |                          |                          |
| 其他综合收益                   | 6.31 | 361,006,508.55           | 361,006,508.55           |
| 专项储备                     | 6.32 | 502,360.74               | 557,236.22               |
| 盈余公积                     |      | -                        | -                        |
| 未分配利润                    | 6.33 | 306,871,664.10           | 277,503,424.48           |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 11,265,721,912.71        | 11,165,859,615.80        |
| 少数股东权益                   | 6.34 | 417,834,524.88           | 434,014,497.18           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>11,683,556,437.59</b> | <b>11,599,874,112.98</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>28,789,680,803.34</b> | <b>28,212,869,621.73</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：南平武夷集团有限公司

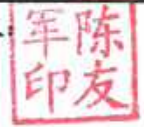
金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2020年1-6月      | 2019年1-6月      |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                | 6.35 | 299,400,321.00 | 634,159,582.54 |
| 其中：营业收入                | 6.35 | 299,400,321.00 | 634,159,582.54 |
| 二、营业总成本                |      | 545,136,026.78 | 737,771,228.37 |
| 其中：营业成本                | 6.35 | 256,420,096.66 | 476,451,871.23 |
| 税金及附加                  |      | 4,091,295.58   | 6,364,166.21   |
| 销售费用                   | 6.36 | 2,709,391.70   | 1,482,709.79   |
| 管理费用                   | 6.37 | 40,405,457.08  | 37,195,523.94  |
| 研发费用                   |      |                |                |
| 财务费用                   | 6.38 | 241,509,785.76 | 216,276,957.20 |
| 其中：利息费用                |      | 246,462,615.13 | 225,845,783.85 |
| 利息收入                   |      | 7,661,534.28   | 10,437,700.00  |
| 加：其他收益                 | 6.39 | 181,820,856.55 | 100,001,079.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 6.40 | 80,589,553.62  | 33,881,835.75  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | 6.41 | -5,882.97      | -3,541,249.00  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | 6.42 | -690,971.38    | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 6.43 | -59,302.92     | -              |
| 三、营业利润（损失以“-”号填列）      |      | 15,918,547.12  | 26,730,020.52  |
| 加：营业外收入                | 6.44 | 465,447.87     | 237,858.46     |
| 减：营业外支出                | 6.45 | 667,240.17     | 49,130.37      |
| 四、利润总额（损失总额以“-”号填列）    |      | 15,716,754.82  | 26,918,748.61  |
| 减：所得税费用                | 6.46 | 5,338,487.50   | 9,607,393.60   |
| 五、净利润（净损失以“-”号填列）      |      | 10,378,267.32  | 17,311,355.01  |
| （一）按经营持续性分类：           |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净损失以“-”号填列） |      | 10,378,267.32  | 17,311,355.01  |
| 2. 终止经营净利润（净损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 六、每股收益                 |      |                |                |
| （一）基本每股收益              |      |                |                |
| （二）稀释每股收益              |      |                |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：南平武夷集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2020年1-6月               | 2019年1-6月               |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 386,826,803.00          | 388,933,224.57          |
| 收到的税费返还                   |    | -                       | 2,816.23                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,127,724,544.62        | 3,185,545,999.97        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,514,551,347.62</b> | <b>3,574,482,040.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 283,289,310.79          | 241,741,968.73          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 43,264,864.28           | 48,002,849.65           |
| 支付的各项税费                   |    | 30,204,476.70           | 42,415,677.85           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,061,989,177.77        | 2,698,714,646.43        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,418,747,829.54</b> | <b>3,030,875,142.66</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>95,803,518.08</b>    | <b>543,606,898.11</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | 10,000,000.00           | 113,575,005.26          |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 82,149,954.77           | 22,751,110.20           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 160,917.38              | -                       |
| 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            |    | 3,500.00                | 25,974,267.68           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>92,314,372.15</b>    | <b>162,300,383.14</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 334,266,097.13          | 387,104,594.75          |
| 投资支付的现金                   |    | 117,971,912.08          | 55,367,489.32           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -2,331,374.82           | -                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                       | 37,714,988.46           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>449,906,634.39</b>   | <b>480,187,072.53</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-357,592,262.24</b>  | <b>-317,886,689.39</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 80,725,000.00           | 25,500,000.00           |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 80,725,000.00           |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 752,500,000.00          | 2,162,794,253.63        |
| 发行债券收到的现金                 |    | 1,688,540,000.00        |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 116,654,205.00          | 25,563,733.77           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,638,419,205.00</b> | <b>2,213,857,987.40</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,489,417,500.00        | 1,557,507,367.26        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 423,631,962.59          | 332,900,831.56          |
| 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            |    | 141,990,475.89          | 7,088,462.89            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,055,039,938.48</b> | <b>1,897,496,661.71</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>583,379,266.52</b>   | <b>316,361,325.69</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>                | <b>-</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>321,590,522.36</b>   | <b>542,081,534.41</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,885,753,166.32        | 1,388,281,527.26        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>2,207,343,688.68</b> | <b>1,930,363,061.67</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：南平武夷集团有限公司

| 项 目               | 2020年1-6月        |     |     |    |                  |       |                |            |                |                |
|-------------------|------------------|-----|-----|----|------------------|-------|----------------|------------|----------------|----------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益      |     |     |    |                  |       |                |            |                |                |
|                   | 实收资本<br>(或股本)    | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备       | 盈余公积           | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额          | 1,200,000,000.00 |     |     |    | 9,326,792,446.55 |       | 361,006,508.55 | 557,236.22 | 434,014,497.18 | 277,503,424.48 |
| 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、本年初余额           | 1,200,000,000.00 |     |     |    | 9,326,792,446.55 |       | 361,006,508.55 | 557,236.22 | 434,014,497.18 | 277,503,424.48 |
| 三、本期增减变动金额        |                  |     |     |    | 70,548,932.77    |       |                | -54,875.48 | -16,179,972.30 | 29,388,239.62  |
| (一) 综合收益总额        |                  |     |     |    | 70,548,932.77    |       |                |            | 12,945,000.00  | 39,503,239.62  |
| (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          |                  |     |     |    | 70,548,932.77    |       |                |            | 12,945,000.00  | 12,945,000.00  |
| 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              |                  |     |     |    |                  |       |                |            |                |                |
| (五) 专项储备          |                  |     |     |    |                  |       |                | -54,875.48 |                |                |
| 1、本期计提            |                  |     |     |    |                  |       |                | 425,248.02 |                |                |
| 2、本期使用            |                  |     |     |    |                  |       |                | 480,123.50 |                |                |
| (六) 其他            |                  |     |     |    |                  |       |                |            |                |                |
| 四、本年年末余额          | 1,200,000,000.00 |     |     |    | 9,397,341,379.32 |       | 361,006,508.55 | 502,360.74 | 417,834,524.88 | 306,871,664.10 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈军印

黄琪印

陈军印

# 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：南平武夷集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目               | 2019年1-6月        |                  |       |                |             |      |                |                |                   |  |
|-------------------|------------------|------------------|-------|----------------|-------------|------|----------------|----------------|-------------------|--|
|                   | 归属于母公司所有者权益      |                  |       |                |             |      |                |                |                   |  |
|                   | 实收资本<br>(或股本)    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备        | 盈余公积 | 未分配利润          | 少数股东权益         | 所有者权益合计           |  |
| 一、上年年末余额          | 1,200,000,000.00 | 9,309,472,446.55 |       | 307,942,584.14 | 757,469.97  |      | 225,585,369.77 | 428,482,816.97 | 11,472,240,687.40 |  |
| 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、本年初余额           | 1,200,000,000.00 | 9,309,472,446.55 |       | 307,942,584.14 | 757,469.97  |      | 225,585,369.77 | 428,482,816.97 | 11,472,240,687.40 |  |
| 三、本期增减变动金额        |                  | 60,957,982.29    |       | 32,909,634.97  | -103,629.75 |      | 17,311,355.01  | -86,557,842.42 | 24,517,500.10     |  |
| （一）综合收益总额         |                  |                  |       | 32,909,634.97  |             |      | 17,311,355.01  | -86,557,842.42 | -36,336,852.44    |  |
| （二）所有者投入和减少资本     |                  | 60,957,982.29    |       |                |             |      |                |                | 60,957,982.29     |  |
| 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              |                  | 60,957,982.29    |       |                |             |      |                |                | 60,957,982.29     |  |
| （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              |                  |                  |       |                |             |      |                |                |                   |  |
| （五）专项储备           |                  |                  |       |                | -103,629.75 |      |                |                | -103,629.75       |  |
| 1．本期提取            |                  |                  |       |                | 404,554.38  |      |                |                | 404,554.38        |  |
| 2．本期使用            |                  |                  |       |                | 508,184.13  |      |                |                | 508,184.13        |  |
| （六）其他             |                  |                  |       |                |             |      |                |                |                   |  |
| 四、本年年末余额          | 1,200,000,000.00 | 9,370,430,428.84 |       | 340,852,219.11 | 653,840.22  |      | 242,896,724.78 | 341,924,974.55 | 11,496,758,187.50 |  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表

编制单位：南平武夷集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释   | 2020年6月30日               | 2019年12月31日              |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 512,168,025.55           | 316,207,727.92           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |      |                          |                          |
| 应收票据                   |      |                          |                          |
| 应收账款                   |      | -                        | -                        |
| 预付款项                   |      | 54,514.02                | 48,286.83                |
| 其他应收款                  | 11.1 | 2,430,915,977.39         | 922,467,388.85           |
| 存货                     |      | -                        | -                        |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                        | -                        |
| 其他流动资产                 |      | 1,216,611.32             | 1,073,685.12             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>2,944,355,128.28</b>  | <b>1,239,797,088.72</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      | 16,000,000.00            | 16,000,000.00            |
| 持有至到期投资                |      | -                        | -                        |
| 长期应收款                  |      |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 11.2 | 10,789,257,087.30        | 10,742,257,087.30        |
| 投资性房地产                 |      | -                        | -                        |
| 固定资产                   |      | 961,237.79               | 884,599.00               |
| 在建工程                   |      | -                        | -                        |
| 生产性生物资产                |      |                          |                          |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   |      | 2,433,199.90             | 2,594,012.68             |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      |                          |                          |
| 递延所得税资产                |      | -                        | -                        |
| 其他非流动资产                |      | -                        | -                        |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>10,808,651,524.99</b> | <b>10,761,735,698.98</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>13,753,006,653.27</b> | <b>12,001,532,787.70</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 资产负债表（续）

编制单位：南平武夷集团有限公司

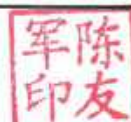
金额单位：人民币元

| 项 目                      | 注释 | 2020年6月30日               | 2019年12月31日              |
|--------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>             |    |                          |                          |
| 短期借款                     |    | 250,000,000.00           | 100,000,000.00           |
| 交易性金融负债                  |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                   |    |                          |                          |
| 应付票据                     |    |                          |                          |
| 应付账款                     |    | -                        | -                        |
| 预收款项                     |    | -                        | -                        |
| 应付职工薪酬                   |    | -                        | -                        |
| 应交税费                     |    | -                        | -                        |
| 其他应付款                    |    | 233,914,787.82           | 245,354,808.45           |
| 持有待售负债                   |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债              |    | -                        | -                        |
| 其他流动负债                   |    | -                        | -                        |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>483,914,787.82</b>    | <b>345,354,808.45</b>    |
| <b>非流动负债：</b>            |    |                          |                          |
| 长期借款                     |    | -                        | -                        |
| 应付债券                     |    | 3,012,634,571.63         | 1,322,322,938.60         |
| 其中：优先股                   |    |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |
| 长期应付款                    |    | -                        | -                        |
| 长期应付职工薪酬                 |    |                          |                          |
| 预计负债                     |    |                          |                          |
| 递延收益                     |    |                          |                          |
| 递延所得税负债                  |    | -                        | -                        |
| 其他非流动负债                  |    |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>3,012,634,571.63</b>  | <b>1,322,322,938.60</b>  |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>3,496,549,359.45</b>  | <b>1,667,677,747.05</b>  |
| <b>股东权益：</b>             |    |                          |                          |
| 实收资本（或股本）                |    | 1,200,000,000.00         | 1,200,000,000.00         |
| 其他权益工具                   |    |                          |                          |
| 其中：优先股                   |    |                          |                          |
| 永续债                      |    |                          |                          |
| 资本公积                     |    | 9,205,228,429.20         | 9,205,228,429.20         |
| 减：库存股                    |    |                          |                          |
| 其他综合收益                   |    |                          |                          |
| 专项储备                     |    |                          |                          |
| 盈余公积                     |    | -                        | -                        |
| 未分配利润                    |    | -148,771,135.38          | -71,373,388.55           |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |    | <b>10,256,457,293.82</b> | <b>10,333,855,040.65</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |    | <b>13,753,006,653.27</b> | <b>12,001,532,787.70</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 利润表

编制单位：南平武夷集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释   | 2020年1-6月      | 2019年1-6月      |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 11.3 | 6,000.00       | 17,300.00      |
| 减：营业成本                  |      | -              |                |
| 税金及附加                   |      | 11,889.40      | 720.00         |
| 销售费用                    |      | -              |                |
| 管理费用                    |      | 4,110,798.46   | 6,524,731.17   |
| 研发费用                    |      |                |                |
| 财务费用                    |      | 73,086,535.12  | 20,075,462.33  |
| 其中：利息费用                 |      | 73,915,792.36  |                |
| 利息收入                    |      | 1,335,403.24   |                |
| 加：其他收益                  |      | 55,008.79      |                |
| 投资收益                    | 11.4 | -              | 3,840,000.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |      |                |                |
| 公允价值变动收益（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（损失以“-”号填列）       |      | -77,148,214.19 | -22,743,613.50 |
| 加：营业外收入                 |      | 1,467.36       |                |
| 减：营业外支出                 |      | 251,000.00     | 1,000.00       |
| 三、利润总额（损失总额以“-”号填列）     |      | -77,397,746.83 | -22,744,613.50 |
| 减：所得税费用                 |      | -              | -              |
| 四、净利润（净损失以“-”号填列）       |      | -77,397,746.83 | -22,744,613.50 |
| 其中：持续经营损益（净损失以“-”号填列）   |      | -77,397,746.83 | -22,744,613.50 |
| 终止经营损益（净损失以“-”号填列）      |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |      | -              | -              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益    |      | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |      |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| .....                   |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益     |      | -              | -              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |      |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |      |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额            |      |                |                |
| .....                   |      |                |                |
| 六、综合收益总额                | 11   | -77,397,746.83 | -22,744,613.50 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：南平武夷集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 2020年1-6月                | 2019年1-6月               |
|---------------------------|----|--------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,000.00                 | -                       |
| 收到的税费返还                   |    | -                        | -                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 331,766,122.39           | 1,206,488,411.16        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>331,772,122.39</b>    | <b>1,206,488,411.16</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | -                        | -                       |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,748,185.51             | 1,633,131.25            |
| 支付的各项税费                   |    | 11,889.40                | 3,086.87                |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,921,538,482.36         | 962,898,989.85          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,923,298,557.27</b>  | <b>964,535,207.97</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,591,526,434.88</b> | <b>241,953,203.19</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                        | -                       |
| 取得投资收益收到的现金               |    | -                        | 3,840,000.00            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                        | -                       |
| 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            |    | -                        | -                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>-</b>                 | <b>3,840,000.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 171,184.16               | 1,136,820.00            |
| 投资支付的现金                   |    | 47,000,000.00            | -                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | -                        | -                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                        | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>47,171,184.16</b>     | <b>1,136,820.00</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-47,171,184.16</b>    | <b>2,703,180.00</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                        | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 150,000,000.00           | -                       |
| 发行债券收到的现金                 |    | 1,688,540,000.00         | -                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                        | 100,905,870.58          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,838,540,000.00</b>  | <b>100,905,870.58</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | -                        | 201,788,860.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 3,882,083.33             | 19,935,216.82           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | -                        | 7,187.19                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>3,882,083.33</b>      | <b>221,731,264.01</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,834,657,916.67</b>  | <b>-120,825,393.43</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>                 | <b>-</b>                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>195,960,297.63</b>    | <b>123,830,989.76</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 316,207,727.92           | 14,578,262.85           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>512,168,025.55</b>    | <b>138,409,252.61</b>   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2020年1-6月

编制单位：南平武夷集团有限公司

| 项 目               | 实收资本<br>(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 |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| 一、上年年末余额          | 1,200,000,000.00 |        |     |    | 9,205,228,429.20 |       |        |      |      | -71,373,388.55  | 10,333,855,040.65 |
| 加：会计政策变更          |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| 前期差错更正            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| 其他                |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| 二、本年初余额           | 1,200,000,000.00 |        |     |    | 9,205,228,429.20 |       |        |      |      | -71,373,388.55  | 10,333,855,040.65 |
| 三、本期增减变动金额        |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| (一) 综合收益总额        |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      | -77,397,746.83  | -77,397,746.83    |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      | -77,397,746.83  | -77,397,746.83    |
| 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              |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| (五) 专项储备          |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| 1、本期提取            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| 2、本期使用            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| (六) 其他            |                  |        |     |    |                  |       |        |      |      |                 |                   |
| 四、本年年末余额          | 1,200,000,000.00 |        |     |    | 9,205,228,429.20 |       |        |      |      | -148,771,135.38 | 10,256,457,293.82 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陈军印

黄琪印

陈军印



# 所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：南平武夷集团有限公司

2019年1-6月

| 项 目               | 实收资本<br>(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<br>其他 |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 一、上年年末余额          | 1,200,000,000.00 |        |           | 9,204,228,429.20 |       |        |      |      | -62,683,646.90 | 10,341,544,782.30 |
| 加：会计政策变更          |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 前期差错更正            |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 其他                |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 二、本年初余额           | 1,200,000,000.00 | -      | -         | 9,204,228,429.20 | -     | -      | -    | -    | -62,683,646.90 | 10,341,544,782.30 |
| 三、本期增减变动金额        | -                | -      | -         | -9,008,313.26    | -     | -      | -    | -    | -22,744,613.50 | -31,752,926.76    |
| （一）综合收益总额         |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| （二）所有者投入和减少资本     |                  |        |           | -9,008,313.26    |       |        |      |      | -22,744,613.50 | -22,744,613.50    |
| 1、所有者投入的普通股       |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                | -9,008,313.26     |
| 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              |                  |        |           | -9,008,313.26    |       |        |      |      |                |                   |
| （三）利润分配           |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 1、提取盈余公积          |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 2、对所有者分配          |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 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              |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| （五）专项储备           |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 1、本期提取            |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 2、本期使用            |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| （六）其他             |                  |        |           |                  |       |        |      |      |                |                   |
| 四、本年年末余额          | 1,200,000,000.00 | -      | -         | 9,195,220,115.94 | -     | -      | -    | -    | -35,428,260.40 | 10,309,791,855.54 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

黄荣印

黄荣印

## 南平武夷集团有限公司 2020 年度 1-6 月财务报表附注

(附注内容如无特殊说明, 货币单位均为人民币元)

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

南平武夷集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是南平市人民政府国有资产监督管理委员会根据南平市人民政府南政综(2014)193号《南平市人民政府关于印发南平市属国有企业重组改革方案的通知》出资组建的国有独资公司,于2014年11月在福建省南平市工商行政管理局注册成立,注册资本为人民币120,000.00万元。

截至2020年6月30日,本公司注册资本为120,000.00万元,实收资本为120,000.00万元,统一社会信用代码:91350700315507797R,法定代表人:江训强;注册地址:福建省南平市延平区闽江路3号交通大厦西侧。

经营范围:交通建设(包括公路、有轨交通、航空、港口);交通营运(包括公共交通、道路经营、物流、仓储、客货运输)以及相关的工程施工;房地产开发、代建;出租车经营。(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)。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月15日决议批准报出。

公司的实际控制人:南平市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2.财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

本公司本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 4. 重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期



股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计

注

入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份

额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股



权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

#### **4.8 外币业务和外币报表折算**

##### **4.8.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动

(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 4.9 金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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,相关的交易费用直接计入损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

#### 4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、



贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### 4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 4.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢

价等。

#### 4.9.2.3 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.9.2.4 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### 4.9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损

失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；“非暂时性下跌”是指公允价值低于其成本持续时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### 4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 4.9.5.3 财务担保合同



不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### 4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公

司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

##### 4.10.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

##### 4.10.2 坏帐损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

##### 4.10.3 坏帐准备的计提方法及计提比例

4.10.3.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

4.10.3.2 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例：

①组合 1 账龄分析法坏账准备计提比例如下：

| 账龄                | 计提比例（%） |
|-------------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年）的应收款项 | 0.00    |

|                   |       |
|-------------------|-------|
| 1—2 年（含 2 年）的应收款项 | 5.00  |
| 2—3 年（含 3 年）的应收款项 | 7.00  |
| 3 年以上的应收款项        | 10.00 |

## ②组合 2 其他组合方法

本公司与关联方之间发生的应收款项，对备用金、押金、保证金、代垫工程款等在没有明显证据表明发生坏账的应收款项，不计提坏账准备。本公司与内部职工、政府部门及与政府之间关联单位间往来、通过政府行为委贷资金款项不计提坏账准备。

不同组合的确定依据：

| 项 目                      | 确定组合的依据                     |
|--------------------------|-----------------------------|
| 组合 1：政府及政府相关部门           | 本组合为政府及政府有关部门的应收款项。         |
| 组合 2：关联方往来               | 本组合为子公司、联营企业及其他关联方          |
| 组合 3：押金、备用金、保证金          | 本组合为款项性质为押金、保证金、备用金的客户的应收款项 |
| 组合 4：有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的 | 有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的         |
| 组合 5：代扣代缴社保              | 代扣代缴五险一金等                   |

### 4.10.3.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 4.10.3.4 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 4.11 存货

### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、待销售土地、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、低值易耗品及开发成本等。

### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。余存货领用和发出时按先进先出法计价。

建造合同形成的已完工未结算资产及开发成本结转时，采用个别计价法确定其实

际成本。

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.12 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的



确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### 4.13.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他

综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.13.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 4.13.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.13.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处

置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进



行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 4.15 固定资产

##### 4.15.1 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|-----------|---------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 10-20     | 5       | 4.75-9.50 |
| 机器设备   | 10        | 5       | 9.50      |
| 运输工具   | 10        | 5       | 9.50      |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.15.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4.15.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.16 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.17 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.18 无形资产

##### 4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的

减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 4.18.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.19 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造费、房屋租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。



在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **4.21 职工薪酬**

### **4.21.1 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **4.21.2 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### **4.21.3 离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险、企业年金等。

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

### **4.21.4 设定受益计划**

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下

列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### 4.22 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

#### 4.23 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.24 收入

#### 4.24.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### 4.24.2 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 4.24.3 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收

入和费用。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### 4.24.4 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### 4.24.5 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

### 4.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理规定的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶



注

持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## **4.26 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.26.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **4.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

#### 4.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.26.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.27 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.27.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.27.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.27.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.27.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.28 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

#### 4.28.1 会计政策变更

本公司报告期内未发生对财务报表产生重大影响的会计政策变更。

#### 4.28.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生对财务报表产生重大影响的会计估计变更。

#### 4.28.3 重要前期差错更正

本公司报告期内未发生对财务报表产生重大影响的前期差错更正。

#### 4.29 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 4.29.1 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“4.24 收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

##### 4.29.2 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

##### 4.29.3 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏



账准备的计提或转回。

#### 4.29.4 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4.29.5 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 4.29.6 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### 4.29.7 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### 4.29.8 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### 4.29.9 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 4.29.10 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.29.11 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.29.12 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 4.29.13 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

### 5.税项

#### 5.1 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况           |
|---------|------------------|
| 增值税     | 3%,5%,6%,11%,16% |
| 城市维护建设税 | 7%               |
| 教育费附加   | 3%               |
| 地方教育费附加 | 2%               |
| 企业所得税   | 25%              |

#### 6.2 税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70号）精神，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴

所得税。

## 6.合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

### 6.1 货币资金

| 项目     | 期末余额                    | 年初余额                    |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 现金     | 277,320.57              | 389,869.82              |
| 银行存款   | 2,205,278,902.28        | 1,936,940,773.39        |
| 其他货币资金 | 1,818,120.23            | 1,889,097.63            |
| 合 计    | <b>2,207,374,343.08</b> | <b>1,939,219,740.84</b> |

注：本公司的其他货币资金 1,787,465.83 元为本公司子公司南平实业集团有限公司和南平实业集团新城创业投资有限公司持有的证券资金账户余额；1,000.00 元为本公司子公司南平武夷集团九峰投资有限公司和福建武夷山机场有限公司办理 ETC 所交的保证金；29,654.40 元为子公司南平公共交通有限公司房改资金。

### 6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 6.2.1 分类

| 项 目       | 期末余额              | 年初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 交易性金融资产   | 378,584.92        | 356,140.40        |
| 其中：权益工具投资 | 378,584.92        | 356,140.40        |
| 其他        |                   |                   |
| 合 计       | <b>378,584.92</b> | <b>356,140.40</b> |

### 6.3 应收票据

#### 6.3.1 分类

| 项 目    | 期末余额 | 年初余额                |
|--------|------|---------------------|
| 银行承兑汇票 |      |                     |
| 商业承兑汇票 |      | 1,700,000.00        |
| 合 计    |      | <b>1,700,000.00</b> |

6.3.2 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

### 6.4 应收账款



#### 6.4.1 分类

| 种类                     | 期末余额           |        |              |        |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   |                |        |              |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   | 122,839,746.13 | 98.52  | 749,854.36   | 0.61   | 122,089,891.77 |
| 1、按账龄分析计提坏账的应收款项       | 41,547,541.73  | 33.82  | 749,854.36   | 1.80   | 40,797,687.37  |
| 2、按低风险组合计提坏账的应收款项      | 81,292,204.40  | 66.18  |              |        | 81,292,204.40  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 1,848,387.73   | 1.48   | 1,848,387.73 | 100.00 |                |
| 合 计                    | 124,688,133.86 | 100.00 | 2,598,242.09 | 2.08   | 122,089,891.77 |

(续)

| 种类                     | 年初余额           |        |              |        |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   |                |        |              |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   | 158,626,452.07 | 98.85  | 198,306.64   | 0.13   | 158,428,145.43 |
| 1、按账龄分析计提坏账的应收款项       | 91,713,529.34  | 57.82  | 198,306.64   | 0.22   | 91,515,222.70  |
| 2、按低风险组合计提坏账的应收款项      | 66,912,922.73  | 42.18  |              |        | 66,912,922.73  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | 1,848,387.73   | 1.15   | 1,848,387.73 | 100.00 |                |
| 合 计                    | 160,474,839.80 | 100.00 | 2,046,694.37 | 1.28   | 158,428,145.43 |

#### 6.4.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 6.4.2.1 按账龄分析计提坏账准备的应收款项

| 账 龄     | 期末余额          |        |            | 年初余额          |            |       |
|---------|---------------|--------|------------|---------------|------------|-------|
|         | 账面余额          | 坏账准备   | 计提比例       | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内   | 27,686,595.83 | 66.64  | -          | 89,135,192.54 |            | 0.00  |
| 1 至 2 年 | 12,611,043.04 | 30.35  | 630,552.16 | 1,179,395.80  | 58,969.79  | 5.00  |
| 2 至 3 年 | 189,602.86    | 0.46   | 13,272.20  | 18,575.00     | 1,300.25   | 7.00  |
| 3 年以上   | 1,060,300.00  | 2.55   | 106,030.00 | 1,380,366.00  | 138,036.60 | 10.00 |
| 合 计     | 41,547,541.73 | 100.00 | 749,854.36 | 91,713,529.34 | 198,306.64 |       |

#### 6.4.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| 债务人名称          | 账面余额         | 坏账准备         | 账龄    | 计提比例<br>(%) | 计提理由                      |
|----------------|--------------|--------------|-------|-------------|---------------------------|
| 江阴八汇           | 967,173.90   | 967,173.90   | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 公司贸易           | 81,802.31    | 81,802.31    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 蔬宝综合菜店         | 3,312.00     | 3,312.00     | 3 年以上 | 100         | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 副食品经营部         | 26,789.98    | 26,789.98    | 3 年以上 | 100         | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 陈永发            | 4,229.54     | 4,229.54     | 3 年以上 | 100         | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 南平市王台镇群众集资指挥部  | 16,380.00    | 16,380.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 南平市路达公路工程监理单位  | 193,102.00   | 193,102.00   | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 南平市茫荡山旅游发展有限公司 | 6,890.00     | 6,890.00     | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 武夷山星村镇人民政府     | 10,000.00    | 10,000.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 武夷山交通投资开发公司    | 20,000.00    | 20,000.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 武夷山市洋庄乡政府      | 10,000.00    | 10,000.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 武夷山市上梅乡政府      | 85,000.00    | 85,000.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 浦城县交通局         | 100,000.00   | 100,000.00   | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 邵武市城郊镇朱山村      | 8,206.00     | 8,206.00     | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 邵武市张厝乡人民政府     | 35,584.00    | 35,584.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 邵武市金坑乡人民政府     | 1,440.00     | 1,440.00     | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 邵武市拿口镇人民政府     | 16,200.00    | 16,200.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 邵武金坑乡艾上村       | 5,000.00     | 5,000.00     | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 邵武市城南大道指挥部     | 140,000.00   | 140,000.00   | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 邵武沿山镇人民政府      | 5,370.00     | 5,370.00     | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 光泽县清溪流域水利水电管理处 | 8,000.00     | 8,000.00     | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 光泽县杉杭路桥开发有限公司  | 70,000.00    | 70,000.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 将乐县南口乡人民政府     | 13,300.00    | 13,300.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 松溪县交通局         | 20,608.00    | 20,608.00    | 3 年以上 | 100.00      | 账龄时间较长, 经与对方协商, 款项已核实不能收回 |
| 合 计            | 1,848,387.73 | 1,848,387.73 | —     | —           | —                         |

#### 6.4.4 期末余额前五名的应收账款情况:

| 项 目                | 是否关联方 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) |
|--------------------|-------|---------------|-------|---------------------|
| 福建武夷高新技术园区开发建设有限公司 | 否     | 40,000,000.00 | 1-2 年 | 32.08               |

|                |   |               |                                             |       |
|----------------|---|---------------|---------------------------------------------|-------|
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 否 | 8,404,824.03  | 1 年以内 2,666,800.00<br>元; 1-2 年 5,738,224.03 | 6.74  |
| 南平龙浦高速公路有限责任公司 | 否 | 6,358,534.00  | 1 年以内 2,496,850.00<br>元; 1-2 年 3,861,684.00 | 5.10  |
| 南平市联路线高速公路有限公司 | 是 | 5,956,855.83  | 1 年以内 1,926,157.00<br>元; 1-2 年 4,030,698.83 | 4.78  |
| 南平顺邵高速公路有限责任公司 | 否 | 4,827,418.00  | 1 年以内 4,008,461.00<br>元; 1-2 年 818,957.00   | 3.87  |
| 合 计            |   | 65,547,631.86 |                                             | 52.57 |

## 6.5 预付款项

### 6.5.1 账龄列示

| 账龄            | 期末余额          |        | 年初余额           |        |
|---------------|---------------|--------|----------------|--------|
|               | 金额            | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 30,358,802.72 | 40.96  | 47,473,873.08  | 40.11  |
| 1—2 年 (含 2 年) | 9,140,395.79  | 12.33  | 68,600,059.74  | 57.97  |
| 2—3 年 (含 3 年) | 32,874,679.02 | 44.36  | 2,256,381.82   | 1.91   |
| 3 年以上         | 1,737,717.00  | 2.34   | 16,800.00      | 0.01   |
| 合 计           | 74,111,594.53 | 100.00 | 118,347,114.64 | 100.00 |

### 6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

| 项目                                | 款项性质 | 期末金额          | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例 (%) |
|-----------------------------------|------|---------------|-------------------------|
| 中铁十五局集团有限公司南福路快速通道工程<br>PPP 项目经理部 | 工程款  | 29,000,000.00 | 39.13                   |
| 中国一冶集团有限公司                        | 工程款  | 6,599,708.00  | 8.91                    |
| 政和过境线一期陈名礼                        | 工程款  | 5,545,931.07  | 7.48                    |
| 大唐建设工程有限公司 F1 项目部                 | 工程款  | 5,138,561.00  | 6.93                    |
| 政和县交通基础设施提升工程 (一期) 田德林            | 工程款  | 3,535,231.06  | 4.77                    |
| 合 计                               |      | 49,819,431.13 | 67.22                   |

## 6.6 其他应收款

| 项 目   | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | 229,091,928.55   | 239,597,288.28   |
| 应收股利  |                  |                  |
| 其他应收款 | 3,255,644,549.33 | 3,144,684,332.46 |
| 合 计   | 3,484,736,477.88 | 3,384,281,620.74 |

### 6.6.1 应收利息

#### 6.6.1.1 分类

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 定期存款     |                |                |
| 委托贷款     |                |                |
| 其他单位借款利息 | 229,091,928.55 | 239,597,288.28 |
| 合 计      | 229,091,928.55 | 239,597,288.28 |

#### 6.6.1.2 其他单位借款利息明细

| 项目               | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 南平市延平区财政局        | 62,355,800.00  | 62,355,800.00  |
| 南平市交通建设投资开发公司    | 4,925,055.33   | 16,550,000.00  |
| 福建邵光高速公路发展有限公司   | 878,026.00     | 1,154,806.89   |
| 南平龙浦高速公路有限责任公司   | 121,485,874.30 | 94,517,407.63  |
| 南平联络线高速公路有限责任公司  | 28,486,733.45  | 28,486,733.45  |
| 福建武夷瑞通投资有限公司     |                | 19,526,986.11  |
| 南平武夷旅游投资开发公司     | 6,170,325.00   | 6,170,325.00   |
| 南平市比硕交通旅游有限公司    | 3,236,530.27   | 10,820,000.00  |
| 南平交通一卡通有限公司      | 15,229.20      | 15,229.20      |
| 南平武夷文化旅游投资开发有限公司 | 1,538,355.00   |                |
| 合 计              | 229,091,928.55 | 239,597,288.28 |

#### 6.6.2 其他应收款

##### 6.6.2.1 其他应收款按种类披露

| 种类                      | 期末余额             |        |               |        | 账面价值             |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备          |        |                  |
|                         | 金额               | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 12,502,448.00    | 0.38   | 12,502,448.00 | 100.00 |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,257,090,342.73 | 99.61  | 1,445,793.40  | 0.04   | 3,255,644,549.33 |
| 1、按账龄分析计提坏账的其他应收款       | 33,642,222.12    | 1.03   | 1,445,793.40  | 4.30   | 32,196,428.72    |
| 2、按低风险组合计提坏账的其他应收款      | 3,223,448,120.61 | 98.97  |               |        | 3,223,448,120.61 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 324,698.43       | 0.01   | 324,698.43    | 100.00 |                  |
| 合 计                     | 3,269,917,489.16 | 100.00 | 14,272,939.83 | 0.44   | 3,255,644,549.33 |

(续)

| 种类 | 年初余额 |       |      |       | 账面价值 |
|----|------|-------|------|-------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |      |
|    | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |

注

|                         |                  |        |               |        |                  |
|-------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 12,502,448.00    | 0.40   | 12,502,448.00 | 100.00 |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 3,145,166,454.52 | 99.59  | 482,122.06    | 0.02   | 3,144,684,332.46 |
| 1、按账龄分析计提坏账的其他应收款       | 138,739,798.49   | 4.41   | 482,122.06    | 0.35   | 138,257,676.43   |
| 2、按低风险组合计提坏账的其他应收款      | 3,006,426,656.03 | 95.59  |               |        | 3,006,426,656.03 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 324,698.43       | 0.01   | 324,698.43    | 100.00 |                  |
| 合 计                     | 3,157,993,600.95 | 100.00 | 13,309,268.49 | 0.42   | 3,144,684,332.46 |

## 6.6.2.2 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称        | 账面余额          | 坏账准备          | 账龄    | 计提比例(%) | 计提坏账理由              |
|--------------|---------------|---------------|-------|---------|---------------------|
| 福建南平水泥股份有限公司 | 12,502,448.00 | 12,502,448.00 | 3 年以上 | 100.00  | 债务单位已进入破产程序，收回可能性较小 |
| 合 计          | 12,502,448.00 | 12,502,448.00 | —     | —       | —                   |

## 6.6.2.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 6.6.2.3.1 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末余额          |              |       | 年初余额           |            |       |
|---------|---------------|--------------|-------|----------------|------------|-------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  | 账面余额           | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内   | 7,951,097.67  |              | 0.00  | 133,527,362.80 |            | 0.00  |
| 1 至 2 年 | 22,364,218.88 | 1,118,210.95 | 5.00  | 689,955.63     | 34,497.78  | 5.00  |
| 2 至 3 年 | 170,270.30    | 11,918.92    | 7.00  | 154,124.09     | 10,788.69  | 7.00  |
| 3 年以上   | 3,156,635.27  | 315,663.53   | 10.00 | 4,368,355.97   | 436,835.60 | 10.00 |
| 合 计     | 33,642,222.12 | 1,445,793.40 |       | 138,739,798.49 | 482,122.06 |       |

## 6.6.2.4 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 债务人名称     | 账面余额       | 坏账准备       | 账龄    | 计提比例(%) | 计提理由         |
|-----------|------------|------------|-------|---------|--------------|
| 豆制品厂      | 140,318.44 | 140,318.44 | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |
| 无主债权      | 81,602.56  | 81,602.56  | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |
| 店面承包费     | 38,634.16  | 38,634.16  | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |
| 人防办       | 1,250.00   | 1,250.00   | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |
| 代缴离职人员公积金 | 2,103.60   | 2,103.60   | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |
| 代缴离职人员社保  | 1,678.72   | 1,678.72   | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |
| 蔬菜经营部     | 1,183.00   | 1,183.00   | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |
| 三官堂商店     | 989.84     | 989.84     | 3 年以上 | 100.00  | 并账转入，已确认不能收回 |



|     |            |            |       |        |               |
|-----|------------|------------|-------|--------|---------------|
| 林明旭 | 56,938.11  | 56,938.11  | 3 年以上 | 100.00 | 并账转入, 已确认不能收回 |
| 合 计 | 324,698.43 | 324,698.43 | —     | —      | —             |

#### 6.6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称              | 款项性质 | 期末余额             | 账龄                                                                                            | 占其他应收款合计数比例% | 坏账准备 |
|--------------------|------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|
| 南平龙浦高速公路有限责任公司     | 往来款  | 914,327,240.00   | 1 年以内 46,000,000.00 元; 1-2 年 69,072,760.00 元; 2-3 年 103,870,054.74 元; 3 年以上 695,384,425.26 元。 | 27.96        |      |
| 福建武邵高速公路发展有限公司     | 往来款  | 400,760,000.00   | 1 年以内 29,440,000.00 元; 1-2 年 80,350,000.00 元; 2-3 年 67,820,000.00 元; 3 年以上 223,150,000.00 元。  | 12.26        |      |
| 福建武夷高新技术园区开发建设有限公司 | 往来款  | 250,220,027.69   | 1 年以内 15,535,249.96 元; 1-2 年 23,953,444.37 元; 2-3 年 201,422,937.51 元; 3 年以上 9,308,395.85 元。   | 7.65         |      |
| 南平市国土资源局武夷新区分局     | 往来款  | 192,430,000.00   | 1 年以内                                                                                         | 5.88         |      |
| 南平市兆荣房地产有限公司       | 往来款  | 181,538,731.67   | 1-2 年                                                                                         | 5.55         |      |
| 合 计                | —    | 1,939,275,999.36 | —                                                                                             | 59.31        |      |

## 6.7 存货

### 6.7.1 存货分类

| 项目           | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|--------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|              | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 低值易耗品        | 4,590.66         |      | 4,590.66         | 4,590.66         |      | 4,590.66         |
| 原材料          | 5,031,745.52     |      | 5,031,745.52     | 19,399,592.38    |      | 19,399,592.38    |
| 库存商品         | 28,285,451.08    |      | 28,285,451.08    | 6,801,748.31     |      | 6,801,748.31     |
| 土地使用权        | 4,152,156,792.00 |      | 4,152,156,792.00 | 4,152,156,792.00 |      | 4,152,156,792.00 |
| 建造合同形成的已完工未结 | 40,616,354.40    |      | 40,616,354.40    | 848,331.44       |      | 848,331.44       |
| 开发产品         | 84,282,509.11    |      | 84,282,509.11    | 93,044,514.01    |      | 93,044,514.01    |
| 合 计          | 4,310,377,442.77 |      | 4,310,377,442.77 | 4,272,255,568.80 |      | 4,272,255,568.80 |

### 6.7.2 开发产品明细情况

| 项目名称             | 开工时间       | 预计总投资          | 年初数           | 年末数           |
|------------------|------------|----------------|---------------|---------------|
| 高速·金福花园一期房地产开发项目 | 2013 年 6 月 | 500,000,000.00 | 93,044,514.01 | 84,282,509.11 |
| 合 计              |            |                | 93,044,514.01 | 84,282,509.11 |

## 6.8 其他流动资产

| 项 目    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 待抵扣增值税 | 190,095,321.62 | 163,194,246.69 |
| 车辆保险费  | 676,721.89     | 1,464,851.95   |
| 合 计    | 190,772,043.51 | 164,659,098.64 |

## 6.9 可供出售金融资产

### 6.9.1 可供出售金融资产分类

| 项目          | 期末余额             |              |                  | 年初余额             |              |                  |
|-------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 可供出售债券      |                  |              |                  |                  |              |                  |
| 可供出售权益工具    | 3,354,783,220.20 | 9,470,000.00 | 3,345,313,220.20 | 3,345,183,220.20 | 9,470,000.00 | 3,335,713,220.20 |
| 其中：按公允价值计量的 | 593,791,650.70   |              | 593,791,650.70   | 593,791,650.70   |              | 593,791,650.70   |
| 按成本计量的      | 2,760,991,569.50 | 9,470,000.00 | 2,751,521,569.50 | 2,751,391,569.50 | 9,470,000.00 | 2,741,921,569.50 |
| 其他          |                  |              |                  |                  |              |                  |
| 合 计         | 3,354,783,220.20 | 9,470,000.00 | 3,345,313,220.20 | 3,345,183,220.20 | 9,470,000.00 | 3,335,713,220.20 |

### 6.9.2 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 项 目                 | 可供出售权益工具       | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计             |
|---------------------|----------------|----------|----|----------------|
| 权益工具的成本             | 118,825,300.58 |          |    | 118,825,300.58 |
| 公允价值                | 593,791,650.70 |          |    | 593,791,650.70 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 474,966,350.12 |          |    | 474,966,350.12 |
| 已计提减值金额             |                |          |    |                |

注：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司持有的以公允价值计量的可供出售金融资产情况为：持有太阳电缆(002300) 19,971,419.00 股,公允价值 133,009,650.54 元；持有福能股份(600483) 49,732,112.00 股，公允价值 457,535,430.40 元；持有南方绩优前端(202003) 992,000.00 份额，公允价值 1,270,553.60 元；持有兴全全球视野(340006)990,090.00 份额；公允价值 1,975,922.61 元；持有兴银货币 A 90.49 份额，公允价值 93.55 元。

### 6.9.3 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额           |      |      |                |
|----------------|----------------|------|------|----------------|
|                | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
| 福建武夷交通运输股份有限公司 | 16,000,000.00  |      |      | 16,000,000.00  |
| 南平松建高速公路有限责任公司 | 396,930,000.00 |      |      | 396,930,000.00 |

注

| 被投资单位                 | 账面余额             |              |      |                  |
|-----------------------|------------------|--------------|------|------------------|
|                       | 年初余额             | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额             |
| 福建省铁路投资有限责任公司         | 2,034,130,000.00 |              |      | 2,034,130,000.00 |
| 福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司    | 2,027,820.00     |              |      | 2,027,820.00     |
| 南平南孚电池有限公司            | 53,040,000.00    |              |      | 53,040,000.00    |
| 福建省南平市双成典当有限责任公司      | 3,000,000.00     |              |      | 3,000,000.00     |
| 福建安丰水电有限公司            | 2,700,000.00     |              |      | 2,700,000.00     |
| 福建省南平铝业股份有限公司         | 53,000,000.00    |              |      | 53,000,000.00    |
| 福建南平永丰纺织有限公司          | 5,000,000.00     |              |      | 5,000,000.00     |
| 武夷山市嘉合房地产开发有限公司       | 320,000.00       |              |      | 320,000.00       |
| 福建省安达电器制造有限公司         | 4,715,000.00     |              |      | 4,715,000.00     |
| 福建亚亨机械股份有限公司          | 128,749.50       |              |      | 128,749.50       |
| 福建省建阳武夷味精有限公司         | 6,000,000.00     |              |      | 6,000,000.00     |
| 福建亚亨动力科技集团有限公司        | 3,000,000.00     |              |      | 3,000,000.00     |
| 福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）   | 100,000,000.00   |              |      | 100,000,000.00   |
| 福建好与佳生物科技股份有限公司       | 5,500,000.00     |              |      | 5,500,000.00     |
| 建瓯市协同芝星股权投资合伙企业（有限合伙） | 13,050,000.00    |              |      | 13,050,000.00    |
| 福建平潭创新之元宠物产业投资合伙企业    | 2,400,000.00     | 9,600,000.00 |      | 12,000,000.00    |
| 福建永晶科技股份有限公司          | 48,450,000.00    |              |      | 48,450,000.00    |
| 商汤东南（福建）科技有限公司        | 2,000,000.00     |              |      | 2,000,000.00     |
| 合 计                   | 2,751,391,569.50 | 9,600,000.00 |      | 2,760,991,569.50 |

(续)

| 被投资单位              | 减值准备         |      |      |              | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利        |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|---------------|---------------|
|                    | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |               |               |
| 福建武夷交通运输股份有限公司     |              |      |      |              | 16.00         | 3,840,000.00  |
| 南平松建高速公路有限责任公司     |              |      |      |              | 16.66         |               |
| 福建省铁路投资有限责任公司      |              |      |      |              |               |               |
| 福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司 |              |      |      |              | 5.00          |               |
| 南平南孚电池有限公司         |              |      |      |              | 12.34         | 69,126,400.00 |
| 福建省南平市双成典当有限责任公司   | 3,000,000.00 |      |      | 3,000,000.00 | 15.00         | 225,000.00    |
| 福建安丰水电有限公司         | 1,470,000.00 |      |      | 1,470,000.00 | 9.00          |               |
| 福建省南平铝业股份有限公司      |              |      |      |              | 4.77          |               |

注

| 被投资单位                 | 减值准备         |      |      |              | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利        |
|-----------------------|--------------|------|------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |               |               |
| 福建南平永丰纺织有限公司          | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 | 12.50         |               |
| 武夷山市嘉合房地产开发有限公司       |              |      |      |              | 16.00         |               |
| 福建省安达电器制造有限公司         |              |      |      |              | 7.83          |               |
| 福建亚亨机械股份有限公司          |              |      |      |              | 1.10          |               |
| 福建省建阳武夷味精有限公司         |              |      |      |              | 5.62          |               |
| 福建亚亨动力科技集团有限公司        |              |      |      |              | 4.29          |               |
| 福建省企业技术改造投资基金（有限合伙）   |              |      |      |              | 1.25          |               |
| 福建好与佳生物科技股份有限公司       |              |      |      |              | 10.00         |               |
| 建瓯市协同芝星股权投资合伙企业（有限合伙） |              |      |      |              | 30.00         |               |
| 福建平潭创新之元宠物产业投资合伙企业    |              |      |      |              | 24.00         |               |
| 福建永晶科技股份有限公司          |              |      |      |              | 4.84          |               |
| 南汤东南（福建）科技有限公司        |              |      |      |              | 10.00         |               |
| 合 计                   | 9,470,000.00 |      |      | 9,470,000.00 | —             | 69,351,400.00 |

注：本公司下属子南平市绿色产业投资基金有限公司（以下简称绿色产业投资公司）持有的建瓯市协同芝星股权投资合伙企业（有限合伙）30%股权，协议约定绿色产业投资公司为有限合伙人，不参与经营管理，因此在本科目下核算。

## 6.10 长期应收款

| 项 目         | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|-------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 南平市金融控股有限公司 | 3,311,000,000.00 |      | 3,311,000,000.00 | 3,426,500,000.00 |      | 3,426,500,000.00 |
| 合 计         | 3,311,000,000.00 |      | 3,311,000,000.00 | 3,426,500,000.00 |      | 3,426,500,000.00 |

## 6.11 长期股权投资

### 6.11.1 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       |                  |                |              |                  |
| 对合营企业投资      |                  |                |              |                  |
| 对联营企业投资      | 4,148,688,987.56 | 108,371,912.08 | 1,560,401.15 | 4,255,500,498.49 |
| 小 计          | 4,148,688,987.56 | 108,371,912.08 | 1,560,401.15 | 4,255,500,498.49 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 28,385,573.50    |                |              | 28,385,573.50    |

注

| 项目     | 年初余额             | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额             |
|--------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 对子公司投资 |                  |                |              |                  |
| 合 计    | 4,120,303,414.06 | 108,371,912.08 | 1,560,401.15 | 4,227,114,924.99 |

## 6.11.2 长期股权投资明细

| 被投资单位              | 年初余额             |               | 本期增减变动        |      |             |          |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------|-------------|----------|
|                    |                  |               | 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 |
| 一、联营企业             |                  |               |               |      |             |          |
| 福建久捷交通投资开发有限公司     | 13,693,145.89    |               |               |      |             |          |
| 武夷山大红袍山庄开发有限公司     | 109,260,040.48   |               |               |      |             |          |
| 南平交通一卡通有限公司        | 836,848.85       |               |               |      |             |          |
| 福建南平武夷有轨电车有限公司     | 127,770,754.72   |               |               |      |             |          |
| 南平宁武高速公路有限责任公司     | 1,119,196,930.24 |               |               |      |             |          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司     | 545,567,273.51   |               | 58,371,912.08 |      |             |          |
| 福建武邵高速公路发展有限公司     | 94,585,002.70    |               |               |      |             |          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司    | 226,258,787.94   |               |               |      |             |          |
| 南平京台高速公路有限责任公司     | 887,531,544.32   |               |               |      |             |          |
| 福建武夷瑞通投资有限公司       | 70,874,220.47    |               |               |      |             |          |
| 武夷山水食品饮料有限公司       | 9,468,904.19     |               |               |      |             |          |
| 建阳市工业园投资公司         | 74,698.45        |               |               |      |             |          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司     | 720,800,000.00   |               |               |      |             |          |
| 福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司   | 31,554,394.18    |               |               |      | -527,292.16 |          |
| 南平市配电售电有限责任公司      | 7,822,623.13     |               |               |      |             |          |
| 南平市建阳区嘉盈房地产有限公司    | 42,659,776.14    |               |               |      |             |          |
| 南平水泥股份有限公司         | 28,385,573.50    | 28,385,573.50 |               |      |             |          |
| 武夷山嘉恒房地产有限公司       |                  |               |               |      |             |          |
| 南平兆鸿房地产有限公司        | 83,366,609.22    |               |               |      |             |          |
| 福建省南平智慧城市大数据运营有限公司 | 6,464,520.85     |               |               |      |             |          |



注

| 被投资单位               | 年初余额             |               | 本期增减变动         |      |               |          |
|---------------------|------------------|---------------|----------------|------|---------------|----------|
|                     |                  |               | 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 |
| 育新科技(南平)有限公司        | 1,050,000.00     |               |                |      | -1,033,108.99 |          |
| 南平市兆荣房地产有限公司        | 21,467,338.78    |               |                |      |               |          |
| 南平市江南产业投资合伙企业(有限合伙) |                  |               | 50,000,000.00  |      |               |          |
| 合 计                 | 4,148,688,987.56 | 28,385,573.50 | 108,371,912.08 |      | -1,560,401.15 |          |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额             | 减值准备期末余额      |
|------------------|--------|-------------|--------|----|------------------|---------------|
|                  | 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、联营企业           |        |             |        |    |                  |               |
| 福建久捷交通投资开发有限公司   |        |             |        |    | 13,693,145.89    |               |
| 武夷山大红袍山庄开发有限公司   |        |             |        |    | 109,260,040.48   |               |
| 南平交通一卡通有限公司      |        |             |        |    | 836,848.85       |               |
| 福建南平武夷有轨电车有限公司   |        |             |        |    | 127,770,754.72   |               |
| 南平宁武高速公路有限责任公司   |        |             |        |    | 1,119,196,930.24 |               |
| 福建邵光高速公路发展有限公司   |        |             |        |    | 603,939,185.59   |               |
| 福建武邵高速公路发展有限公司   |        |             |        |    | 94,585,002.70    |               |
| 南平联络线高速公路有限责任公司  |        |             |        |    | 226,258,787.94   |               |
| 南平京台高速公路有限责任公司   |        |             |        |    | 887,531,544.32   |               |
| 福建武夷瑞通投资有限公司     |        |             |        |    | 70,874,220.47    |               |
| 武夷山水食品饮料有限公司     |        |             |        |    | 9,468,904.19     |               |
| 建阳市工业园投资公司       |        |             |        |    | 74,698.45        |               |
| 南平顺邵高速公路有限公司     |        |             |        |    | 720,800,000.00   |               |
| 福建省南铝轻量化汽车制造有限公司 |        |             |        |    | 31,027,102.02    |               |
| 南平市配电售电有限责任公司    |        |             |        |    | 7,822,623.13     |               |
| 南平市建阳区嘉盈房地产有限公司  |        |             |        |    | 42,659,776.14    |               |
| 南平水泥股份有限公司       |        |             |        |    | 28,385,573.50    | 28,385,573.50 |
| 武夷山嘉恒房地产有限公司     |        |             |        |    |                  |               |

注

| 被投资单位               | 本期增减变动 |             |        | 期末余额             | 减值准备期末余额      |
|---------------------|--------|-------------|--------|------------------|---------------|
|                     | 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               |               |
| 南平兆鸿房地产有限公司         |        |             |        | 83,366,609.22    |               |
| 福建省南平智慧城市大数据运营有限公司  |        |             |        | 6,464,520.85     |               |
| 育新科技（南平）有限公司        |        |             |        | 16,891.01        |               |
| 南平市兆荣房地产有限公司        |        |             |        | 21,467,338.78    |               |
| 南平市江南产业投资合伙企业（有限合伙） |        |             |        | 50,000,000.00    |               |
| 合 计                 |        |             |        | 4,255,500,498.49 | 28,385,573.50 |

## 6.12 投资性房地产

### 6.12.1 按成本模式进行后续计量的投资性房地产

| 项 目               | 房屋、建筑物         | 合 计            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值            |                |                |
| 1、年初余额            | 129,494,801.97 | 129,494,801.97 |
| 2、本期增加金额          | 228,269,199.08 | 228,269,199.08 |
| （1）外购             |                |                |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 | 228,269,199.08 | 228,269,199.08 |
| 3、本期减少金额          |                |                |
| （1）处置             |                |                |
| 4、期末余额            | 357,764,001.05 | 357,764,001.05 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |                |                |
| 1、年初余额            | 75,074,317.70  | 75,074,317.70  |
| 2、本期增加金额          | 17,889,694.44  | 17,889,694.44  |
| （1）计提或摊销          | 17,889,694.44  | 17,889,694.44  |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 |                |                |
| 3、本期减少金额          |                |                |
| （1）处置             |                |                |
| （2）其他转出           |                |                |
| 4、期末余额            | 92,964,012.14  | 92,964,012.14  |
| 三、减值准备            |                |                |
| 1、年初余额            |                |                |
| 2、本期增加金额          |                |                |
| （1）计提             |                |                |
| 3、本期减少金额          |                |                |
| （1）处置             |                |                |

注

| 项 目      | 房屋、建筑物         | 合 计            |
|----------|----------------|----------------|
| (2) 其他转出 |                |                |
| 4、期末余额   |                |                |
| 四、账面价值   |                |                |
| 1、期末账面价值 | 264,799,988.91 | 264,799,988.91 |
| 2、年初账面价值 | 54,420,484.27  | 54,420,484.27  |

注：其中南平实业集团新城科技园有限公司 227,797,343.51 元房屋产权正在办理中。

### 6.13 固定资产

| 项 目    | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 221,209,690.92 | 453,214,338.51 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 221,209,690.92 | 453,214,338.51 |

#### 6.13.1 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备           | 办公及其他设备       | 合 计            |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |                |               |                |
| 1、年初余额     | 357,401,027.57 | 21,147,839.47 | 200,948,015.29 | 20,803,383.21 | 600,300,265.54 |
| 2、本年增加金额   |                | 1,876,110.20  | 1,607,546.02   | 230,708.92    | 3,714,365.14   |
| (1) 购置     |                | 1,876,110.20  | 1,607,546.02   | 230,708.92    | 3,714,365.14   |
| (2) 在建工程转入 |                |               |                |               |                |
| 3、本年减少金额   | 227,797,343.51 | 1,228,389.54  | 8,307,129.72   |               | 237,332,862.77 |
| (1) 处置或报废  |                | 1,228,389.54  | 8,307,129.72   |               | 9,535,519.26   |
| (2) 其他转出   | 227,797,343.51 |               |                |               | 227,797,343.51 |
| 4、年末余额     | 129,603,684.06 | 21,795,560.13 | 194,248,431.59 | 21,034,092.13 | 366,681,767.91 |
| 二、累计折旧     |                |               |                |               |                |
| 1、年初余额     | 53,036,092.98  | 12,742,465.88 | 73,290,437.38  | 8,016,930.79  | 147,085,927.03 |
| 2、本年增加金额   | 2,551,466.69   | 1,174,029.17  | 13,233,799.89  | 1,824,992.17  | 18,784,287.92  |
| (1) 计提     | 2,551,466.69   | 1,174,029.17  | 13,233,799.89  | 1,824,992.17  | 18,784,287.92  |
| 3、本年减少金额   | 11,850,885.70  | 1,037,774.74  | 7,509,477.52   |               | 20,398,137.96  |
| (1) 处置或报废  |                | 1,037,774.74  | 7,509,477.52   |               | 8,547,252.26   |
| (2) 其他转出   | 11,850,885.70  |               |                |               | 11,850,885.70  |
| 4、年末余额     | 43,736,673.97  | 12,878,720.31 | 79,014,759.75  | 9,841,922.96  | 145,472,076.99 |
| 三、减值准备     |                |               |                |               |                |
| 1、年初余额     |                |               |                |               |                |
| 2、本年增加金额   |                |               |                |               |                |
| 3、本年减少金额   |                |               |                |               |                |
| 4、年末余额     |                |               |                |               |                |
| 四、账面价值     |                |               |                |               |                |
| 1、年末账面价值   | 85,867,010.09  | 8,916,839.82  | 115,233,671.84 | 11,192,169.17 | 221,209,690.92 |
| 2、年初账面价值   | 304,364,934.59 | 8,405,373.59  | 127,657,577.91 | 12,786,452.42 | 453,214,338.51 |

### 6.14 在建工程

### 6.14.1 在建工程情况

| 项 目  | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|      | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 在建工程 | 3,034,126,291.52 |      | 3,034,126,291.52 | 2,764,808,475.24 |      | 2,764,808,475.24 |
| 工程物资 |                  |      |                  |                  |      |                  |
| 合 计  | 3,034,126,291.52 |      | 3,034,126,291.52 | 2,764,808,475.24 |      | 2,764,808,475.24 |

### 6.14.2 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                                               | 预算数              | 年初余额           | 本期增加          | 本期转入固定资产金额 | 本期其他 | 期末余额           |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------|------|----------------|
|                                                    |                  |                | 金额            |            | 减少金额 |                |
| 政和县国道<br>省道干线<br>绕城公路<br>公路项目                      | 408,790,000.00   | 276,410,483.33 | 31,086,943.93 |            |      | 307,497,427.26 |
| 武夷新区<br>旅游观光<br>轨道交通<br>武夷山东<br>站至建阳<br>西线新建<br>工程 | 2,675,237,000.00 | 6,643,904.23   | 1,424,338.96  |            |      | 8,068,243.19   |
| 南平市延平<br>湖三江<br>六岸景观<br>提升工程<br>项目                 | 677,617,900.00   | 118,612,936.91 | 4,219,989.36  |            |      | 122,832,926.27 |
| 闽江水口<br>至沙溪口<br>航道整治<br>工程                         | 164,380,400.00   | 66,947,855.35  | 9,416,379.74  |            |      | 76,364,235.09  |
| 武夷集团<br>三江六岸<br>小水门水<br>毁工程                        |                  | 284,663.32     | 352,402.81    |            |      | 637,066.13     |
| 武夷山机<br>场迁建场<br>址                                  |                  | 47,270,984.91  | 469,273.03    |            |      | 47,740,257.94  |
| 中国茶旅<br>小镇(武夷<br>山)一期工<br>程会展中<br>心                | 907,732,100.00   | 222,094,922.18 | 83,135,027.93 |            |      | 305,229,950.11 |

注

|                     |                   |                  |                |  |                |                  |
|---------------------|-------------------|------------------|----------------|--|----------------|------------------|
| 南福路快速通道工程           | 2,137,966,700.00  | 163,295,346.57   | 272,564,211.30 |  |                | 435,859,557.87   |
| 武夷山圣地项目             | 2,000,000.00      | 1,366,824.85     | 2,184,760.37   |  |                | 3,551,585.22     |
| 新城低效科技园项目           | 493,810,700.00    | 21,933,700.54    |                |  |                | 21,933,700.54    |
| 延顺高速公路              | 50,000,000.00     | 18,561,552.05    | 1,960,181.83   |  |                | 20,521,733.88    |
| 绕城高速公路              | 1,765,800,000.00  | 1,360,581,661.13 | 78,881,484.25  |  |                | 1,439,463,145.38 |
| 建阳区横二线武夷新区洪尾至新岭公路项目 | 944,893,200.00    | 66,739,275.20    |                |  |                | 66,739,275.20    |
| 武沙南高速公路             | 10,850,000,000.00 | 255,863,062.55   |                |  | 255,863,062.55 | -                |
| 武夷工贸园区改造工程          | 8,000,000.00      | 5,366,165.22     | 365,275.03     |  |                | 5,731,440.25     |
| 同心产业园标准化厂房及配套设施建设项目 | 80,000,000.00     | 76,254,548.70    | 1,874,002.89   |  |                | 78,128,551.59    |
| 南平南福路工程             | 1,965,000,000.00  | 299,993.44       | 747,145.50     |  |                | 1,047,138.94     |
| 机制砂矿项目              |                   | 54,537,084.17    | 1,628,507.45   |  |                | 56,165,591.62    |
| 南平高速运营管理中心 C 地块     |                   | 1,411,550.65     | 34,783,506.57  |  |                | 36,195,057.22    |
| 管廊投资项目              |                   | 331,959.94       | 87,447.88      |  |                | 419,407.82       |
| 合 计                 |                   | 2,764,808,475.24 | 525,180,878.83 |  | 255,863,062.55 | 3,034,126,291.52 |

(续)

| 工程名称                           | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中:本期利息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源        |
|--------------------------------|----------------|----------|---------------|------------------|---------------------|-------------|
| 政和县国市干线过境环城路公路项目               | 81.15          | 81.15    | 15,800,368.93 | 3,839,123.99     | 1.33                | 自筹资金        |
| 武夷新区旅游观光轨道交通武夷山车站至建阳西区生态城线新建工程 | 0.30           | 0.30     |               |                  |                     | 自筹资金        |
| 南平市延平湖三江六岸景观市政改造提升工程项目         | 20.25          | 20.25    |               |                  | 3.21                | 自筹资金        |
| 闽江水口至沙溪口航道整治工程                 | 46.44          | 46.44    |               |                  |                     | 省级补助资金及自筹资金 |
| 武夷集团三江六岸小水门水毁工程                |                |          |               |                  |                     | 自筹资金        |
| 武夷山机场迁建场址                      |                |          |               |                  | 1.81                | 自筹资金        |



| 工程名称                 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程    | 利息资本化          | 其中：本期利息       | 本期利息资本化率(%) | 资金来源    |
|----------------------|----------------|-------|----------------|---------------|-------------|---------|
|                      |                | 进度    | 累计金额           | 资本化金额         |             |         |
| 中国茶旅小镇（武夷山）一期工程会展中心  | 33.63          | 33.63 | 17,726,593.73  | 8,096,764.71  | 2.65        | 自筹资金    |
| 南福路快速通道工程            | 20.91          | 20.91 | 3,950,003.61   | 3,970,647.97  | 1.41        | 自筹资金    |
| 武夷山基地项目              | 68.34          | 68.34 |                |               |             | 自筹      |
| 新城低碳科技园项目            | 4.44           | 4.44  |                |               |             | 自筹      |
| 延顺高速公路零星工程           | 37.15          | 37.15 |                |               |             | 自筹，银行借款 |
| 绕城高速公路               | 77.05          | 77.05 | 91,035,342.44  | 46,575,140.41 | 13.58       | 自筹，银行借款 |
| 建阳区横二线武夷新区洪尾至新岭公路项目  | 7.06           | 7.06  | 3,873,041.67   | 2,608,229.17  | 5.89        | 自筹，银行借款 |
| 武沙高速公路               | 2.36           | 2.36  | 596,541.67     | 596,541.67    | 0.31        | 自筹      |
| 武夷工业园改造区改造工程         | 67.08          | 67.08 |                |               |             | 自筹      |
| 同心产业园标准化厂房及配套基础设施建设项 | 95.32          | 95.32 | 6,823.33       | 6,823.33      | 0.01        | 自筹      |
| 南平南福路工程              | 0.02           | 0.02  |                |               |             | 自筹      |
| 机制砂矿项目               |                |       | 619,440.00     | 619,440.00    | 1.14        |         |
| 南平高速运营管理中心C地块        |                |       |                |               |             |         |
| 管廊投资项目               |                |       |                |               |             |         |
| 合 计                  | —              | —     | 133,608,155.38 | 66,312,711.25 | —           | —       |

注：其他减少为本期合并范围减少武沙高速所致。

## 6.15 无形资产

### 6.15.1 无形资产情况

| 项目       | 土地使用权          | 软件           | 公路收费权            | 商标权        | 非专利技术      | 合计               |
|----------|----------------|--------------|------------------|------------|------------|------------------|
| 一、账面原值   |                |              |                  |            |            |                  |
| 1、年初余额   | 166,330,592.40 | 6,242,355.27 | 3,873,457,147.20 | 149,350.00 | 613,274.32 | 4,046,792,719.19 |
| 2、本年增加金额 |                | 14,800.00    |                  |            | 173,274.34 | 188,074.34       |
| （1）购置    |                | 14,800.00    |                  |            | 173,274.34 | 188,074.34       |
| 3、本年减少金额 |                |              |                  |            |            |                  |
| （1）处置    |                |              |                  |            |            |                  |
| 4、年末余额   | 166,330,592.40 | 6,257,155.27 | 3,873,457,147.20 | 149,350.00 | 786,548.66 | 4,046,980,793.53 |
| 二、累计摊销   |                |              |                  |            |            |                  |
| 1、年初余额   | 21,842,635.64  | 1,885,496.01 | 37,441,154.65    | 67,669.29  | 30,663.72  | 61,267,619.31    |
| 2、本年增加金额 | 2,553,442.19   | 349,394.34   | 17,328,037.00    |            | 39,327.42  | 20,270,200.95    |
| （1）计提    | 2,553,442.19   | 349,394.34   | 17,328,037.00    |            | 39,327.42  | 20,270,200.95    |
| 3、本年减少金额 |                |              |                  | 1,000.00   |            | 1,000.00         |
| （1）处置    |                |              |                  |            |            |                  |
| （2）其他减少  |                |              |                  | 1,000.00   |            | 1,000.00         |
| 4、年末余额   | 24,396,077.83  | 2,234,890.35 | 54,769,191.65    | 66,669.29  | 69,991.14  | 81,536,820.26    |
| 三、减值准备   |                |              |                  |            |            |                  |

|          |                |              |                  |           |            |                  |
|----------|----------------|--------------|------------------|-----------|------------|------------------|
| 1、年初余额   |                |              |                  |           |            |                  |
| 2、本年增加金额 |                |              |                  |           |            |                  |
| (1) 计提   |                |              |                  |           |            |                  |
| 3、本年减少金额 |                |              |                  |           |            |                  |
| (1) 处置   |                |              |                  |           |            |                  |
| 4、年末余额   |                |              |                  |           |            |                  |
| 四、账面价值   |                |              |                  |           |            |                  |
| 1、年末账面价值 | 141,934,514.57 | 4,022,264.92 | 3,818,687,955.55 | 82,680.71 | 716,557.52 | 3,965,443,973.27 |
| 2、年初账面价值 | 144,487,956.76 | 4,356,859.26 | 3,836,015,992.55 | 81,680.71 | 582,610.60 | 3,985,525,099.88 |

## 6.16 长期待摊费用

| 项 目                  | 年初余额          | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|----------------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 办公楼改造、装修费            | 743,994.50    | 304,658.83 | 224,041.69   |        | 824,611.64    |
| 站点站牌                 | 576,633.00    | -          | 332,970.00   |        | 243,663.00    |
| 场站配套设施               | 109,047.00    |            | 38,730.00    |        | 70,317.00     |
| 水溪口办公大楼、食堂及东坑 5F 会议室 | 1,418,001.46  |            | 292,569.42   |        | 1,125,432.04  |
| 武夷山水产品馆及生活馆建设项目      | 427,338.56    |            | 46,620.24    |        | 380,718.32    |
| 融资手续费                | 29,163,970.59 |            | 1,944,264.70 |        | 27,219,705.89 |
| 合 计                  | 32,438,985.11 | 304,658.83 | 2,879,196.05 |        | 29,864,447.89 |

## 6.17 递延所得税资产和递延所得税负债

### 6.17.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目     | 期末余额         |            | 年初余额         |            |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|
|         | 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  | 3,427,153.87 | 856,788.47 | 2,765,246.88 | 691,311.73 |
| 交易性金融资产 | 27,452.97    | 6,863.24   | 27,452.97    | 6,863.24   |
| 合 计     | 3,454,606.84 | 863,651.71 | 2,792,699.85 | 698,174.97 |

### 6.17.2 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目             | 期末余额           |                | 年初余额           |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 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        |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 474,966,350.12 | 118,741,587.53 | 474,966,350.12 | 118,741,587.53 |
| 交易性金融资产公允价值变动   |                |                |                |                |
| 全民所有制企业改制资产评估增值 | 65,257,948.92  | 16,314,487.23  | 65,257,948.92  | 16,314,487.23  |
| 合 计             | 540,224,299.04 | 135,056,074.76 | 540,224,299.04 | 135,056,074.76 |

## 6.18 短期借款

### 6.18.1 短期借款分类

| 项 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 |                |                |
| 抵押借款 | 10,000,000.00  |                |
| 保证借款 | 10,000,000.00  | 200,000,000.00 |
| 信用借款 | 250,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合 计  | 270,000,000.00 | 300,000,000.00 |

### 6.18.2 抵押借款

| 贷款单位             | 借款余额          | 抵押物   |
|------------------|---------------|-------|
| 中国农业银行股份有限公司南平分行 | 10,000,000.00 | 自身房地产 |
| 合 计              | 10,000,000.00 |       |

### 6.18.3 保证借款

| 贷款单位           | 借款余额          | 保证人        |
|----------------|---------------|------------|
| 交通银行股份有限公司南平分行 | 10,000,000.00 | 南平武夷集团有限公司 |
| 合 计            | 10,000,000.00 |            |

### 6.18.4 信用借款

| 贷款单位         | 借款余额           |
|--------------|----------------|
| 中国进出口银行福建省分行 | 100,000,000.00 |
| 中国进出口银行福建省分行 | 100,000,000.00 |
| 光大兴陇信托有限责任公司 | 50,000,000.00  |
| 合 计          | 250,000,000.00 |

## 6.19 应付账款

### 6.19.1 应付账款列示

| 账龄           | 期末余额           | 年初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,814,257.84   | 212,582,373.89 |
| 1—2 年（含 2 年） | 69,702,928.34  | 65,554,280.34  |
| 2-3 年（含 3 年） | 62,477,088.72  | 24,323,356.13  |
| 3 年以上        | 22,438,828.48  | 934,071.77     |
| 合 计          | 164,433,103.38 | 303,394,082.13 |

### 6.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目       | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|----------------|-----------|
| 未决算的应付工程款 | 127,075,395.47 | 未能及时结算    |

注

|                |                       |     |
|----------------|-----------------------|-----|
| 厦门金龙旅行车有限公司    | 16,229,440.00         | 未到期 |
| 福建新福达汽车工业有限公司  | 9,252,820.00          | 未到期 |
| 厦门金龙联合汽车工业有限公司 | 1,640,000.00          | 未到期 |
| <b>合 计</b>     | <b>154,197,655.47</b> |     |

## 6.20 预收账款

### 6.20.1 预收款项列示

| 账龄           | 期末余额                  | 年初余额                 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 111,370,553.85        | 61,092,935.63        |
| 1 年以上        | 13,425,742.93         | 13,927,850.06        |
| <b>合 计</b>   | <b>124,796,296.78</b> | <b>75,020,785.69</b> |

## 6.21 应付职工薪酬

### 6.21.1 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     | 3,248,958.30        | 45,497,853.15        | 44,934,065.39        | 3,812,746.06        |
| 二、离职后福利    | 169,683.31          | 1,414,074.59         | 1,194,331.61         | 389,426.29          |
| <b>合 计</b> | <b>3,418,641.61</b> | <b>46,911,927.74</b> | <b>46,128,397.00</b> | <b>4,202,172.35</b> |

### 6.21.2 短期薪酬

| 项目            | 年初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 422,058.16          | 36,114,082.10        | 35,823,038.92        | 713,101.34          |
| 2、职工福利费       | 26,778.28           | 2,371,322.43         | 2,421,351.11         | -23,250.40          |
| 3、社会保险费       | 814,332.68          | 2,622,182.54         | 2,430,420.33         | 1,006,094.89        |
| 其中：（1）医疗保险费   | 789,750.50          | 2,390,660.16         | 2,204,048.45         | 976,362.21          |
| （2）工伤保险费      | 8,779.35            | 77,263.93            | 73,680.42            | 12,362.86           |
| （3）生育保险费      | 15,802.83           | 154,258.45           | 152,691.46           | 17,369.82           |
| 4、住房公积金       | 189,323.00          | 3,725,468.96         | 3,623,910.96         | 290,881.00          |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,796,466.18        | 620,547.60           | 623,867.68           | 1,793,146.10        |
| 6、短期带薪缺勤      |                     | 32,773.13            |                      | 32,773.13           |
| 7、短期利润分享计划    |                     |                      |                      |                     |
| 8、其他短期带薪      |                     | 11,476.39            | 11,476.39            |                     |
| <b>合 计</b>    | <b>3,248,958.30</b> | <b>45,497,853.15</b> | <b>44,934,065.39</b> | <b>3,812,746.06</b> |

### 6.21.3 离职后福利

| 设定提存计划项目 | 年初余额       | 本期应交         | 本期已交         | 期末余额       |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 163,732.18 | 1,378,622.39 | 1,166,591.63 | 375,762.94 |
| 二、失业保险费  | 5,951.13   | 35,452.20    | 27,739.98    | 13,663.35  |

|        |            |              |              |            |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 三、职业年金 |            | 6,257.64     | 6,257.64     |            |
| 合 计    | 169,683.31 | 1,414,074.59 | 1,194,331.61 | 389,426.29 |

## 6.22 应交税费

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 9,357,618.68   | 18,474,525.40  |
| 企业所得税   | 129,666,000.40 | 142,116,488.24 |
| 城市维护建设税 | 676,890.95     | 1,256,828.08   |
| 房产税     | 148,519.27     | 1,407,324.41   |
| 土地使用税   | 1,925,968.66   | 1,874,731.48   |
| 土地增值税   | 2,854,321.97   | 2,854,321.97   |
| 个人所得税   | 56,307.07      | 398,798.75     |
| 教育费附加   | 470,121.08     | 884,283.31     |
| 印花税     | 67.80          | 29,129.65      |
| 其他税费    | 100,168.48     | 196,707.60     |
| 合 计     | 145,255,984.36 | 169,493,138.89 |

## 6.23 其他应付款

| 项 目   | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 263,692,420.20   | 250,505,672.22   |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 866,255,196.09   | 915,201,641.20   |
| 合 计   | 1,129,947,616.29 | 1,165,707,313.42 |

### 6.23.1 应付利息

| 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 | 39,129,010.19  | 4,758,200.12   |
| 分期付息到期还本的融资租赁利息 | 79,533,751.11  | 76,351,715.28  |
| 企业债券利息          | 145,029,658.90 | 169,395,756.82 |
| 合 计             | 263,692,420.20 | 250,505,672.22 |

### 6.23.2 其他应付款

#### 6.23.1 按款项性质列示

| 项 目     | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 暂收及代收款项 | 34,218,599.36  | 29,218,599.36  |
| 押金及保证金  | 135,005,879.91 | 133,002,859.99 |
| 其他单位往来  | 322,194,005.87 | 335,396,115.25 |
| 集团内往来款  |                | 21,144,000.00  |
| 政府部门往来  | 373,605,248.56 | 394,803,003.81 |



注

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 代扣五险一金 | 1,231,462.39   | 1,637,062.79   |
| 合 计    | 866,255,196.09 | 915,201,641.20 |

6.23.2截止 2020 年 6 月 30 日，其他应付款主要债权人如下

| 项 目              | 所欠金额           | 账龄                                               |
|------------------|----------------|--------------------------------------------------|
| 南平市财政局           | 304,260,000.00 | 2-3 年 25,000,000.00 元；<br>3 年以上 279,260,000.00 元 |
| 南平市金融控股有限公司      | 40,440,555.56  | 1 年以内                                            |
| 南平工业园区管委会        | 29,739,744.75  | 1 年以内                                            |
| 武夷新区管委会          | 29,062,500.00  | 1 年以内                                            |
| 政和县国道过境环城路建设有限公司 | 23,000,000.00  | 1 年以内                                            |
| 合 计              | 426,502,800.31 | —                                                |

## 6.24 一年内到期的非流动负债

## 6.24.1 分类

| 项 目                  | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款（附注 6.25）  | 250,205,000.00 | 339,790,000.00 |
| 一年内到期的应付债券（附注 6.26）  |                | 300,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款（附注 6.27） | 15,276,728.12  | 330,237,966.71 |
| 合 计                  | 265,481,728.12 | 970,027,966.71 |

## 6.25 长期借款

## 6.25.1 分类

| 项 目                   | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 保证借款                  | 1,040,665,000.00 | 1,105,200,000.00 |
| 抵押借款                  | 906,000,000.00   | 806,000,000.00   |
| 质押借款                  | 4,234,017,500.00 | 2,788,100,000.00 |
| 信用借款                  |                  | 1,088,300,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注 6.24） | 250,205,000.00   | 339,790,000.00   |
| 合 计                   | 5,930,477,500.00 | 5,447,810,000.00 |

## 6.25.2 保证借款

| 贷款单位               | 借款余额           | 保证人                          |
|--------------------|----------------|------------------------------|
| 中国建银行股份有限公司南平分行    | 694,100,000.00 | 南平福银高速公路有限责任公司、南平市高速公路有限责任公司 |
| 中国工商银行股份有限公司南平剑州支行 | 95,100,000.00  | 福建省南平市高速公路有限责任公司             |
| 中国农业发展银行南平市建阳区支行   | 46,000,000.00  | 南平实业集团有限公司                   |

| 贷款单位             | 借款余额             | 保证人        |
|------------------|------------------|------------|
| 中国农业发展银行南平市建阳区支行 | 49,000,000.00    | 南平实业集团有限公司 |
| 中国农业银行股份有限公司南平分行 | 76,465,000.00    | 南平武夷集团有限公司 |
| 中国农业发展银行南平市建瓯支行  | 80,000,000.00    | 南平武夷集团有限公司 |
| 合 计              | 1,040,665,000.00 |            |

### 6.25.3 抵押借款

| 贷款单位               | 借款余额           | 抵押物                                       |
|--------------------|----------------|-------------------------------------------|
| 中国农业银行股份有限公司武夷山市支行 | 400,000,000.00 | 闽 2018 武夷山市不动产权第 0002303 号                |
| 国家开发银行股份有限公司福建省分行  | 376,000,000.00 | 土地证号南国用(2009)第 15001 号、武国用(2010)第 06520 号 |
| 南平市农行延平支行          | 130,000,000.00 | 房地产抵押(南平市江南工业园 B1 地块)                     |
| 合 计                | 906,000,000.00 |                                           |

### 6.25.4 质押借款

| 贷款单位               | 借款余额             | 质押物                                         |
|--------------------|------------------|---------------------------------------------|
| 国家开发银行股份有限公司福建省分行  | 1,070,980,000.00 |                                             |
| 国家开发银行股份有限公司福建省分行  | 984,000,000.00   | 延顺高速与南平市人民政府签订的《南平至顺昌高速公路项目协议书》项下享有的权益对应的资产 |
| 中国农业银行股份有限公司顺昌县支行  | 549,700,000.00   | 南平延顺高速公路收费权质押担保                             |
| 中国建设银行股份有限公司南平分行   | 248,400,000.00   | 南平延顺高速公路收费权                                 |
| 中国进出口银行福建省分行       | 490,000,000.00   | 南平武夷新区绕城高速公路将口至奎游工程项目签订的《政府购买服务协议》项下的应收账款   |
| 中国工商银行股份有限公司南平延平支行 | 590,937,500.00   | 南平武夷新区绕城高速公路将口至奎游工程项目签订的《政府购买服务协议》项下的应收账款   |
| 中国农业发展银行南平市分行      | 300,000,000.00   | 《南福路快速通道工程 PPP 项目合同》下 54.39% 应收账款           |
| 合 计                | 4,234,017,500.00 |                                             |

## 6.26 应付债券

### 6.26.1 应付债券分类

| 项 目            | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 13 南平高速债       |                | 299,352,368.53 |
| 15 南平高速 MTN001 |                | 399,692,426.87 |
| 15 南平高速 MTN002 |                | 699,503,043.26 |
| 17 南平高速 MTN001 | 398,375,110.94 | 397,743,645.38 |
| 17 南平高速 PPN001 | 297,790,734.22 | 298,224,734.78 |

| 项 目                    | 期末余额             | 年初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 18 南平高速 MTN001         | 498,411,080.14   | 498,248,057.68   |
| 19 南平高速 MTN001         | 498,545,405.38   | 497,506,361.02   |
| 19 南平武夷公司债             | 528,291,958.65   | 528,115,607.79   |
| 19 非公开公司债券（第一期）        | 794,720,730.40   | 794,207,330.81   |
| 20 非公开公司债券（第一期）        | 694,946,509.29   |                  |
| 20 南平武夷 MTN001         | 994,675,373.29   |                  |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注 6.24） |                  | 300,000,000.00   |
| 合 计                    | 4,705,756,902.31 | 4,112,593,576.12 |

#### 6.26.2 应付债券的增减变动

| 债券名称                   | 面值               | 发行日期      | 债券期限  | 发行金额             | 年初余额             |
|------------------------|------------------|-----------|-------|------------------|------------------|
| 13 南平高速债               | 1,500,000,000.00 | 2013.1.28 | 7 年   | 1,500,000,000.00 | 299,352,368.53   |
| 15 南平高速 MTN001         | 400,000,000.00   | 2015.3.6  | 5 年   | 400,000,000.00   | 399,692,426.87   |
| 15 南平高速 MTN002         | 700,000,000.00   | 2015.3.20 | 5 年   | 700,000,000.00   | 699,503,043.26   |
| 17 南平高速 MTN001         | 400,000,000.00   | 2017.1.19 | 5 年   | 400,000,000.00   | 397,743,645.38   |
| 17 南平高速 PPN001         | 300,000,000.00   | 2017.8.22 | 5 年   | 300,000,000.00   | 298,224,734.78   |
| 18 南平高速 MTN001         | 500,000,000.00   | 2018.1.24 | 5 年   | 500,000,000.00   | 498,248,057.68   |
| 18 南平高速超短期融资券一期        | 500,000,000.00   | 2019.1.25 | 5 年   | 500,000,000.00   | 497,506,361.02   |
| 19 南平武夷公司债             | 530,000,000.00   | 2019.9.16 | 7 年   | 530,000,000.00   | 528,115,607.79   |
| 19 非公开公司债券（第一期）        | 800,000,000.00   | 2019.12.5 | 5 年   | 800,000,000.00   | 794,207,330.81   |
| 20 非公开公司债券（第一期）        | 700,000,000.00   | 2020.2.3  | 5 年   | 700,000,000.00   | -                |
| 20 南平武夷 MTN001         | 1,000,000,000.00 | 2020.2.28 | 3+2 年 | 1,000,000,000.00 | -                |
| 小 计                    | 7,330,000,000.00 |           |       | 7,330,000,000.00 | 4,412,593,576.12 |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注 6.24） |                  |           |       |                  | 300,000,000.00   |
| 合 计                    | 7,330,000,000.00 |           |       | 7,330,000,000.00 | 4,112,593,576.12 |

（续）

| 债券名称           | 本年发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销      | 本年偿还           | 期末余额           |
|----------------|------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 13 南平高速债       | -    | 1,539,616.44  | 647,631.47 | 300,000,000.00 | -              |
| 15 南平高速 MTN001 | -    | 4,017,534.25  | 307,573.13 | 400,000,000.00 | -              |
| 15 南平高速 MTN002 | -    | 8,984,356.16  | 496,956.74 | 700,000,000.00 | -              |
| 17 南平高速 MTN001 | -    | 10,400,000.00 | 631,465.56 |                | 398,375,110.94 |

注

|                            |                  |                |               |                  |                  |
|----------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 17 南平高速 PPN001             | -                | 9,405,000.00   | -434,000.56   |                  | 297,790,734.22   |
| 18 南平高速 MTN001             | -                | 17,375,000.00  | 163,022.46    |                  | 498,411,080.14   |
| 18 南平高速超短期融资券一期            | -                | 12,000,000.00  | 1,039,044.36  |                  | 498,545,405.38   |
| 19 南平武夷公司债                 | -                | 26,957,978.08  | 176,350.86    |                  | 528,291,958.65   |
| 19 非公开公司债券（第一期）            | -                | 27,917,589.04  | 513,399.59    |                  | 794,720,730.40   |
| 20 非公开公司债券（第一期）            | 700,000,000.00   | 16,673,424.66  | -5,053,490.71 |                  | 694,946,509.29   |
| 20 南平武夷 MTN001             | 1,000,000,000.00 | 12,052,602.74  | -5,324,626.71 |                  | 994,675,373.29   |
| 小 计                        | 1,700,000,000.00 | 147,323,101.37 | -6,836,673.81 | 1,400,000,000.00 | 4,705,756,902.31 |
| 减：一年内到期部分年末余额<br>（附注 6.24） |                  |                |               |                  | -                |
| 合 计                        | 1,700,000,000.00 | 147,323,101.37 | -6,836,673.81 | 1,400,000,000.00 | 4,705,756,902.31 |

## 6.27 长期应付款

| 项 目   | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 3,909,967,493.53 | 3,736,996,730.83 |
| 专项应付款 | 143,033,188.20   | 142,049,046.00   |
| 合 计   | 4,053,000,681.73 | 3,879,045,776.83 |

## 6.27.1 长期应付款

## 6.27.1.1 按款项性质列示长期应付款

| 项 目                               | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 融资租赁款-兴业金融租赁有限责任公司兴<br>业银行北京分行营业部 | 55,244,221.65    | 62,234,697.54    |
| 融资租赁款-鑫侨联合融资租赁有限公司                | 3,870,000,000.00 | 4,005,000,000.00 |
| 减：一年内到期部分年末余额（附注 6.24）            | 15,276,728.12    | 330,237,966.71   |
| 合 计                               | 3,909,967,493.53 | 3,736,996,730.83 |

## 6.27.2 专项应付款

| 项 目                | 年初余额          | 本期增加       | 本期减少       | 其他减<br>少 | 期末余额          |
|--------------------|---------------|------------|------------|----------|---------------|
| 节能减排资金             | 6,537,500.00  |            | 170,062.80 |          | 6,367,437.20  |
| 省高指塔前互通水<br>土保持补偿款 |               | 254,205.00 |            |          | 254,205.00    |
| 电子信息产业补贴<br>款      | 673,000.00    |            |            |          | 673,000.00    |
| 菜篮子补贴款             | 184,646.00    |            |            |          | 184,646.00    |
| 武夷山机场迁建项<br>目专项经费  | 62,130,000.00 | 900,000.00 |            |          | 63,030,000.00 |
| PPP 项目专项经费         | 1,500,000.00  |            |            |          | 1,500,000.00  |

注

|                      |                |              |            |  |                |
|----------------------|----------------|--------------|------------|--|----------------|
| 港航水运工程项目<br>补助资金     | 60,107,300.00  |              |            |  | 60,107,300.00  |
| 闽江流域生态保护<br>修复试点项目中央 | 10,666,600.00  |              |            |  | 10,666,600.00  |
| 武夷集团三江六岸<br>抢险       | 250,000.00     |              |            |  | 250,000.00     |
| 合 计                  | 142,049,046.00 | 1,154,205.00 | 170,062.80 |  | 143,033,188.20 |

## 6.28 递延收益

## 6.28.1 分类明细

| 项 目       | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因  |
|-----------|---------------|----------------|--------------|----------------|-------|
| 车辆购车补贴    | 34,114,484.24 |                | 2,733,200.67 | 31,381,283.57  | 交通局拨付 |
| 场站建设补贴    | 13,494,526.45 | 1,557,700.00   |              | 15,052,226.45  | 交通局拨付 |
| 水品牌建设补助资金 | 3,886,270.45  | 561,767.00     | 161,767.00   | 4,286,270.45   |       |
| 南福路补助资金   |               | 127,000,000.00 |              | 127,000,000.00 |       |
| 未实现售后回租损益 | -67,128.55    | 63,653.75      |              | -3,474.80      | 融资租赁  |
| 合 计       | 51,428,152.59 | 129,183,120.75 | 2,894,967.67 | 177,716,305.67 | —     |

## 6.28.2 其中涉及政府补助的项目如下

| 补助项目        | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少        |              |            |          | 期末余额           | 与资产/收益相关  |
|-------------|---------------|----------------|-------------|--------------|------------|----------|----------------|-----------|
|             |               |                | 计入营业<br>外收入 | 计入其他收<br>益   | 冲减成<br>本费用 | 其他<br>减少 |                |           |
| 车辆购车<br>补贴  | 34,114,484.24 |                |             | 2,733,200.67 |            |          | 31,381,283.57  | 与资产相<br>关 |
| 场站建设<br>补贴  | 13,494,526.45 | 1,557,700.00   |             |              |            |          | 15,052,226.45  | 与资产相<br>关 |
| 水品牌建<br>设补助 | 3,886,270.45  | 561,767.00     |             | 161,767.00   |            |          | 4,286,270.45   | 与资产相<br>关 |
| 南福路补<br>助资金 |               | 127,000,000.00 |             |              |            |          | 127,000,000.00 |           |
| 合 计         | 51,495,281.14 | 129,119,467.00 |             | 2,894,967.67 |            |          | 177,719,780.47 |           |

## 6.29 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<br>比例% |      |      | 投资金额             | 所占<br>比例% |
| 南平市人民政府国有<br>资产监督管理委员会 | 1,200,000,000.00 | 100.00    |      |      | 1,200,000,000.00 | 100.00    |
| 合 计                    | 1,200,000,000.00 | 100.00    |      |      | 1,200,000,000.00 | 100.00    |

## 6.30 资本公积

| 项 目    | 年初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 资本溢价   | 9,158,085,119.11 | 70,548,932.77 |      | 9,228,634,051.88 |
| 其他资本公积 | 168,707,327.44   |               |      | 168,707,327.44   |



注

| 合 计 | 9,326,792,446.55 | 70,548,932.77 | 9,397,341,379.32 |
|-----|------------------|---------------|------------------|
|-----|------------------|---------------|------------------|

注：本期资本公积增加 70,548,932.77 元，本期增减变动情况如下：

- ① 根据南武党委会议纪要（2020）2 号南平武夷集团有限公司 2020 年第二次党委会议纪要文件，本期由福建省南平市交通事业发展中心持有的南平通辉工程咨询设计有限公司 50% 股权无偿注入南平高速咨询监理有限公司，导致本期增加资本公积 2,768,932.77 元。
- ② 根据南平市人民政府对本公司的二级子公司南平建禾投资有限公司拨付 62,160,000.00 元资本金，导致本期增加资本公积 62,160,000.00 元。
- ③ 南平福银高速公路有限责任公司拨付本公司的二级子公司延顺高速 2,000,000.00 元高速公路建设资金，导致本期增加资本公积 2,000,000.00 元。
- ④ 绕城高速收专项资金 3,620,000.00 元，导致本期增加资本公积 3,620,000.00 元。

### 6.31 其他综合收益

| 项 目                | 年初余额           | 所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益转入收益金额 | 减：所得税费用 | 税后归属于公司 | 税后归属于少数股东 | 期末余额           |
|--------------------|----------------|---------|--------------------|---------|---------|-----------|----------------|
| 一、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 361,006,508.55 |         |                    |         |         |           | 361,006,508.55 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益   | 361,006,508.55 |         |                    |         |         |           | 361,006,508.55 |
| 合 计                | 361,006,508.55 |         |                    |         |         |           | 361,006,508.55 |

### 6.32 专项储备

| 项 目   | 年初余额       | 本年增加       | 本年减少       | 期末余额       |
|-------|------------|------------|------------|------------|
| 安全生产费 | 557,236.22 | 425,248.02 | 480,123.50 | 502,360.74 |
| 合 计   | 557,236.22 | 425,248.02 | 480,123.50 | 502,360.74 |

### 6.33 未分配利润

| 项目         | 本期金额           | 上期金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 本期年初余额     | 277,503,424.48 | 225,585,369.77 |
| 本期增加额      | 39,503,239.62  | 67,668,054.71  |
| 其中：本期净利润转入 | 39,503,239.62  | 67,668,054.71  |
| 其他调整因素     |                |                |
| 本期减少额      | 10,135,000.00  | 15,750,000.00  |

注

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 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    | 10,135,000.00  | 15,750,000.00  |
| 转增资本         |                |                |
| 其他减少         |                |                |
| 本期期末余额       | 306,871,664.10 | 277,503,424.48 |

### 6.34 少数股东权益

| 少数股东名称             | 年末余额           | 年初余额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 南平福银高速公路有限公司       | 258,149,429.49 | 287,312,736.57 |
| 建阳市嘉禾公路建设投资有限公司    | 9,000,000.00   | 9,000,000.00   |
| 福建省政和经济开发区经营管理有限公司 | 4,000,000.00   | 4,000,000.00   |
| 福建省数字福建云计算运营有限公司   | 8,639,000.25   | 8,370,671.82   |
| 政和环城路建设管理有限责任公司    | 42,445,000.00  | 29,500,000.00  |
| 武夷山茶旅小镇开发有限公司      | 90,000,000.00  | 90,000,000.00  |
| 南平南福路开发建设有限公司      | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |
| 南平武夷大成开发建设有限公司     | 4,601,095.14   | 4,831,088.79   |
| 合 计                | 417,834,524.88 | 434,014,497.18 |

### 6.35 营业收入和营业成本

| 项目              | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                       |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| <b>1.主营业务小计</b> | <b>252,452,840.75</b> | <b>254,458,886.81</b> | <b>549,371,529.57</b> | <b>475,834,004.12</b> |
| 工程施工业务          | 46,608,449.40         | 42,525,023.38         | 277,036,156.66        | 250,125,685.71        |
| 商品房销售业务         |                       |                       | 27,203,053.10         | 18,891,160.86         |
| 租赁业务            | 13,506,247.88         | 4,537,569.19          | 20,906,052.99         | 7,283,897.88          |
| 道路养护业务          | 15,051,765.06         | 11,662,549.92         | 12,126,482.23         | 6,734,577.16          |
| 商品销售业务          | 130,076,344.66        | 128,406,909.70        | 128,333,112.82        | 126,018,785.82        |
| 高速公路收费业务        | 23,026,263.86         | 25,030,063.71         | 35,883,513.16         | 19,455,408.21         |
| 工程监理业务          | 4,450,968.97          | 5,233,963.06          | 4,299,844.03          | 3,811,562.31          |
| 检测业务            |                       |                       | 714,125.08            | 28,142.73             |
| 物业管理            | 2,400,379.97          | 387,533.58            | 1,624,308.74          | 107,921.05            |
| 代建管理业务          |                       |                       | 9,236,104.45          | 62,825.74             |
| 营运业务            | 16,803,402.54         | 36,462,122.38         | 30,870,459.42         | 42,881,823.31         |
| 其他              | 529,018.41            | 213,151.89            | 1,138,316.89          | 432,213.34            |
| <b>2.其他业务小计</b> | <b>46,947,480.25</b>  | <b>1,961,209.85</b>   | <b>84,788,052.97</b>  | <b>617,867.11</b>     |
| 资金占用费业务         | 43,473,286.11         | 31,462.32             | 81,396,892.40         |                       |
| 房租及场地租赁业务       | 2,517,539.93          | 1,891,869.53          | 1,131,387.66          | 191,364.14            |
| 广告业务            | 882,990.33            | 28,759.00             |                       |                       |
| 其他及代办费业务等       | 73,663.88             | 9,119.00              | 2,259,772.91          | 426,502.97            |
| 合 计             | 299,400,321.00        | 256,420,096.66        | 634,159,582.54        | 476,451,871.23        |

### 6.36 销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 486,290.21   | 722,353.23   |
| 办公费   | 6,442.09     | 70,117.79    |
| 广告费   | 1,865,887.46 | 298,087.21   |
| 差旅费   | 2,524.91     | 48,020.51    |
| 业务招待费 | 9,237.15     | 37,930.81    |
| 中介费用  | -            | 75,000.00    |
| 折旧费   |              | 42,582.23    |
| 其他    | 339,009.88   | 188,617.71   |
| 合 计   | 2,709,391.70 | 1,482,709.49 |

### 6.37 管理费用

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 24,146,844.19 | 23,743,153.35 |
| 办公费     | 1,368,847.07  | 856,047.10    |
| 差旅费     | 764,618.25    | 703,101.41    |
| 业务招待费   | 321,825.59    | 467,887.07    |
| 电话费     | 235,094.04    | 261,130.93    |
| 小车费     | 604,023.57    | 770,099.45    |
| 水电费     | 173,241.02    | 133,255.27    |
| 物业费     | 205,984.36    | 38,874.55     |
| 中介机构服务费 | 1,571,737.28  | 263,508.16    |
| 修理费     | 566,315.54    | 147,624.42    |
| 办公楼装修摊销 | 43,374.00     | 626,583.39    |
| 折旧费     | 4,437,490.28  | 4,931,964.52  |
| 无形资产摊销  | 904,018.91    | 1,713,021.12  |
| 员工培训费   | 11,089.10     | 19,394.11     |
| 劳动保护费   | 463,741.39    | 376,474.09    |
| 房屋租赁费   | 33,750.00     | 299,114.51    |
| 其他      | 4,553,462.49  | 1,844,290.49  |
| 合 计     | 40,405,457.08 | 37,195,523.94 |

### 6.38 财务费用

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 246,462,615.13 | 225,845,783.85 |
| 减：利息收入 | 7,661,534.28   | 10,437,700.00  |
| 利息净支出  | 238,801,080.85 | 215,408,083.85 |
| 汇兑损失   |                |                |
| 减：汇兑收益 |                |                |
| 汇兑净损失  |                |                |
| 银行手续费  | 2,708,704.91   | 371,153.75     |

| 项 目 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 其他  |                | 497,719.60     |
| 合 计 | 241,509,785.76 | 216,276,957.20 |

### 6.39 其他收益

#### 6.39.1 分类

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 政府补助    | 181,763,012.43 | 100,001,079.60 |
| 个税手续费返还 | 57,844.12      |                |
| 合 计     | 181,820,856.55 | 100,001,079.60 |

### 6.40 投资收益

#### 6.40.1 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源                        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -1,560,401.15 | 3,840,000.00  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               |               |
| 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产期间取得的投资收益 | 365,526.77    |               |
| 持有至到期投资期间取得的投资收益                 |               |               |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收               | 81,784,428.00 | 30,041,835.75 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融            |               |               |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益                 |               |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                |               |               |
| 其他                               |               |               |
| 合 计                              | 80,589,553.62 | 33,881,835.75 |

### 6.41 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额     | 上期发生额         |
|------------------------|-----------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -5,882.97 | -3,541,249.00 |
| 合 计                    | -5,882.97 | -3,541,249.00 |

### 6.42 资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额       | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------|
| 一、坏账损失 | -690,971.38 |       |
| 合 计    | -690,971.38 |       |

### 6.43 资产处置收益

| 项 目                | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------------|------------|-------|
| 非流动资产处置收益合计        | -59,302.92 |       |
| 其中：固定资产处置利得        | -59,302.92 |       |
| 以成本模式计量的投资性房地产处置收益 |            |       |
| 无形资产处置收益           |            |       |
| 合 计                | -59,302.92 |       |

### 6.44 营业外收入

| 项 目            | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废利得合计    |            |            |               |
| 其中：固定资产报废利得    |            |            |               |
| 接受捐赠           |            |            |               |
| 与企业日常活动无关的政府补助 |            |            |               |
| 其他             | 465,447.87 | 237,858.46 | 465,447.87    |
| 合 计            | 465,447.87 | 237,858.46 | 465,447.87    |

### 6.45 营业外支出

| 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 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠支出      | 407,500.00 |           | 407,500.00    |
| 非常损失        |            |           |               |
| 盘亏损失        |            |           |               |
| 非流动资产毁损报废损失 |            |           |               |
| 滞纳金         |            |           |               |
| 罚款支出        | 246,225.94 |           | 246,225.94    |
| 其他          | 13,514.23  | 49,130.37 | 13,514.23     |
| 合 计         | 667,240.17 | 49,130.37 | 667,240.17    |

### 6.46 所得税费用

| 项 目              | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,498,275.03 | 9,607,393.60 |
| 递延所得税调整          | -159,787.53  |              |
| 合 计              | 5,338,487.50 | 9,607,393.60 |

### 6.47 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 权利证号 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------|--------|------|
| 货币资金 |      |        |      |



注

|         |                              |                  |              |
|---------|------------------------------|------------------|--------------|
| 其他货币资金  |                              | 30,654.40        | ETC 保证金及房改资金 |
| 存货-库存商品 |                              |                  |              |
| 土地使用权   | 南国用（2009）第 15001 号           | 445,912,424.00   | 银行借款抵押       |
| 土地使用权   | 武国用（2010）第 06520 号           | 608,600,000.00   | 银行借款抵押       |
| 无形资产    |                              |                  |              |
| 土地使用权   | 南国用（2015）第 000179 号          | 24,370,586.51    | 银行借款抵押       |
| 土地使用权   | 闽 2018 武夷山市不动产权第 0002303 号土地 | 77,888,600.04    | 银行借款抵押       |
| 高速公路收费权 |                              | 3,836,015,992.55 | 银行借款抵押       |
| 合 计     |                              | 4,992,818,257.50 |              |

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

| 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     |      |
| 南平公共交通有限公司      | 南平市   | 南平市 | 市内公共汽车客运           | 100.00  |        | 投资   |
| 南平武夷出租车服务有限公司   | 南平市   | 南平市 | 出租车经营              |         | 100.00 | 投资   |
| 南平武夷航空服务有限责任公司  | 南平市   | 南平市 | 旅游、商务包机、飞机租赁       | 100.00  |        | 投资   |
| 武夷山茶旅小镇开发有限公司   | 南平市   | 南平市 | 基础设施投资、建设、管理       | 51.00   |        | 投资   |
| 福建武夷山机场有限公司     | 南平市   | 南平市 | 机场建设、运营、管理         | 100.00  |        | 投资   |
| 福建省南平市有轨电车有限公司  | 南平市   | 南平市 | 有轨电车建设、运营、管理       | 100.00  |        | 投资   |
| 南平三江六岸投资开发有限公司  | 南平市   | 南平市 | 基础设施投资、建设、管理       | 100.00  |        | 投资   |
| 南平武夷信息技术有限公司    | 南平市   | 南平市 | 电子商务系统的技术开发、销售     | 100.00  |        | 投资   |
| 政和环城路建设管理有限责任公司 | 南平市   | 南平市 | 交通公路建设开发、管理        | 25.00   | 40.00  | 投资   |
| 南平南福路开发建设有限公司   | 南平市   | 南平市 | 基础设施投资、建设、经营、管理    | 99.00   |        | 投资   |
| 南平武夷集团九峰投资有限公司  | 南平市   | 南平市 | 资产经营、开发、管理         | 100.00  |        | 投资   |
| 南平市管廊投资开发有限公司   | 南平市   | 南平市 | 综合管廊市政道路投资、建设      | 100.00  |        | 投资   |
| 南平武夷大成开发建设有限公司  | 南平市   | 建阳区 | 矿山投资、开发、经营         |         | 51.00  | 投资   |
| 福建省南平高速公路有限责任公司 | 南平市   | 南平市 | 高速公路投资、建设、管理       | 100.00  |        | 投资   |
| 南平实业集团有限公司      | 南平市   | 南平市 | 国有资产经营管理、产权交易、投资融资 |         | 100.00 | 划转   |
| 厦门武夷工贸有限公司      | 厦门市   | 厦门市 | 物业管理与服务            |         | 100.00 | 投资   |
| 厦门武夷物业管理有限公司    | 厦门市   | 厦门市 | 物业管理与服务            |         | 100.00 | 投资   |

| 公司名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质               | 持股比例 (%) | 取得 |
|--------------------|-------|-----|--------------------|----------|----|
| 福建省南平市蔬菜食杂公司       | 南平市   | 南平市 | 房产租赁               | 100.00   | 投资 |
| 南平实业集团新城科技园有限公司    | 南平市   | 南平市 | 工业物业管理与服务          | 100.00   | 投资 |
| 南平同心产业园有限公司        | 南平市   | 南平市 | 房地产开发经营            | 90.00    | 投资 |
| 南平实业集团新城创业投资有限公司   | 南平市   | 南平市 | 创业投资               | 100.00   | 投资 |
| 南平市绿色产业投资基金有限公司    | 南平市   | 南平市 | 股权投资               | 100.00   | 投资 |
| 南平市实业兴邦基金管理有限公司    | 南平市   | 南平市 | 投资管理、资产管理          | 100.00   | 投资 |
| 南平市武夷山水品牌运营管理有限公司  | 建阳市   | 建阳市 | 品牌运营管理及咨询          | 100.00   | 投资 |
| 福建南平数字城市运营有限公司     | 南平市   | 南平市 | 数据处理与存储服务          | 60.00    | 投资 |
| 南平高速建设有限公司         | 南平市   | 南平市 | 公路工程施工、建设、投资、经营管理  | 100.00   | 投资 |
| 南平建禾投资有限公司         | 建阳市   | 建阳市 | 公路建设投资             | 70.00    | 投资 |
| 福建省鹭恒昌建设工程有限公司     | 厦门市   | 厦门市 | 工程施工               | 100.00   | 购买 |
| 南平高速开发有限公司         | 南平市   | 南平市 | 房地产开发经营            | 100.00   | 投资 |
| 南平高速中凡建筑工程有限公司     | 南平市   | 南平市 | 建筑、装修装饰工程          | 100.00   | 投资 |
| 南平高速咨询监理有限公司       | 南平市   | 南平市 | 公路工程、桥梁工程、隧道工程监理   | 100.00   | 投资 |
| 南平市大潭试验检测有限公司      | 南平市   | 南平市 | 建筑公路试验、检测          | 100.00   | 投资 |
| 南平市恒盛交通工程质量检测有限公司  | 南平市   | 南平市 | 交通、房建工程试验、检测       | 100.00   | 投资 |
| 南平延顺高速公路有限责任公司     | 南平市   | 南平市 | 高速公路投资、建设、管理       | 60.00    | 投资 |
| 南平高速物流有限公司         | 南平市   | 南平市 | 批发、零售、仓储           | 100.00   | 投资 |
| 南平市高建养护工程有限公司      | 南平市   | 南平市 | 公路、城市道路及交通设施的施工养护  | 100.00   | 投资 |
| 南平武夷新区绕城高速公路有限责任公司 | 南平市   | 南平市 | 高速公路投资、建设、管理       | 100.00   | 投资 |
| 南平通辉工程咨询设计有限公司     | 南平市   | 南平市 | 交通工程勘察设计乙级及工程招投标咨询 | 100.00   | 投资 |
| 南平高建建材有限公司         | 南平市   | 南平市 | 建材销售               | 100.00   | 投资 |

### 8.1.2 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 南平同心产业园有限公司     | 23.08         |                |              | 4,000,000.00   |
| 福建南平数字城市运营有限公司  | 40.00         | 268,328.43     |              | 8,639,000.25   |
| 南平建禾投资有限公司      | 30.00         |                |              | 9,000,000.00   |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 40.00         | -29,163,307.08 |              | 258,149,429.49 |
| 政和环城路建设管理有限责任公司 | 35.00         |                |              | 42,445,000.00  |

注

|                |       |             |               |
|----------------|-------|-------------|---------------|
| 武夷山茶旅小镇开发有限公司  | 49.00 |             | 90,000,000.00 |
| 南平南福路开发建设有限公司  | 1.00  |             | 1,000,000.00  |
| 南平武夷大成开发建设有限公司 | 49.00 | -229,993.65 | 4,601,095.14  |

## 8.2 在联营企业中的权益

### 8.2.1 重要的联营企业

| 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    |                     |
| 福建久捷交通投资开发有限公司     | 南平市   | 南平市  | 交通运输、基础设施建设        | 30.00   |       | 权益法                 |
| 武夷山大红袍山庄开发有限公司     | 武夷山市  | 武夷山市 | 旅游酒店投资             | 24.00   |       | 权益法                 |
| 南平交通一卡通有限公司        | 南平市   | 南平市  | 一卡通设施设备的投资、建设、经营   | 34.30   |       | 权益法                 |
| 福建南平武夷有轨电车有限公司     | 建阳区   | 建阳区  | 旅游观光轨道建设、运营、管理     | 25.00   |       | 权益法                 |
| 南平宁武高速公路有限责任公司     | 南平市   | 南平市  | 高速公路投资、建设、管理       |         | 30.00 | 权益法                 |
| 福建邵光高速公路发展有限公司     | 南平市   | 南平市  | 高速公路投资、建设、管理       |         | 49.00 | 权益法                 |
| 福建武邵高速公路发展有限公司     | 南平市   | 南平市  | 高速公路投资、建设、管理       |         | 32.00 | 权益法                 |
| 南平联络线高速公路有限责任公司    | 南平市   | 南平市  | 高速公路投资、建设、管理       |         | 20.08 | 权益法                 |
| 南平京台高速公路有限责任公司     | 南平市   | 南平市  | 高速公路投资、建设、管理       |         | 35.00 | 权益法                 |
| 福建武夷瑞通投资有限公司       | 南平市   | 南平市  | 高速公路投资、建设、管理       |         | 30.00 | 权益法                 |
| 福建武夷山水食品饮料有限公司     | 光泽县   | 光泽县  | 装饮用水生产、销售          |         | 48.73 | 权益法                 |
| 南平市建阳区工业园投资有限公司    | 建阳区   | 建阳区  | 工业园区土地开发、配套服务、物业管理 |         | 48.00 | 权益法                 |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司     | 南平市   | 南平市  | 高速公路投资、建设、管理       |         | 40.00 | 权益法                 |
| 福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司   | 南平市   | 南平市  | 专用汽车开发、生产和销售       |         | 35.00 | 权益法                 |
| 南平市配电售电有限责任公司      | 南平市   | 南平市  | 售电、供电、电力设施的承装      |         | 31.83 | 权益法                 |
| 南平市建阳区嘉盈房地产有限公司    | 南平市   | 南平市  | 房地产开发经营、物业管理       |         | 20.00 | 权益法                 |
| 武夷山嘉恒房地产有限公司       | 武夷山市  | 武夷山市 | 房地产开发经营、物业管理       |         | 50.00 | 权益法                 |
| 南平兆鸿房地产有限公司        | 南平市   | 南平市  | 房地产开发经营、物业管理       |         | 30.00 | 权益法                 |
| 福建省南平智慧城市大数据运营有限公司 | 南平市   | 南平市  | 大数据、云计算平台研发        |         | 40.00 | 权益法                 |

## 9、公允价值的披露

### 9.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目 | 年末公允价值 |
|-----|--------|
|-----|--------|

|                           | 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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 378,584.92     |            |            | 378,584.92     |
| 权益工具投资                    | 378,584.92     |            |            | 378,584.92     |
| （二）可供出售金融资产               | 593,791,650.70 |            |            | 593,791,650.70 |
| 权益工具投资                    | 593,791,650.70 |            |            | 593,791,650.70 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 594,170,235.62 |            |            | 594,170,235.62 |

## 9.2 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产的公允价值以证券二级市场交易日当日的收盘价为计量依据。

## 10、关联方关系及其交易

### 10.1 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

### 10.2 关联方信息

#### 10.2.1 本公司的母公司情况

| 母公司名称              | 注册地  | 业务性质   | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|--------------------|------|--------|-----------------|------------------|
| 南平市人民政府国有资产监督管理委员会 | 福建南平 | 国有资产管理 | 100.00          | 100.00           |

注：本公司的最终控制方是南平市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 10.2.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

#### 10.2.3 本公司的联营公司

本公司重要的联营企业详见附注“8.2 在联营企业中的权益”。

### 10.3 关联方交易

#### 10.3.1 关联担保情况

##### 10.3.1.1 本公司作为担保方

单位：万元

| 被担保方               | 担保金额       | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|
| 武夷山茶旅小镇开发有限公司      | 10,000.00  | 2019-1-4   | 2033-12-11 | 否          |
| 武夷山茶旅小镇开发有限公司      | 5,000.00   | 2018-12-25 | 2033-12-11 | 否          |
| 武夷山茶旅小镇开发有限公司      | 15,000.00  | 2019-6-20  | 2033-12-11 | 否          |
| 武夷山茶旅小镇开发有限公司      | 10,000.00  | 2020-2-28  | 2033-12-11 | 否          |
| 福建省南平市高速公路有限责任公司   | 1,000.00   | 2020-5-29  | 2021-3-23  | 否          |
| 政和环城路建设管理有限责任公司    | 10,500.00  | 2019-4-24  | 2027-4-3   | 否          |
| 政和环城路建设管理有限责任公司    | 3,400.00   | 2017-10-27 | 2026-10-30 | 否          |
| 政和环城路建设管理有限责任公司    | 2,600.00   | 2017-2-10  | 2026-10-30 | 否          |
| 政和环城路建设管理有限责任公司    | 1,110.00   | 2017-8-1   | 2026-10-30 | 否          |
| 政和环城路建设管理有限责任公司    | 990.00     | 2017-6-2   | 2026-10-30 | 否          |
| 南平公共交通有限公司         | 2,010.40   | 2017-12-20 | 2022-12-20 | 否          |
| 南平市建阳区公共交通有限公司     | 500.00     | 2019-11-28 | 2020-11-26 | 否          |
| 武夷新区投资开发有限公司       | 19,700.00  | 2019-8-28  | 2026-8-28  | 否          |
| 南平武夷交通建设投资开发有限公司   | 900.00     | 2019.08.15 | 2020.08.15 | 否          |
| 福建武夷高新技术园区开发建设有限公司 | 5,320.00   | 2019.09.11 | 2021.09.10 | 否          |
| 武夷新区投资开发有限公司       | 54,450.00  | 2019.11.13 | 2024.11.12 | 否          |
| 南平市荣华山工业园区开发建设有限公司 | 5,376.00   | 2020.01.13 | 2020.01.12 | 否          |
| 福建南平武夷有轨电车有限公司     | 10,822.50  | 2019.10.21 | 2033.08.20 | 否          |
| 南平南福路开发建设有限公司      | 30,000.00  | 2020-3-10  | 2035-3-2   | 否          |
| 合 计                | 188,678.90 |            |            |            |

##### 10.3.1.2 本公司二级子公司福建省南平高速公路有限责任公司作为担保方

单位：万元

| 被担保方           | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 12,100.00 | 2016-2-1   | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 4,300.00  | 2016-1-12  | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 8,000.00  | 2015-9-18  | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 2,800.00  | 2016-1-5   | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 10,000.00 | 2015-3-20  | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 10,000.00 | 2015-3-23  | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 10,000.00 | 2015-8-4   | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 10,000.00 | 2015-7-9   | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 2,000.00  | 2015-3-18  | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 24,000.00 | 2014-12-29 | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 5,000.00  | 2015-1-5   | 2039-12-28 | 否          |



注

| 被担保方           | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 2,200.00  | 2015-1-8   | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 5,000.00  | 2015-1-22  | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 2,000.00  | 2015-1-27  | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 15,000.00 | 2015-2-3   | 2039-12-28 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司 | 23,000.00 | 2015-3-3   | 2039-12-28 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 7,268.00  | 2019-7-18  | 2041-7-28  | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 7,714.00  | 2019-7-18  | 2041-7-28  | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 5,500.00  | 2016-1-15  | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 10,000.00 | 2015-11-6  | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 10,000.00 | 2015-7-10  | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 15,200.00 | 2014-10-31 | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 13,000.00 | 2014-11-24 | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 5,000.00  | 2014-12-4  | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 5,000.00  | 2014-12-25 | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 10,000.00 | 2015-1-5   | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 1,800.00  | 2015-3-31  | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 1,000.00  | 2015-2-3   | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 1,200.00  | 2015-2-15  | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 5,000.00  | 2015-3-4   | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 5,000.00  | 2015-3-20  | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 5,000.00  | 2015-4-2   | 2039-10-30 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司 | 5,700.00  | 2015-12-17 | 2039-10-30 | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 5,508.00  | 2019-7-18  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 6,799.98  | 2019-7-18  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 9,858.00  | 2018-9-10  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 8,572.00  | 2018-7-9   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 6,429.00  | 2018-6-1   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 3,000.00  | 2017-11-21 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 6,429.00  | 2017-11-20 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 4,297.00  | 2017-9-22  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 2,694.10  | 2017-10-27 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 1,285.00  | 2017-7-14  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 5,786.00  | 2017-5-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 11,143.00 | 2017-1-16  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 15,307.00 | 2016-7-29  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 8,572.00  | 2016-12-15 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 6,429.00  | 2017-3-28  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司 | 9,644.00  | 2017-6-15  | 2041-7-28  | 否          |

| 被担保方            | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 9,858.00  | 2018-1-12  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 8,570.00  | 2018-12-10 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 6,430.00  | 2018-11-15 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 4,286.00  | 2018-5-2   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,000.00  | 2018-8-8   | 2041-7-28  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 7,150.00  | 2017-7-25  | 2026-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,250.00  | 2016-1-13  | 2024-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,000.00  | 2015-9-30  | 2023-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 2,200.00  | 2015-3-20  | 2021-6-18  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 2,200.00  | 2015-3-20  | 2021-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 1,700.00  | 2015-3-20  | 2020-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,250.00  | 2015-3-20  | 2022-6-18  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 3,500.00  | 2015-3-20  | 2022-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 750.00    | 2015-9-30  | 2022-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,250.00  | 2015-9-30  | 2023-6-18  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,250.00  | 2016-1-13  | 2024-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,250.00  | 2016-1-13  | 2025-06-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 8,500.00  | 2016-4-27  | 2027-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,250.00  | 2016-1-13  | 2025-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 8,500.00  | 2017-1-12  | 2028-12-18 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 10,000.00 | 2019-7-8   | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 2,600.00  | 2017-8-17  | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 28,500.00 | 2016-4-29  | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 6,000.00  | 2017-8-3   | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 1,400.00  | 2016-6-21  | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 20,250.00 | 2016-1-6   | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 7,250.00  | 2015-8-10  | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 37,950.00 | 2015-8-12  | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 5,000.00  | 2015-5-26  | 2039-12-29 | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 7,150.00  | 2015-2-3   | 2039-12-29 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 5,000.00  | 2015-12-30 | 2029-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 1,875.00  | 2015-9-29  | 2029-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 1,000.00  | 2015-9-29  | 2023-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 2,500.00  | 2015-9-29  | 2027-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 1,500.00  | 2015-9-29  | 2023-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 6,000.00  | 2015-5-14  | 2023-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 7,500.00  | 2015-5-14  | 2025-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 7,500.00  | 2015-5-15  | 2027-12-1  | 否          |

注

| 被担保方            | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 7,500.00  | 2015-5-15  | 2029-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 500.00    | 2015-9-29  | 2021-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 2,500.00  | 2015-9-29  | 2025-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 2,500.00  | 2015-9-29  | 2029-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 1,875.00  | 2015-9-29  | 2026-12-1  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 4,500.00  | 2015-12-30 | 2025-12-1  | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 7,570.00  | 2018-6-29  | 2036-1-20  | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 162.00    | 2017-1-25  | 2036-1-20  | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 1,808.00  | 2017-1-25  | 2036-1-20  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,885.70  | 2018-12-10 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,942.85  | 2017-10-27 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 7,700.00  | 2016-7-29  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,885.00  | 2016-12-15 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,914.00  | 2017-1-16  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,914.00  | 2017-3-28  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,914.00  | 2017-6-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,947.00  | 2017-9-22  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,914.28  | 2018-1-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,885.70  | 2018-7-9   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 5,828.55  | 2018-1-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,942.85  | 2018-5-2   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 14,670.00 | 2015-11-30 | 2040-11-30 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 19,560.00 | 2015-9-11  | 2040-9-11  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,000.00  | 2017-7-14  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,137.00  | 2017-1-16  | 2041-7-29  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,748.00  | 2017-5-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,914.00  | 2017-7-14  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,914.28  | 2018-6-1   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,360.00  | 2018-8-8   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 4,468.56  | 2018-9-10  | 2041-7-28  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 19,970.00 | 2014-11-26 | 2030-8-7   | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 6,960.00  | 2015-6-2   | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 2,960.00  | 2015-4-9   | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 1,940.00  | 2015-3-18  | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 7,940.00  | 2015-4-3   | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 2,960.00  | 2015-3-6   | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 4,940.00  | 2015-2-4   | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 4,940.00  | 2015-2-27  | 2030-12-17 | 否          |

注

| 被担保方            | 担保金额      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|-----------|------------|------------|------------|
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 2,960.00  | 2015-3-12  | 2030-12-17 | 否          |
| 南平建禾投资有限公司      | 5,000.00  | 2018-6-27  | 2030-6-3   | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 36,428.50 | 2016-7-29  | 2041-7-28  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00  | 2014-10-8  | 2030-8-7   | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00  | 2014-8-18  | 2030-8-7   | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00  | 2014-9-2   | 2030-8-7   | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 24,840.00 | 2016-1-15  | 2040-11-15 | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 36,428.50 | 2016-7-29  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,140.00  | 2018-12-10 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,571.00  | 2018-5-2   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 4,713.00  | 2018-1-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,356.00  | 2017-11-20 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 674.00    | 2017-10-27 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,356.00  | 2018-6-1   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,914.28  | 2018-11-15 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,142.00  | 2018-7-9   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,100.00  | 2018-8-8   | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,613.00  | 2018-9-10  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 24,650.00 | 2015-1-4   | 2030-12-24 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 19,880.00 | 2015-1-5   | 2040-11-5  | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 19,880.00 | 2014-4-30  | 2042-4-30  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 9,970.00  | 2015-1-6   | 2030-8-7   | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 9,850.00  | 2014-12-19 | 2030-12-17 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 19,700.00 | 2015-1-4   | 2030-12-24 | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,607.00  | 2017-9-22  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,356.00  | 2017-7-14  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,356.00  | 2017-6-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 1,414.00  | 2017-5-15  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 2,356.00  | 2017-3-28  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 3,142.00  | 2016-12-15 | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 5,610.00  | 2016-7-29  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建顺邵高速公路发展有限公司  | 4,085.00  | 2017-1-16  | 2041-7-28  | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 14,800.00 | 2015-4-21  | 2030-12-24 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 9,940.00  | 2014-9-9   | 2040-9-9   | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 9,940.00  | 2014-6-25  | 2041-6-25  | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 9,940.00  | 2014-7-11  | 2041-7-11  | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00  | 2017-8-1   | 2029-8-7   | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,970.00  | 2015-6-17  | 2030-8-7   | 否          |

注

| 被担保方            | 担保金额         | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00     | 2014-8-8   | 2030-8-7   | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,970.00     | 2015-3-13  | 2030-8-7   | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00     | 2015-9-30  | 2029-8-7   | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00     | 2016-3-10  | 2029-8-7   | 否          |
| 南平联络线高速公路有限责任公司 | 4,700.00     | 2016-1-4   | 2029-8-7   | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 4,440.00     | 2018-1-5   | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 980.00       | 2017-2-3   | 2030-12-17 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 2,960.00     | 2017-1-23  | 2030-12-17 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 14,800.00    | 2015-4-21  | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 4,950.00     | 2015-3-26  | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 3,350.00     | 2015-3-25  | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 2,950.00     | 2015-3-15  | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 24,650.00    | 2015-1-4   | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 19,700.00    | 2015-1-4   | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 4,950.00     | 2014-12-29 | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 2,950.00     | 2015-3-4   | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 4,950.00     | 2014-12-29 | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 4,950.00     | 2015-3-26  | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 3,350.00     | 2015-3-25  | 2030-12-24 | 否          |
| 南平延顺高速公路有限责任公司  | 1,440.00     | 2014-12-29 | 2030-12-17 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 2,950.00     | 2015-3-15  | 2030-12-24 | 否          |
| 福建邵光高速公路发展有限公司  | 2,950.00     | 2015-3-4   | 2030-12-24 | 否          |
| 合计              | 1,260,147.13 |            |            |            |

## 11、公司财务报表主要项目注释

### 11.1 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 | 2,430,915,977.39 | 922,467,388.85 |
| 合 计   | 2,430,915,977.39 | 922,467,388.85 |

#### 11.1.1 其他应收款

##### 11.1.1.1 分类

| 类 别 | 期末余额 |       |      |       | 账面价值 |
|-----|------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |      |
|     | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |



注

|                        |                  |        |  |                  |
|------------------------|------------------|--------|--|------------------|
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |  |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 2,430,915,977.39 | 100.00 |  | 2,430,915,977.39 |
| 1、按账龄分析计提坏账的其他应收款      |                  |        |  |                  |
| 2、按低风险组合计提坏账的其他应收款     | 2,430,915,977.39 | 100.00 |  | 2,430,915,977.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |  |                  |
| 合 计                    | 2,430,915,977.39 | 100.00 |  | 2,430,915,977.39 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额           |        |      |       | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|------|-------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备 |       |                |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |      |       |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 922,467,388.85 | 100.00 |      |       | 922,467,388.85 |
| 1、按账龄分析计提坏账的其他应收款      |                |        |      |       |                |
| 2、按低风险组合计提坏账的其他应收款     | 922,467,388.85 | 100.00 |      |       | 922,467,388.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |      |       |                |
| 合 计                    | 922,467,388.85 | 100.00 |      |       | 922,467,388.85 |

## 11.1.1.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## 11.1.1.2.1 按低风险组合计提坏账的其他应收款

| 组合名称                        | 期末账面余额           | 年初账面余额         |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 组合 1: 政府部门组合                |                  |                |
| 组合 2: 关联方组合                 | 2,376,486,218.56 | 868,024,748.26 |
| 组合 3: 押金及备用金组合              |                  |                |
| 组合 4: 有确凿证据表明该项其他应收款项能全额收回的 | 54,429,758.83    | 54,442,640.59  |
| 合 计                         | 2,430,915,977.39 | 922,467,388.85 |

## 11.1.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 债务人名称            | 期末余额             | 账龄                                                  | 占应收账款合计数比例% | 坏账准备 |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-------------|------|
| 福建省南平市高速公路有限责任公司 | 2,376,342,594.72 | 1 年以内 1,838,537,128.50 元;<br>1-2 年 537,805,466.22 元 | 97.76       |      |
| 南平武夷旅游投资开发有限公司   | 34,908,183.50    | 3 年以上                                               | 1.44        |      |
| 福建武夷旅游集团有限公司     | 19,521,575.09    | 3 年以上                                               | 0.80        |      |
| 福建武夷山机场有限公司      | 106,195.36       | 1-2 年                                               | 0.00        |      |
| 南平武夷集团九峰投资有限公司   | 37,428.48        | 1-2 年                                               | 0.00        |      |

|     |                |        |
|-----|----------------|--------|
| 合 计 | 922,267,406.81 | 100.00 |
|-----|----------------|--------|

## 11.2 长期股权投资

### 14.2.1 长期股权投资分类

| 项 目     | 期末余额              |      |                   | 年初余额              |      |                   |
|---------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|         | 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  | 10,504,867,052.08 |      | 10,504,867,052.08 | 10,457,867,052.08 |      | 10,457,867,052.08 |
| 对合营企业投资 |                   |      |                   |                   |      |                   |
| 对联营企业投资 | 284,390,035.22    |      | 284,390,035.22    | 284,390,035.22    |      | 284,390,035.22    |
| 合 计     | 10,789,257,087.30 |      | 10,789,257,087.30 | 10,742,257,087.30 |      | 10,742,257,087.30 |

### 11.2.2 对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额              | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额              | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|-------------------|---------------|------|-------------------|----------|----------|
| 福建省南平市高速公路有限责任公司 | 10,134,221,067.30 |               |      | 10,134,221,067.30 |          |          |
| 南平公共交通有限公司       | 80,365,984.78     |               |      | 80,365,984.78     |          |          |
| 南平武夷航空服务有限公司     | 1,100,000.00      |               |      | 1,100,000.00      |          |          |
| 武夷山茶寮小镇开发有限公司    | 93,680,000.00     |               |      | 93,680,000.00     |          |          |
| 福建武夷山机场有限公司      | 5,000,000.00      |               |      | 5,000,000.00      |          |          |
| 福建省南平市有轨电车有限公司   | 10,000,000.00     |               |      | 10,000,000.00     |          |          |
| 南平三江六岸投资开发有限公司   | 26,000,000.00     | 9,000,000.00  |      | 35,000,000.00     |          |          |
| 南平武夷信息技术有限公司     | 4,500,000.00      |               |      | 4,500,000.00      |          |          |
| 南平南福路开发建设有限公司    | 99,000,000.00     | 35,000,000.00 |      | 134,000,000.00    |          |          |
| 南平武夷集团九峰投资有限公司   | 3,000,000.00      | 3,000,000.00  |      | 6,000,000.00      |          |          |
| 南平市管廊投资开发有限公司    | 1,000,000.00      |               |      | 1,000,000.00      |          |          |
| 合 计              | 10,457,867,052.08 |               |      | 10,504,867,052.08 |          |          |

### 11.2.3 对联营企业投资

注

| 被投资单位           | 年初余额           | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|-----------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|                 |                | 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 |
| 一、联营企业          |                |        |      |             |          |        |
| 福建久捷交通投资开发有限公司  | 13,693,145.89  |        |      |             |          |        |
| 武夷山大红袍山庄开发有限公司  | 109,260,040.48 |        |      |             |          |        |
| 南平交通一卡通有限公司     | 836,848.85     |        |      |             |          |        |
| 政和环城路建设管理有限责任公司 | 29,600,000.00  |        |      |             |          |        |
| 福建南平武夷有轨电车有限公司  | 131,000,000.00 |        |      |             |          |        |
| 合 计             | 284,390,035.22 |        |      |             |          |        |

(续)

| 被投资单位           | 本期增减变动      |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、联营企业          |             |        |    |                |          |
| 福建久捷交通投资开发有限公司  |             |        |    | 13,693,145.89  |          |
| 武夷山大红袍山庄开发有限公司  |             |        |    | 109,260,040.48 |          |
| 南平交通一卡通有限公司     |             |        |    | 836,848.85     |          |
| 政和环城路建设管理有限责任公司 |             |        |    | 29,600,000.00  |          |
| 福建南平武夷有轨电车有限公司  |             |        |    | 131,000,000.00 |          |
| 合 计             |             |        |    | 284,390,035.22 |          |

## 11.3 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 |
| 2. 其他业务小计 |          |    |           |    |
| 资金占用费业务   |          |    |           |    |
| 工程编标服务    | 6,000.00 |    | 17,300.00 |    |
| 合 计       | 6,000.00 |    | 17,300.00 |    |

## 11.4 投资收益

| 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      |       |       |
| 权益法核算的长期股权投资收益      |       |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |       |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 |       |       |

| 项 目                             | 本期发生额 | 上期发生额        |
|---------------------------------|-------|--------------|
| 融资产在持有期间的投资收益                   |       |              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 |       |              |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益               |       |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益              |       | 3,840,000.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益               |       |              |
| 合 计                             |       | 3,840,000.00 |

## 12. 财务报表的批准

本会计报表于 2020 年 8 月 15 日经公司董事会批准报出。

南平武夷集团有限公司

二〇二〇年八月十五日