

南平武夷集团有限公司公司债券半年度报告  
(2024 年)

2024 年 08 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2024 年半年度财务报告未经审计。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

## 目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	6
一、公司基本信息	6
二、信息披露事务负责人基本信息	6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	8
五、公司独立性情况	9
六、公司合规性情况	10
七、公司业务及经营情况	10
第二节 公司信用类债券基本情况	15
一、公司债券基本信息	15
二、公司债券募集资金情况	24
三、报告期内公司信用类债券评级调整情况	31
四、增信措施情况	31
第三节 重大事项	33
一、审计情况	33
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	33
三、合并报表范围变化情况	33
四、资产情况	33

五、非经营性往来占款和资金拆借情况.....	38
六、负债情况.....	39
七、重要子公司或参股公司情况 .....	43
八、报告期内亏损情况.....	43
九、对外担保情况 .....	43
十、重大未决诉讼情况.....	44
十一、信息披露事务管理制度变更情况.....	44
第四节 向普通投资者披露的信息 .....	45
第五节 财务报告 .....	46
一、财务报表.....	46
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 .....	67
第七节 备查文件 .....	68
附件一、其他附件 .....	70

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、武夷集团、本公司、公司	指	南平武夷集团有限公司
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2024 年 1-6 月
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
交易日	指	证券交易所的营业日
工作日	指	中华人民共和国商业银行法定的对公营业日 (不包括法定休息日和节假日)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	南平武夷集团有限公司
中文简称	武夷集团
外文名称（如有）	Nanping Wuyi Group Co. Ltd.
外文名称缩写（如有）	Wuyi Group
法定代表人	吴兰昌
注册资本（万元）	120,000
实缴资本（万元）	120,000
注册地址	福建省南平市延平区闽江路 3 号交通大厦西侧
办公地址	福建省南平市建阳区建平大道 937 号南平武夷集团有限公司
邮政编码	354200
公司网址（如有）	无
电子信箱	npsgszhb@163. com

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	罗凌云
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	总会计师
联系地址	福建省南平市建阳区建平大道 937 号南平武夷集团有限公司
电话	0599-8872388
传真	0599-8872330

电子邮箱	81697718@qq.com
------	-----------------

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

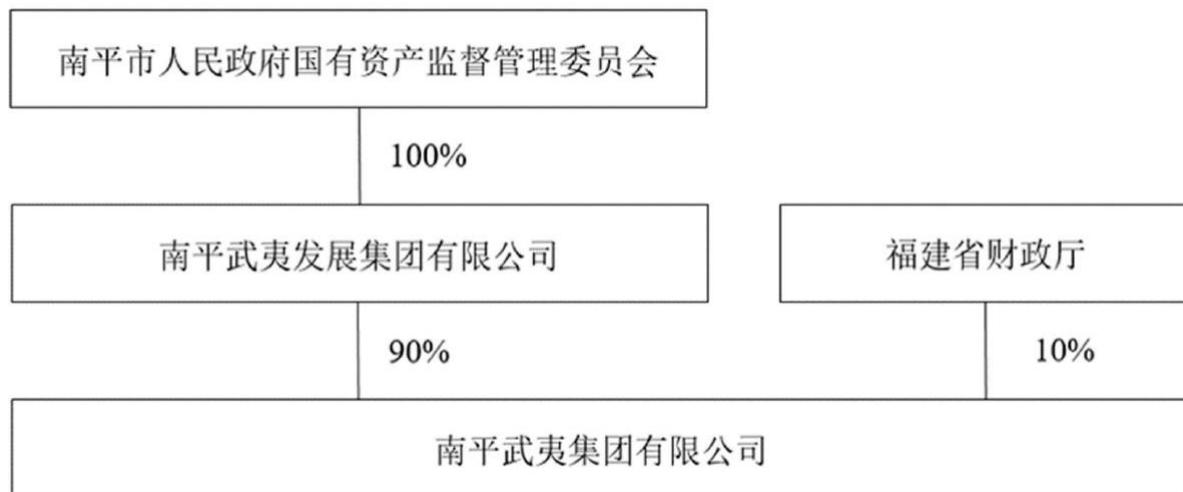
名称	南平武夷发展集团有限公司
主要业务	工程建设、商品销售、商品房销售、城市运营等
资信情况	良好
对发行人的持股比例 (%)	90%
相应股权(股份)受限情况	不存在受限
所持有的除发行人股权(股份)外的其他主要资产及其受限情况	截至 2024 年 6 月末，控股股东除发行人股权外，受限资产包括货币资金、存货、固定资产、无形资产、投资性房地产、其他非流动资产等，账面价值合计 690,305.47 万元。

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	南平市人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	负责国有资产的监督管理
资信情况	良好
对发行人的持股比例 (%)	90%
相应股权(股份)受限情况	不存在受限
所持有的除发行人股权(股份)外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 控股股东、实际控制人的变更情况

### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
吴兰昌	董事长	董事
刘德化	董事、总经理	董事、高级管理人员
刘林华	董事	董事
周强	董事	董事
金凤清	董事	董事
兰添	董事	董事
吴杰	职工董事	董事
陈祺	监事会主席	监事
曹和勇	监事	监事
张仁流	监事	监事
李玲娜	职工监事	监事
高小毅	职工监事	监事
张轶	副总经理	高级管理人员
张远辉	副总经理	高级管理人员
杨世红	副总经理	高级管理人员
巫小强	总工程师	高级管理人员
罗凌云	总会计师	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员未发生变更。

## 五、公司独立性情况

根据《南平武夷集团有限公司公司章程》（以下简称“《章程》”）规定，发行人具有独立法人资格，独立承担民事责任，依法进行自主经营、独立核算自负盈亏的经济实体。南平武夷发展集团有限公司作为本公司的股东，保证本公司独立法人地位，不干预本公司对法人财产独立支配和自主经营的权利。

### （一）业务独立

本公司拥有独立、完整的和主营业务相配套的产、供、销业务体系和直接面向市场独立经营的能力，持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，并拥有足够的资金、设备及员工，不依赖于股东。

### （二）资产完整

本公司资产完整、与股东产权关系明确，资产界定清晰，拥有独立、完整的生产经营所需作业系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关资产的所有权或使用权。本公司对其资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害本公司利益的情形。

### （三）人员独立

本公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，与股东单位完全分离。公司的董事、监事与高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序。

### （四）财务独立

本公司实行独立核算，拥有独立的银行账户，依法独立纳税。本公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，履行公司自有资金管理、资金筹集、会计核算、会计监督及财务管理职能，不存在股东干预财务管理的情况。本公司最近两年内不存在资金被股东、实际控制人及其关联方违规占用，或者为股东、实际控制人及其关联方违规提供担保的情形。

### （五）机构独立

本公司法人治理结构完善，董事会和监事会依照相关法律、法规和《公司章程》规范运作，各机构均依法独立行使各自职权。公司根据经营需要设置了相对完善的组织架构，制定了一系列规章制度，对各部

门进行明确分工，各部门依照规章制度和部门职责行使各自职能，不存在股东直接干预本公司经营活动的情况。

为规范公司未来关联交易，保证关联交易的公开、公平和公正，发行人按照《公司法》有关法律法规和《公司章程》等公司规章制度，制定了关联交易制度，对关联交易的决策权限和决策程序进行了详细的规定。关联交易活动遵循商业原则，做到公正、公平、公开。关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成价的，按照协议价定价。交易双方应根据关联交易的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确。根据关联交易发生对象及发生金额的不同，公司执行相应的关联交易报备与决策程序，防范决策风险。

在信息披露上，本公司建立了严格的信息披露事务管理制度，公司投资运营部、财务部作为负责公司信息披露的常设机构，公司按照相关规定的方式及程序依法披露信息，以便投资者充分了解公司情况。

## 六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 七、公司业务及经营情况

### (一) 公司业务情况

公司的经营范围为：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；财务咨询；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；企业管理；企业管理咨询；园区管理服务；工程管理服务；供应链管理服务；国内贸易代理；建筑材料销售；销售代理；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；金属材料销售；金属矿石销售；建筑装饰材料销售；建筑砌块销售；砼结构构件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司作为南平市最大的交通基础设施及企业股权投资公司，主营业务范围是对南平市境内的高速公路、桥梁、隧道等基础设施的建设投资和经营管理，并通过二级子公司南平实业集团有限公司对南平市境内优质的企业进行投资。公司营业收入主要分为五大板块：一是工程施工收入，主要是公司通过招投标方式承担工程建设取得的工程施工收入；二是商品房销售收入，主要是二级子公司南平高速开发有限公司开发销售房地产项目形成收入；三是高速公路运营收入，主要为高速公路车辆通行费收入；四是商品销售业务收入，主要是二级子公司南平高速物流有限公司建筑材料销售等形成的收入；五是其他业务收入，其中以资金占用费业务、运输收入和租赁业务收入为主，配以道路养护业务收入、代建管理业务等资产管理运营业务收入。

#### （一）工程施工业务

公司作为南平市境内高速公路、桥梁、隧道等基础设施的建设投资和经营管理的主体，2011 年起，公司通过招投标方式开始承担起工程建设任务。公司工程施工收入主要来源于子公司南平高速建设有限公司（以下简称“南平高建”），南平高建以公路桥梁建设施工为主营业务，拥有公路工程施工总承包壹级、市政公用工程施工总承包壹级、公路路面工程专业承包壹级等资质。南平高建通过招投标方式承担工程建设任务，资金主要来源于项目业主按照合同约定拨付工程计量款，南平高建根据工程进度按照完工百分比法确认工程施工收入。

#### （二）商品房销售收入

公司商品房项目经营主体主要为南平高速开发有限公司。南平高速开发公司成立于 2011 年，其开发的项目主要为“高速·金福花园”。该项目位于建瓯水西新城核心区，总投资 50,000 万元，总占地面积 20,859.60 平方米，总建筑面积 109,397.22 平方米，可售住宅商品房共 702 套，于 2015 年底建成。该楼盘于 2013 年开始销售。由于该楼盘于 2015 年底建成并于 2016 年竣工结算并验收合格，因此在 2016 年才确认营业收入。

2018 年 8 月，高速开发公司与厦门建发集团有限公司子公司厦门益悦置业有限公司（以下简称“益悦置业”）成立合资公司武夷山嘉恒房地产有限公司（以下简称“嘉恒房地产”）对杜坝地块进行开发。该项目名为“建发武夷·山外山度假小镇建设项目”，项目总投资约 11.15 亿元，总建筑面积 103,836 平方米，地上计容建筑面积 89,600 平方米，建设内容包括酒店、游客服务中心、度假别院等。嘉恒房地产注册资本为 2,000.00 万元，公司和益悦置业各持股 50.00%。

### （三）高速公路通行费收入

南平市地处福建省北部，武夷山脉北段东南侧，位于闽、浙、赣三省交界处，具备优越的地理位置。公司作为南平市最大的交通基础设施建设及投资公司，主要负责南平市所有高速公路投资建设、运营管理业务。公司承担的高速公路项目地理位置较为优越，其中 6 条为出省通道，分别是福银高速、浦南高速、宁武高速、龙浦高速、松建高速和邵光高速，上述公路连接区域经济活跃。公司高速公路项目建设资金主要来源于政府拨付的项目建设资本金、土地转让收入和银行贷款等。

作为南平市高速公路项目建设的主体，公司负责使用和管理高速公路项目建设的各项资金，并筹措部分高速公路建设资金，将投资款项按投资计划和项目建设进度下拨给高速公路项目公司，项目公司再下拨给项目建设施工单位。

### （四）商品销售业务

公司商品销售业务主要由子公司南平高速物流有限公司（以下简称“高速物流公司”）负责，高速物流公司成立于 2013 年 5 月，初始注册资本为 500.00 万元，高速物流公司原为南平高速三级子公司，2016 年 6 月变更为南平高速二级子公司。高速物流公司主要负责武夷集团参控股高速公路项目公司水泥、钢筋等建筑材料的供应，同时高速物流公司还与相关单位合作开展三方贸易业务。业务模式上，高速物流公司从上游原材料供应商购买建筑材料等，以成本加成一定毛利的价格销售给下游客户。定价方式随市场行情确定，结算方式为电汇或者承兑汇票。

## (五) 其他业务

公司其他业务收入主要以资金占用业务、运输收入、租赁业务收入、道路养护业务为主，配以代建管理业务等资产管理运营业务收入，该部分业务收入呈逐年增长态势。其中，运输业务主要由子公司南平公共交通有限公司开展，主要为市内公共汽车、出租汽车、客车客运业务；租赁业务由子公司南平实业集团开展，主要为车位和房产租赁业务。

公司资金占用业务营业模式如下：公司资金占用业务主要以参股的高速公路项目公司及关联公司为主。公司在年初制定当年预算之时，会根据以上各公司上报的申请报告制定出当年的资金预算，该预算需要经过公司经营层开会议论通过后方可生效，当年度，以上各公司在预算额度内申请借款，则向公司提交借款报告，公司按照放款业务履行公司内部审批手续后放款。若当年出现预算外的资金占用业务申请，则该公司需要先跟公司提交借款需求报告，公司收到报告后履行内部上会和集体决策流程，若上会通过，再履行公司内部审批手续后放款。以上资金用于各借款公司的资金周转，不得用于资本金及项目建设等长期资金投入。出借资金利率通常与公司当期对外融资利率持平，随着公司对外融资成本的变化而变化。

## (二) 公司业务经营情况

### 1. 各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
工程施工工业务	233,625,547.75	17.38%	27.52%	182,621,247.07	17.93%	28.49%	21.83%	-1.66%	24.52%
商品房销售业务	2,204,777.81	-96.86%	0.26%	1,090,879.26	-97.89%	0.17%	50.52%	90.93%	0.54%
租赁业务	27,586,528.27	3.76%	3.25%	7,893,802.86	-6.47%	1.23%	71.39%	4.59%	9.47%
道路养护业务	19,832,541.98	49.07%	2.34%	12,877,466.09	99.46%	2.01%	35.07%	-31.87%	3.34%
物流营运业务	224,436,703.38	101.53%	26.43%	212,637,262.05	103.34%	33.17%	5.26%	-13.82%	5.67%
高速公	46,347,6	-0.95%	5.46%	32,568,9	6.68%	5.08%	29.73%	-14.46%	6.62%

路收费业务	81.28			06.01					
商品销售	51,107,004.49	432.3%	6.02%	42,152,553.94	929.38%	6.58%	17.52%	-69.45%	4.3%
PPP 建设和运营收入	66,931,687.46	-42.72%	7.88%	63,453,176.22	-43.14%	9.9%	5.2%	15.68%	1.67%
其他	176,962,507.1	7.82%	20.84%	85,722,748.2	102.22%	13.37%	51.56%	-30.49%	43.86%
合计	849,034,979.52	487.74%	100%	641,018,041.7	24.58%	100%	24.5%	-23.69%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达 30%以上的情况说明：

2024 年 1-6 月，发行人商品房销售业务收入较去年同期减少 97%，成本同比减少 98%，毛利率较去年同期减少 91%，主要系受市场需求影响，本期发行人商品房销售情况较去年同期减少，相关产品成交价格较去年下降，同时发行人部分负责房地产销售的子公司发生划转所致；

2024 年 1-6 月，发行人道路养护业务收入较去年同期增加 49%，成本增加 99%，毛利率较去年同期减少 32%，主要系本期发行人新增较多道路养护业务，相关业务毛利率较往期项目低所致；

2024 年 1-6 月，发行人物流运营业务收入较去年同期增加 102%，成本同比增加 103%，主要系本期发行人相关业务规模扩大所致；

2024 年 1-6 月，发行人商品销售业务收入较去年同期增加 432%，商品销售业务成本较去年增加 929%，主要系发行人本期新增矿产销售收入所致。发行人商品销售业务毛利率较去年同期减少 69%，主要系本期销售产品毛利率较往期产品低所致；

2024 年 1-6 月，发行人 PPP 建设和运营业务收入较去年同期减少 43%，成本较去年同期同比减少 43%，主要系相关建设项目根据完工进度结算相关收入成本所致。

## 2. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 南武 01
债券代码	133043.SZ
债券名称	南平武夷集团有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2021 年 07 月 19 日
起息日	2021 年 07 月 21 日
最近回售日	2025 年 07 月 21 日
到期日	2026 年 07 月 21 日
债券余额（亿元）	0.42
票面利率（%）	2.30
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本
最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	<p>是否触发：<input checked="" type="checkbox"/>是 <input type="checkbox"/>否 <input type="checkbox"/>无此选择权条款</p> <p>报告期内，发行人下调债券票面利率，即“21 南武 01”债券存续期后 2 年的票面利率为 2.30%。</p>

	是否触发: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	报告期内, 投资者选择将其所持有的“21 南武 01”部分回售给南平武夷集团有限公司, 根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据, “21 南武 01”回售登记期有效回售申报数量 8,080,000.00 张, 剩余未回售债券数量为 420,000.00 张, 回售价格为 100 元/张(不含利息), 回售资金兑付日为 2024 年 7 月 22 日, 回售资金已足额划转至中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司。
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	21 南武 02
债券代码	133124.SZ
债券名称	南平武夷集团有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)
发行日	2021 年 11 月 15 日
起息日	2021 年 11 月 17 日
最近回售日	2024 年 11 月 17 日
到期日	2024 年 11 月 17 日
债券余额(亿元)	4.5
票面利率(%)	4.07
还本付息方式	单利按年付息, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付

最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 南武 01
债券代码	182400.SH
债券名称	南平武夷集团有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）
发行日	2022 年 08 月 04 日

起息日	2022 年 08 月 08 日
最近回售日	2025 年 08 月 08 日
到期日	2025 年 08 月 08 日
债券余额 (亿元)	11.2
票面利率 (%)	3.45
还本付息方式	单利按年付息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	广发证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	广发证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 南集 01
债券代码	148130.SZ
债券名称	南平武夷集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 11 月 18 日
起息日	2022 年 11 月 22 日
最近回售日	2025 年 11 月 22 日
到期日	2025 年 11 月 22 日
债券余额 (亿元)	8
票面利率 (%)	4.50
还本付息方式	单利按年付息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司、渤海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	23 南集 01
债券代码	148170.SZ
债券名称	南平武夷集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 01 月 12 日
起息日	2023 年 01 月 13 日
最近回售日	2026 年 01 月 13 日
到期日	2026 年 01 月 13 日
债券余额 (亿元)	5
票面利率 (%)	6
还本付息方式	单利按年付息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司、渤海证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	23 南集 02
债券代码	148224.SZ
债券名称	南平武夷集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2023 年 03 月 24 日
起息日	2023 年 03 月 28 日
最近回售日	2026 年 03 月 28 日
到期日	2026 年 03 月 28 日
债券余额(亿元)	2
票面利率(%)	4.5
还本付息方式	单利按年付息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	AA

最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种: 人民币

债券简称	19 南平武夷债、19 武夷债
债券代码	1980256. IB、152266. SH
债券名称	2019 年南平武夷集团有限公司公司债券
发行日	2019 年 09 月 03 日
起息日	2019 年 09 月 04 日

最近回售日	2026 年 09 月 04 日
到期日	2026 年 09 月 04 日
债券余额 (亿元)	3.18
票面利率 (%)	6.23
还本付息方式	每年付息一次，同时设置本金提前偿还条款，在债券发行完毕后第三年即自 2022 年至 2026 年每年的 9 月 4 日(如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后第 1 个工作日)分别按照债券发行总额 20%, 20%, 20%, 20%, 20% 的比例提前偿还债券本金；到期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AA
最新债项评级	AA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	华福证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	兴业银行股份有限公司南平分行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
是否为可交换公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否为可续期公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

## 二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	21 南武 01
债券代码	133043.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	8.5
募集资金约定用途	募集资金扣除发行费用后全部用于偿还有息负债本息
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	8.5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	8.5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书约定运作并使用募集资金。
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	21 南武 02
债券代码	133124.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	4.5
募集资金约定用途	募集资金扣除发行费用后全部用于偿还有息负债本息
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	4.5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	4.5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书约定运作并使用募集资金
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 南武 01
债券代码	182400.SH
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	11.2
募集资金约定用途	募集资金扣除发行费用后全部用于偿还有息债务
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	11.2
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	11.2
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书约定运作并使用募集资金

是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 南集 01
债券代码	148130.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	8
募集资金约定用途	募集资金在扣除发行费用后,将用于偿还存续期公司债券 "19 南平 01"
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	8
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	8
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书约定运作并使用募集资金
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 南集 01
债券代码	148170.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用基本情况</b>	
募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	募集资金在扣除发行费用后,将用于偿还存续期公司债券 "20 南平 01"
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	5
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	

是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书约定运作并使用募集资金
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 南集 02
债券代码	148224.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用基本情况</b>	

募集资金总额（亿元）	2
募集资金约定用途	募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还存续期公司债券 "20 南平 01"
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	2
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还公司债券
募集资金用于偿还公司债券金额（亿元）	2
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**募集资金使用变更情况**

是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书约定运作并使用募集资金
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	19 南平武夷债、19 武夷债
债券代码	1980256. IB、152266. SH
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
是否为专项品种公司债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5.3
募集资金约定用途	3.18 亿元用于中国茶旅小镇（武夷山）项目一期工程会展中心项目；2.12 亿元用于补充发行人流动资金
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5.3
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于实体项目建设运营、用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	2.12
募集资金用于实体项目建设运营金额（亿元）	3.18
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用变更情况</b>	
是否变更募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
<b>募集资金使用合规情况</b>	
是否设立募集资金专项账户	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	按照募集说明书约定运作并使用募集资金
是否存在募集资金违规使用情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
<b>募集资金募投项目情况</b>	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
项目进展情况	募投项目已完工。
项目运营效益/项目支持效果	项目运营情况良好。
项目抵押或质押事项办理情况(如有)	无相关事项。
基金产品的运作情况(如有设立或者认购基金份额)	无相关事项。

### 三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### (一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

#### (二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 四、增信措施情况

适用 不适用



### 第三节 重大事项

#### 一、审计情况

#### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

#### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

#### 四、资产情况

##### (一) 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
其他应收款	截至 2024 年 6 月末，发行人其他应收款账面价值为 618,728.36 万元，占总资产的比例为 15.92%，主要为与相关国有企事业单位的往来款
存货	截至 2024 年 6 月末，发行人存货账面价值为 892,403.78 万元，占总资产的比例为 22.97%，主要为待开发土地、开发成本等
其他权益工具投资	截至 2024 年 6 月末，发行人其他权益工具投资账面价值为 466,678.65 万元，占总资产的比例为 12.01%，主要为对南平京台高速公路有限责任公司等公司的股权投资
无形资产	截至 2024 年 6 月末，发行人无形资产账面价值为 402,119.99 万元，占总资产的比例为 10.35%，主要为高速公路收费权等
其他非流动资产	截至 2024 年 6 月末，发行人其他非流动资产账面

	价值为 449,458.38 万元，占总资产的比例为 11.57%，主要为铁路投资项目资本金、PPP 项目资产等
--	--

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要资产项目：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)	变动原因
交易性金融资产	98.6	0%	39,077.94	-99.75%	截至 2024 年 6 月末，发行人交易性金融资产较上年末减少较多，主要由于发行人原持有相关资产的子公司南平实业集团有限公司本期发生同一控制下无偿划转造成。
应收票据	6,442.03	0.17%	4,263	51.11%	截至 2024 年 6 月末，发行人应收票据较上年末增长较多，主要由于发行人部分业

					务采用银行承兑汇票形式结算，发行人本期相关业务规模有所增长，发行人本期末未到期承兑的应收票据较上年末较多所致。
预付款项	3,418.54	0.09%	2,069.77	65.17%	截至 2024 年 6 月末，发行人预付账款较上年末增长较多，主要由于发行人业务规模扩大，本期预付工程款较多所致。
其他流动资产	28,836.62	0.74%	16,686.49	72.81%	截至 2024 年 6 月末，发行人其他流动资产较上年末增长较多，主要由

					于本期原开发成本中部分项目土地受政府收储，相关房票重分类至其他流动资产造成。
其他非流动金融资产	0	0%	14,085.5	-100%	截至 2024 年 6 月末，发行人其他非流动金融资产较上年末减少较多，主要由于发行人原持有相关资产的子公司南平实业集团有限公司本期发生同一控制下无偿划转造成。
长期待摊费用	449.7	0.01%	972.59	-53.76%	截至 2024 年 6 月末，发行人长期待摊费用较上年末减少

					较多，主要由于发行人 2024 上半年摊销完毕的项目较多，新增较少所致。
--	--	--	--	--	--------------------------------------

## (二) 资产受限情况

### 资产受限情况概述

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	214,967.62	3,470.89		1.61%
存货	892,403.78	107,235.32		12.02%
固定资产	58,189.07	982.83		1.69%
无形资产	402,119.99	383,907.66		95.47%
投资性房地产	117,789.36	80,093.44		68%
其他非流动资产	449,458.38	8,710.14		1.94%
合计	2,134,928.2	584,400.28	—	—

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值(如有)	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
高速公路收费权	3,765,207,898.89		3,765,207,898.89	借款质押	若发行人不能及时偿还银行债务，则资产所有权可能受

					到影响。
--	--	--	--	--	------

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为 203,300 万元；报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万，收回 15,400 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为 187,900 万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为 11.57% ，超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款和资金拆借总额为 187,900 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

截止报告期末，本公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借的主要构成、形成原因：

拆借方/占款人名称	拆借/占款金额合计	拆借/占款方资信状况	主要形成原因	回款安排
南平武夷发展集团有限公司	187,900 万元	良好	往来款	2024 年至 2027 年按还款计划逐年还款

本公司非经营性往来占款和资金拆借账龄结构

单位：万元 币种：人民币

占款/拆借时间	占款/拆借金额	占款/拆借比例
已到回款期限的		
尚未到期，且到期日在 6 个月内（含）的	26,950	14.34%
尚未到期，且到期日在 6 个月至 1 年内（含）的	26,950	14.34%
尚未到期，且到期日在 1 年后的	134,000	71.31%
合计	187,900	100%

截至报告期末非经营性往来占款和资金拆借余额前 5 名的债务人情况

单位：万元 币种：人民币

序号	债务人名称	资信状况	报告期内发生额	报告期末未收回金额	未收回原因	未来回款安排	回款期限结构
----	-------	------	---------	-----------	-------	--------	--------

1	南平武夷发展集团有限公司	良好	-15,400	187,900	未到回款期	2024 年至 2027 年按还款计划逐年还款	1 年以内：
							53,900 万元；一年以上：134,000 万元
2	不适用	不适用	0	0	不适用	不适用	不适用
3	不适用	不适用	0	0	不适用	不适用	不适用
4	不适用	不适用	0	0	不适用	不适用	不适用
5	不适用	不适用	0	0	不适用	不适用	不适用
合计	——	——	-15,400	187,900	——	——	——

## 六、负债情况

### (一) 有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 624,479.46 万元和 718,842.7 万元，报告期内有息债务余额同比变动 15.11%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	850	900	24,710	26,460	3.68%

公司信用类 债券	0	140,788.28	12,567.66	385,001.69	538,357.63	74.89%
非银行金融 机构贷款	0	8,260.78	8,302.18	7,462.11	24,025.07	3.34%
其他有息债 务	0	0	0	130,000	130,000	18.08%
合计	0	149,899.06	21,769.84	547,173.8	718,842.7	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 403,443.49 万元，企业债券余额 33,396.98 万元，非金融企业债务融资工具余额 101,517.16 万元，且共有 56,826.49 万元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期或回售偿付。

## 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,654,352.26 万元 和 1,547,662.28 万元，报告期内有息债务余额同比变动-6.45%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类 别	到期时间				金额合计	金额占有息 债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	12,216.14	22,760.1	311,446.09	346,422.33	22.38%
公司信用类 债券	0	140,788.28	13,719.36	449,923.48	604,431.12	39.05%
非银行金融 机构贷款	0	52,263.41	53,205.01	361,340.41	466,808.83	30.16%
其他有息债 务	0	0	0	130,000	130,000	8.4%

合计	0	205,267.83	89,684.47	1,252,709.98	1,547,662.28	100%
----	---	------------	-----------	--------------	--------------	------

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 403,443.49 万元，企业债券余额 33,396.98 万元，非金融企业债务融资工具余额 167,590.65 万元，且共有 56,826.49 万元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期或回售偿付。

### 3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 130,000 万元，且在 2024 年 9 月至 2024 年 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

#### (二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

#### (三) 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的主要负债项目：

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)	变动原因
短期借款	18,230	0.81%	11,756.97	55.06%	截至 2024 年 6 月末，发行人短期借款较 2023 年末增加较多，主要由于发行人为满足业务扩张资金需求，扩大了融资规模所致。
预收款项	405.5	0.02%	763.17	-46.87%	截至 2024 年 6 月末，发行人预收款项较 2023 年末减少，主要由于发行人本期预收租金较少所致。
应付职工薪酬	372.36	0.02%	989.14	-62.36%	截至 2024 年 6 月末，发行人应付职工薪酬

					较 2023 年末减少，主要由于发行人支付了部分短期薪酬所致。
其他应付款	542,652.86	23.99%	361,071.69	50.29%	截至 2024 年 6 月末，发行人其他应付款较 2023 年末增加较多，主要由于发行人本期关联方往来款项增多所致。
保险合同准备金	0	0%	7,302.88	-100%	截至 2024 年 6 月末，发行人合同准备金较上年末减少较多，主要由于发行人子公司南平实业集团有限公司本期发生同一控制下无偿划转造成。
递延收益	2,759.41	0.12%	4,814.6	-42.69%	截至 2024 年 6 月末，发行人递延收益较 2023 年末减少，主要由于发行人本期确认较多政府补助所致。
递延所得税负债	5,691.01	0.25%	17,516	-67.51%	截至 2024 年 6 月末，发行人递延所得税负债较 2023 年末减少，主要由于发行人本期确认抵消了较多交易性金融资产公允价值变动及其他权益工具投资公允价值变动产生的递延所得税负债。

#### (四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

## 七、重要子公司或参股公司情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	福建省南平市高速公路有限责任公司	
发行人持股比例（%）	100%	
主营业务运营情况	工程建设、商品销售、商品房销售等	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	546,915,950.24	440,874,698.74
主营业务利润	101,866,464.44	129,905,586.05
净资产	15,190,949,845.41	16,692,413,199.87
总资产	31,606,801,427.55	33,709,405,450.62

## 八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

## 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 887,112.7 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 752,592.08 万元，占报告期末净资产比例为 46.36%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 602,628.44 万元。

公司存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形：

单位：万元 币种：人民币

被担保人名称	发行人与被担保人的关联关系	被担保人实收资本	被担保人主要业务	被担保人资信情况	担保类型	担保余额	被担保债务到期时间	对发行人偿债能力的影响
南平联络线高速公路有限责任公司	参股公司	7,470	高速公路投资建设、经营管理等	良好	连带责任保证	291,628.06	2042 年 06 月 28 日	无重大不利影响
合计	—	—	—	—	—	291,628.06	—	—

## 十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

## 十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第五节 财务报告

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,149,676,198.84	2,761,698,798.39
结算备付金	0	0
拆出资金	0	0
交易性金融资产	986,000	390,779,351.02
衍生金融资产	0	0
应收票据	64,420,310.07	42,630,000
应收账款	616,453,926.28	757,361,089.33
应收款项融资	0	0
预付款项	34,185,380.58	20,697,673.62
应收保费	0	0
应收分保账款	0	0
应收分保合同准备金	0	0
其他应收款	6,187,283,560.85	4,867,516,654.67
其中：应收利息		320,785,225.74
应收股利		1,997,000
买入返售金融资产	0	0
存货	8,924,037,785.73	8,995,015,741.46
合同资产	46,542,223.7	60,159,642.71

持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	288,366,202.85	166,864,865.12
流动资产合计	18,311,951,588.9	18,062,723,816.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0	0
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	1,879,000,000	2,034,494,549.8
长期股权投资	3,274,666,453.91	3,419,681,933.39
其他权益工具投资	4,666,786,481.6	5,247,409,177.69
其他非流动金融资产	0	140,855,000
投资性房地产	1,177,893,585	1,539,889,385
固定资产	581,890,749.77	700,215,239.78
在建工程	375,266,042.83	354,173,702.06
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	54,726,820.53	58,169,668.35
无形资产	4,021,199,906.28	4,083,802,360.38
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	4,497,025.16	9,725,908.22
递延所得税资产	13,464,952.13	11,865,282.72
其他非流动资产	4,494,583,765.9	4,521,660,134.85

非流动资产合计	20,543,975,783.11	22,121,942,342.24
资产总计	38,855,927,372.01	40,184,666,158.56
流动负债：		
短期借款	182,300,000	117,569,726.61
向中央银行借款	0	0
拆入资金	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	699,887,672.98	952,465,362.15
预收款项	4,054,959.59	7,631,716.08
合同负债	333,626,812.44	272,717,658.68
卖出回购金融资产款	0	0
吸收存款及同业存放	0	0
代理买卖证券款	0	0
代理承销证券款	0	0
应付职工薪酬	3,723,592.78	9,891,408.53
应交税费	152,892,443.98	215,813,489.22
其他应付款	5,426,528,612.66	3,610,716,909.91
其中：应付利息		0
应付股利		1,470,000
应付手续费及佣金	0	0
应付分保账款	0	0
持有待售负债	0	0

一年内到期的非流动负债	2,783,342,274.13	3,434,060,350.64
其他流动负债	90,024,338.41	91,650,581.96
流动负债合计	9,676,380,706.97	8,712,517,203.78
非流动负债:		
保险合同准备金	0	73,028,758.16
长期借款	4,792,200,851.08	4,904,320,169.37
应付债券	5,799,234,780.48	5,732,145,100.67
其中: 优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	77,720,670.4	71,816,387.24
长期应付款	2,181,312,032.97	2,617,946,032.16
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	10,501,907.14	10,415,448.36
递延收益	27,594,056.8	48,145,985.7
递延所得税负债	56,910,148.46	175,159,983.02
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	12,945,474,447.33	13,632,977,864.68
负债合计	22,621,855,154.3	22,345,495,068.46
所有者权益:		
实收资本(或股本)	1,200,000,000	1,200,000,000
其他权益工具	0	0
其中: 优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	11,722,273,392.75	13,101,379,201.06

减：库存股	0	0
其他综合收益	942,589,241.18	1,150,006,548.14
专项储备	2,435,160.35	2,080,485.38
盈余公积	0	0
一般风险准备	0	3,808,816.02
未分配利润	1,575,270,030.65	1,345,015,407.57
归属于母公司所有者权益合计	15,442,567,824.93	16,802,290,458.17
少数股东权益	791,504,392.78	1,036,880,631.93
所有者权益合计	16,234,072,217.71	17,839,171,090.1
负债和所有者权益总计	38,855,927,372.01	40,184,666,158.56

法定代表人：吴兰昌主管会计工作负责人：吴建红会计机构负责人：卢美珍

## (二) 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,252,753,476.96	655,220,746.22
交易性金融资产	986,000	0
衍生金融资产	0	0
应收票据	0	0
应收账款	0	0
应收款项融资	0	0
预付款项	121,416.91	114,594.71
其他应收款	5,147,549,768.74	4,889,475,904.5
其中：应收利息		0

应收股利		200,000,000
存货	0	0
合同资产	0	0
持有待售资产	0	0
一年内到期的非流动资产	0	0
其他流动资产	2,708,782.38	109,379.46
流动资产合计	6,404,119,444.99	5,544,920,624.89
非流动资产：		
债权投资	0	0
其他债权投资	0	0
长期应收款	0	0
长期股权投资	11,735,337,165.63	11,681,059,697.48
其他权益工具投资	16,000,000	16,000,000
其他非流动金融资产	0	0
投资性房地产	242,047,425	242,047,425
固定资产	2,384,531.49	2,841,811.84
在建工程	0	0
生产性生物资产	0	0
油气资产	0	0
使用权资产	0	0
无形资产	1,149,877.38	1,312,424.7
开发支出	0	0
商誉	0	0
长期待摊费用	318,912.73	318,912.73

递延所得税资产	0	0
其他非流动资产	0	0
非流动资产合计	11,997,237,912.23	11,943,580,271.75
资产总计	18,401,357,357.22	17,488,500,896.64
流动负债：		
短期借款	0	0
交易性金融负债	0	0
衍生金融负债	0	0
应付票据	0	0
应付账款	48,000	48,900
预收款项	0	0
合同负债	0	0
应付职工薪酬	0	0
应交税费	2,247,670.41	439,717.43
其他应付款	501,735,069.79	566,748,116.22
其中：应付利息		0
应付股利		0
持有待售负债	0	0
一年内到期的非流动负债	1,710,589,032.35	851,948,632.09
其他流动负债	0	0
流动负债合计	2,214,619,772.55	1,419,185,365.74
非流动负债：		
长期借款	248,100,000	157,500,000
应付债券	5,150,016,918.62	5,073,455,772.75

其中：优先股	0	0
永续债	0	0
租赁负债	0	0
长期应付款	74,621,085.48	161,890,174.21
长期应付职工薪酬	0	0
预计负债	0	0
递延收益	0	0
递延所得税负债	634,996.42	634,996.42
其他非流动负债	0	0
非流动负债合计	5,473,373,000.52	5,393,480,943.38
负债合计	7,687,992,773.07	6,812,666,309.12
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,200,000,000	1,200,000,000
其他权益工具	0	0
其中：优先股	0	0
永续债	0	0
资本公积	9,803,659,679.02	9,810,782,210.87
减：库存股	0	0
其他综合收益	1,904,989.27	1,904,989.27
专项储备	0	0
盈余公积	0	0
未分配利润	-292,200,084.14	-336,852,612.62
所有者权益合计	10,713,364,584.15	10,675,834,587.52
负债和所有者权益总计	18,401,357,357.22	17,488,500,896.64

## (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	849,034,979.52	757,857,926.77
其中：营业收入	849,034,979.52	757,857,926.77
利息收入	0	0
已赚保费	0	0
手续费及佣金收入	0	0
二、营业总成本	1,165,715,957.87	916,657,819.35
其中：营业成本	641,018,041.7	514,550,481.21
利息支出	0	0
手续费及佣金支出	0	0
退保金	0	0
赔付支出净额	0	0
提取保险责任合同准备金净额	4,466,217.39	11,152,441.82
保单红利支出	0	0
分保费用	14,128.79	85,708.49
税金及附加	10,571,961.89	10,409,925.62
销售费用	11,288,914.46	8,139,883.46
管理费用	74,696,089.6	82,980,125.22
研发费用	3,798,205.01	1,397,374.76
财务费用	419,862,399.03	287,941,878.77
其中：利息费用	420,688,069.19	296,929,934.47

利息收入	9,407,619.06	9,892,148.88
加：其他收益	398,413,331.73	306,117,648.12
投资收益（损失以“-”号填列）	53,387,051.78	39,011,190.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,284,763.99	203,962.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	879,201.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	78,581.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,834,641.17	187,490,690.87
加：营业外收入	895,876.22	998,681.6
减：营业外支出	2,339,886.96	777,416.63
四、利润总额（亏损总额以“-”	130,390,630.43	187,711,955.84

”号填列)		
减：所得税费用	8,256,856.22	13,406,508.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,133,774.21	174,305,446.88
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	122,133,774.21	174,305,446.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	147,649,745.93	175,138,734.03
2. 少数股东损益	-25,515,971.72	-833,287.15
六、其他综合收益的税后净额	0	23,374,454.1
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0	23,374,454.1
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	0	23,374,454.1
1. 重新计量设定受益计划变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0	23,374,454.1

4. 企业自身信用风险公允价值变动	0	0
5. 其他	0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0	0
七、综合收益总额	122,133,774.21	197,679,900.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,649,745.93	198,513,188.13
归属于少数股东的综合收益总额	-25,515,971.72	-833,287.15
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0	0

(二) 稀释每股收益	0	0
------------	---	---

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴兰昌主管会计工作负责人：吴建红会计机构负责人：卢美珍

#### (四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	6,829,393.01	7,380,076.97
减：营业成本	0	0
税金及附加	94,301.9	278,225.86
销售费用	0	0
管理费用	2,468,558.61	3,212,192.45
研发费用	0	0
财务费用	145,059,127.09	142,713,451
其中：利息费用	140,037,337.83	144,238,214.5
利息收入	1,362,724.72	1,530,334.78
加：其他收益	190,000,000	200,001,345.08
投资收益（损失以“-”号填列）	0	1,920,000
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0	0

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	80,000
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,207,405.41	63,177,552.74
加：营业外收入	6,223.07	0
减：营业外支出	0	149.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,213,628.48	63,177,403
减：所得税费用	0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,213,628.48	63,177,403
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,213,628.48	63,177,403
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0	0
五、其他综合收益的税后净额	0	0

(一) 不能重分类进损益的 其他综合收益	0	0
1. 重新计量设定受益计划 变动额	0	0
2. 权益法下不能转损益的 其他综合收益	0	0
3. 其他权益工具投资公允 价值变动	0	0
4. 企业自身信用风险公允 价值变动	0	0
5. 其他	0	0
(二) 将重分类进损益的其 他综合收益	0	0
1. 权益法下可转损益的其 他综合收益	0	0
2. 其他债权投资公允价值 变动	0	0
3. 金融资产重分类计入其 他综合收益的金额	0	0
4. 其他债权投资信用减值 准备	0	0
5. 现金流量套期储备	0	0
6. 外币财务报表折算差额	0	0
7. 其他	0	0

六、综合收益总额	49,213,628.48	63,177,403
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0	0
(二) 稀释每股收益	0	0

## (五) 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	886,170,624.79	914,193,519.88
客户存款和同业存放款项净增加额	0	0
向中央银行借款净增加额	0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额	0	0
收到原保险合同保费取得的现金	0	0
收到再保业务现金净额	0	0
保户储金及投资款净增加额	0	0
收取利息、手续费及佣金的现金	0	0
拆入资金净增加额	0	0
回购业务资金净增加额	0	0
代理买卖证券收到的现金净额	0	0

收到的税费返还	462.24	158,852.11
收到其他与经营活动有关的现金	629,033,973.71	874,360,067.19
经营活动现金流入小计	1,515,205,060.74	1,788,712,439.18
购买商品、接受劳务支付的现金	928,583,515.15	741,485,194.09
客户贷款及垫款净增加额	0	0
存放中央银行和同业款项净增加额	0	0
支付原保险合同赔付款项的现金	0	0
拆出资金净增加额	0	0
支付利息、手续费及佣金的现金	0	0
支付保单红利的现金	0	0
支付给职工以及为职工支付的现金	104,112,407.84	113,926,772.52
支付的各项税费	123,186,790.87	67,653,873.45
支付其他与经营活动有关的现金	350,314,547.45	239,140,991.6
经营活动现金流出小计	1,506,197,261.31	1,162,206,831.66
经营活动产生的现金流量净额	9,007,799.43	626,505,607.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	149,169,289.61	266,501,792.38

取得投资收益收到的现金	53,202,677.15	58,059,970.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	426,495.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	108,066,886.94	400,810,847.89
投资活动现金流入小计	310,438,853.7	725,799,106.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,271,469.88	171,657,067.98
投资支付的现金	4,510,000	10,000,000
质押贷款净增加额	0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	0
支付其他与投资活动有关的现金	1,159,009,321.85	207,869,393.27
投资活动现金流出小计	1,476,790,791.73	389,526,461.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,166,351,938.03	336,272,645.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,750,000	17,700,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,750,000	17,700,000
取得借款收到的现金	1,581,805,084.34	2,087,217,843.96
收到其他与筹资活动有关的现金	1,743,031,741.02	452,400,859.11

筹资活动现金流入小计	3,341,586,825.36	2,557,318,703.07
偿还债务支付的现金	2,104,361,101.26	2,009,572,924.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,868,772.72	378,945,854.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	363,987,520.19	230,605,959.7
筹资活动现金流出小计	2,778,217,394.17	2,619,124,738.62
筹资活动产生的现金流量净额	563,369,431.19	-61,806,035.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	-593,974,707.41	900,972,217.51
加：期初现金及现金等价物余额	2,708,942,007.29	1,593,335,181.8
六、期末现金及现金等价物余额	2,114,967,299.88	2,494,307,399.31

## (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0	0
收到的税费返还	0	0
收到其他与经营活动有关的现金	1,368,947.79	640,232,452.12

金		
经营活动现金流入小计	1,368,947.79	640,232,452.12
购买商品、接受劳务支付的现金	416,390.9	269,173.86
支付给职工以及为职工支付的现金	1,281,120.63	1,315,912.21
支付的各项税费	430,822.68	311,167.28
支付其他与经营活动有关的现金	149,806,043.78	822,922,329.32
经营活动现金流出小计	151,934,377.99	824,818,582.67
经营活动产生的现金流量净额	-150,565,430.2	-184,586,130.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0	0
取得投资收益收到的现金	0	1,920,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	0
收到其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流入小计	0	1,920,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0	0
投资支付的现金	39,386,000	20,200,000
取得子公司及其他营业单位支	0	0

付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	39,386,000	20,200,000
投资活动产生的现金流量净额	-39,386,000	-18,280,000
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	999,593,604.34	1,696,609,433.96
收到其他与筹资活动有关的现金	0	389,800,000
筹资活动现金流入小计	999,593,604.34	2,086,409,433.96
偿还债务支付的现金	13,385,849.05	1,701,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,575,601.56	83,969,098.38
支付其他与筹资活动有关的现金	94,147,992.79	12,600,000
筹资活动现金流出小计	212,109,443.4	1,798,069,098.38
筹资活动产生的现金流量净额	787,484,160.94	288,340,335.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	597,532,730.74	85,474,205.03
加：期初现金及现金等价物余额	655,220,246.22	338,216,787.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,252,752,976.96	423,690,992.74

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	南平武夷集团有限公司投资运营部
具体地址	福建省南平市建阳区建平大道 937 号南平武夷集团有限公司
查阅网站	深圳交易所: <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>

(本页无正文，为《南平武夷集团有限公司公司债券半年度报告(2021 年)》盖章页)



## 附件一、其他附件

## 合并资产负债表

编制单位：南平武夷集团有限公司

2024年6月30日

单位：元

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,149,676,198.84	2,761,698,798.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	986,000.00	390,779,351.02
衍生金融资产		
应收票据	64,420,310.07	42,630,000.00
应收账款	616,453,926.28	757,361,089.33
应收款项融资		
预付款项	34,185,380.58	20,697,673.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,187,283,560.85	4,867,516,654.67
买入返售金融资产		
存货	8,924,037,785.73	8,995,015,741.46
合同资产	46,542,223.70	60,159,642.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	288,366,202.85	166,864,865.12
<b>流动资产合计</b>	<b>18,311,951,588.90</b>	<b>18,062,723,816.32</b>
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,879,000,000.00	2,034,494,549.80
长期股权投资	3,274,666,453.91	3,419,681,933.39
其他权益工具投资	4,666,786,481.60	5,247,409,177.69
其他非流动金融资产		140,855,000.00
投资性房地产	1,177,893,585.00	1,539,889,385.00
固定资产	581,890,749.77	700,215,239.78
在建工程	375,266,042.83	354,173,702.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	54,726,820.53	58,169,668.35
无形资产	4,021,199,906.28	4,083,802,360.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,497,025.16	9,725,908.22
递延所得税资产	13,464,952.13	11,865,282.72
其他非流动资产	4,494,583,765.90	4,521,660,134.85
<b>非流动资产合计</b>	<b>20,543,975,783.11</b>	<b>22,121,942,342.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>38,855,927,372.01</b>	<b>40,184,666,158.56</b>

公司负责人：

吴兰印

主管会计工作负责人：

吴建印

会计机构负责人：

卢美印

## 合并资产负债表（续）

编制单位：南平武夷集团有限公司	2024年6月30日	单位：元
负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	182,300,000.00	117,569,726.61
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	699,887,672.98	952,465,362.15
预收款项	4,054,959.59	7,631,716.08
合同负债	333,626,812.44	272,717,658.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,723,592.78	9,891,408.53
应交税费	152,892,443.98	215,813,489.22
其他应付款	5,426,528,612.66	3,610,716,909.91
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,783,342,274.13	3,434,060,350.64
其他流动负债	90,024,338.41	91,650,581.96
<b>流动负债合计</b>	<b>9,676,380,706.97</b>	<b>8,712,517,203.78</b>
非流动负债：		
保险合同准备金		73,028,758.16
长期借款	4,792,200,851.08	4,904,320,169.37
应付债券	5,799,234,780.48	5,732,145,100.67
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	77,720,670.40	71,816,387.24
长期应付款	2,181,312,032.97	2,617,946,032.16
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,501,907.14	10,415,448.36
递延收益	27,594,056.80	48,145,985.70
递延所得税负债	56,910,148.46	175,159,983.02
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>12,945,474,447.33</b>	<b>13,632,977,864.68</b>
<b>负债合计</b>	<b>22,621,855,154.30</b>	<b>22,345,495,068.46</b>
所有者权益：		
实收资本	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	11,722,273,392.75	13,101,379,201.06
减：库存股		
其他综合收益	942,589,241.18	1,150,006,548.14
专项储备	2,435,160.35	2,080,485.38
盈余公积		
一般风险准备		3,808,816.02
未分配利润	1,575,270,030.65	1,345,015,407.57
归属于母公司所有者权益合计	15,442,567,824.93	16,802,290,458.17
少数股东权益	791,504,392.78	1,036,880,631.93
<b>所有者权益合计</b>	<b>16,234,072,217.71</b>	<b>17,839,171,090.10</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>38,855,927,372.01</b>	<b>40,184,666,158.56</b>

公司负责人：

吴昌兰

主管会计工作负责人：

印美

会计机构负责人：

户珍美

## 母公司资产负债表

编制单位: 南平武夷集团有限公司	2024年6月30日	单位: 元
	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	1,252,753,476.96	655,220,746.22
交易性金融资产	986,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	121,416.91	114,594.71
其他应收款	5,147,549,768.74	4,889,475,904.50
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,708,782.38	109,379.46
流动资产合计	6,404,119,444.99	5,544,920,624.89
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	11,735,337,165.63	11,681,059,697.48
其他权益工具投资	16,000,000.00	16,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	242,047,425.00	242,047,425.00
固定资产	2,384,531.49	2,841,811.84
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,149,877.38	1,312,424.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	318,912.73	318,912.73
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,997,237,912.23	11,943,580,271.75
资产总计	18,401,357,357.22	17,488,500,896.64

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：南平武夷集团有限公司

2024年6月30日

单位：元

负债和所有者权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,000.00	48,900.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		
应交税费	2,247,670.41	439,717.43
其他应付款	501,735,069.79	566,748,116.22
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,710,589,032.35	851,948,632.09
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>2,214,619,772.55</b>	<b>1,419,185,365.74</b>
非流动负债：		
长期借款	248,100,000.00	157,500,000.00
应付债券	5,150,016,918.62	5,073,455,772.75
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	74,621,085.48	161,890,174.21
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	634,996.42	634,996.42
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>5,473,373,000.52</b>	<b>5,393,480,943.38</b>
<b>负债合计</b>	<b>7,687,992,773.07</b>	<b>6,812,666,309.12</b>
所有者权益：		
实收资本	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	9,803,659,679.02	9,810,782,210.87
减：库存股		
其他综合收益	1,904,989.27	1,904,989.27
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-292,200,084.14	-336,852,612.62
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,713,364,584.15</b>	<b>10,675,834,587.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>18,401,357,357.22</b>	<b>17,488,500,896.64</b>

公司负责人：

昌吴兰印

主管会计工作负责人：

白大建印

会计机构负责人：

珍卢美印

## 合并利润表

编制单位：南平武夷集团有限公司

2024年度1-6月

单位：元

项目	本期数	上年同期数
一、营业收入	849,034,979.52	757,857,926.77
其中：营业收入	849,034,979.52	757,857,926.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,165,715,957.87	916,657,819.35
其中：营业成本	641,018,041.70	514,550,481.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额	4,466,217.39	11,152,441.82
保单红利支出		
分保费用	14,128.79	85,708.49
税金及附加	10,571,961.89	10,409,925.62
销售费用	11,288,914.46	8,139,883.43
管理费用	74,696,089.60	82,980,125.22
研发费用	3,798,205.01	1,397,374.76
财务费用	419,862,399.03	287,941,878.77
其中：利息费用	425,258,070.79	296,929,934.47
利息收入	13,977,620.66	9,892,148.88
加：其他收益	398,413,331.73	306,117,648.12
投资收益（损失以“-”号填列）	53,387,051.78	39,011,190.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,284,763.99	203,962.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		879,201.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,581.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,834,641.17	187,490,690.87
加：营业外收入	895,876.22	998,681.60
减：营业外支出	2,339,886.96	777,416.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,390,630.43	187,711,955.84
减：所得税费用	8,256,856.22	13,406,508.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,133,774.21	174,305,446.88
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	122,133,774.21	174,305,446.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	147,649,745.93	175,138,734.03
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-25,515,971.72	-833,287.15
六、其他综合收益的税后净额		23,374,454.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,374,454.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		23,374,454.10
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		23,374,454.10
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	122,133,774.21	197,679,900.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,649,745.93	198,513,188.13
归属于少数股东的综合收益总额	-25,515,971.72	-833,287.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：

首天  
印兰

主管会计工作负责人：

印建

会计机构负责人：

印美

## 利润表

编制单位：南平武夷集团有限公司

2024年度1-6月

单位：元

项目	本期数	上年同期数
一、营业收入	6,829,393.01	7,380,076.97
减：营业成本		
税金及附加	94,301.90	278,225.86
销售费用		
管理费用	2,468,558.61	3,212,192.45
研发费用		
财务费用	145,059,127.09	142,713,451.00
其中：利息费用	140,037,337.83	144,238,214.50
利息收入	1,362,724.72	1,530,334.78
加：其他收益	190,000,000.00	200,001,345.08
投资收益（损失以“-”号填列）		1,920,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,207,405.41	63,177,552.74
加：营业外收入	6,223.07	
减：营业外支出		149.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,213,628.48	63,177,403.00
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	49,213,628.48	63,177,403.00
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	49,213,628.48	63,177,403.00
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	49,213,628.48	63,177,403.00
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）		
(二) 稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：

吴兰  
印昌

主管会计工作负责人：

吴建  
印红

会计机构负责人：

印美  
珍

## 合并现金流量表

编制单位：南平武夷集团有限公司

2024年度1-6月

单位：元

项目	本期数	上年同期数
<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	906,170,624.79	914,193,519.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	462.24	158,852.11
收到其他与经营活动有关的现金	594,033,973.71	874,360,067.19
经营活动现金流入小计	1,500,205,060.74	1,788,712,439.18
购买商品、接受劳务支付的现金	945,966,458.15	741,485,194.09
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	104,112,407.84	113,926,772.52
支付的各项税费	123,186,790.87	67,653,873.45
支付其他与经营活动有关的现金	317,931,604.45	239,140,991.60
经营活动现金流出小计	1,491,197,261.31	1,162,206,831.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,007,799.43</b>	<b>626,505,607.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	149,169,289.61	266,501,792.38
取得投资收益收到的现金	53,202,677.15	58,059,970.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		426,495.66
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	108,066,886.94	400,810,847.89
投资活动现金流入小计	310,438,853.70	725,799,106.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	313,271,469.88	171,657,067.98
投资支付的现金	4,510,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,159,009,321.85	207,869,393.27
投资活动现金流出小计	1,476,790,791.73	389,526,461.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,166,351,998.03</b>	<b>336,272,645.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	16,750,000.00	17,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,750,000.00	17,700,000.00
取得借款收到的现金	1,581,085,084.34	2,087,217,843.96
收到其他与筹资活动有关的现金	1,743,031,741.02	452,400,859.11
筹资活动现金流入小计	3,341,586,825.36	2,557,318,703.07
偿还债务支付的现金	2,104,361,101.26	2,009,572,924.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,868,772.72	378,945,854.29
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	363,987,520.19	230,605,959.70
筹资活动现金流出小计	2,778,217,394.17	2,619,124,738.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>563,369,431.19</b>	<b>-81,806,035.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-593,974,707.41</b>	<b>900,972,217.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额	2,708,942,007.29	1,593,335,181.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,114,967,299.88</b>	<b>2,494,307,399.31</b>

公司负责人：

昌吴印兰

主管会计工作负责人：

红吴印建

会计机构负责人：

陈印美

## 母公司现金流量表

编制单位：南平武夷集团有限公司

2024年度1-6月

单位：元

项目	本期数	上年同期数
<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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,368,947.79	640,232,452.12
经营活动现金流入小计	1,368,947.79	640,232,452.12
购买商品、接受劳务支付的现金	416,390.90	269,173.86
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,281,120.63	1,315,912.21
支付的各项税费	430,822.68	311,167.28
支付其他与经营活动有关的现金	149,806,043.78	822,922,329.32
经营活动现金流出小计	151,934,377.99	824,818,582.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-150,565,430.20	-184,586,130.55
<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		1,920,000.00
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		
投资活动现金流入小计		1,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	39,386,000.00	20,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,386,000.00	20,200,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-39,386,000.00	-18,280,000.00
<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	999,593,604.34	1,696,609,433.96
收到其他与筹资活动有关的现金		389,800,000.00
筹资活动现金流入小计	999,593,604.34	2,086,409,433.96
偿还债务支付的现金	13,385,849.05	1,701,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,575,601.56	83,969,098.38
支付其他与筹资活动有关的现金	94,147,992.79	12,600,000.00
筹资活动现金流出小计	212,109,443.40	1,798,069,098.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	787,484,160.94	288,340,335.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	597,532,730.74	85,474,205.03
加：期初现金及现金等价物余额	655,220,246.22	338,216,787.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,252,752,976.96	423,690,992.74

公司负责人：

昌吴兰印

主管会计工作负责人：

印建

会计机构负责人：

印美

## 合并所有者权益变动表

2024年1月1日至2024年6月30日

编制单位：南平武夷集团有限公司

项目		本期数					
		股本	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积
一、年初余额	1,200,000,000.00	其他权益工具	其他综合收益	2,090,465.35	3,808,816.02	1,345,015,407.51	16,802,290,458.17
加：会计政策变更、			1,150,006,548.14				1,036,880,631.94
前期差错更正、							17,359,171,050.11
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	13,101,379,201.06	1,150,006,548.14	2,090,465.35	3,808,816.02	1,345,015,407.51	16,802,290,458.17
(一) 综合收益总额							
(二) 所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．盈余公积转增资本(或股本)							
4．其他							
三、本年净利润	19,258,130.06	13,101,379,201.06	1,150,006,548.14	2,090,465.35	3,808,816.02	1,345,015,407.51	16,802,290,458.17
(一) 综合收益总额	-1,373,165,885.31	-207,417,306.96	354,674.91	-3,808,816.02	230,265,623.04	-1,359,722,633.24	245,765,236.15
(二) 所有者投入和减少资本							
1．所有者投入资本							
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．盈余公积转增资本(或股本)							
4．其他							
四、本年分配利润	19,258,130.06						
(一) 提取盈余公积							
1．提取法定盈余公积							
2．提取任意盈余公积							
3．提取一般风险准备							
4．其他							
(二) 分派股利							
1．提取法定盈余公积							
2．提取任意盈余公积							
3．分派股利							
4．其他							
五、年末余额	1,200,000,000.00	其他综合收益	1,150,006,548.14	2,090,465.35	3,808,816.02	1,345,015,407.51	16,802,290,458.17

红昇印建

珍美印

昌兰印

公司负责人：

王

春

华

英

伟

强

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东

明

海

波

伟

东&lt;/div

## 合并所有者权益变动表（续）

2024年1月6日

1-4期报表

项目	股本	其他综合收益	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属于母公司所有者权益	少数股东权益
一、年初余额	1,200,000,000.00		13,045,111,323.00		1,403,991,722.00	1,362,453.20	3,898,816.00	867,547,182.77	16,521,821,490.00
加：会计政策变更									970,611,389.57
前期差错更正									17,492,428.53
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年增加金额	1,200,000,000.00		13,045,111,323.00		1,403,991,722.00	1,362,453.20	3,898,816.00	867,547,182.77	16,521,821,490.00
(一) 本期由净利润转入的金额			15,622,695.11		-125,640,227.71	1,046,914.31	303,567,979.11	194,551,965.82	18,671,575.65
(二) 所有者投入和减少资本			15,622,695.11		23,374,454.11		175,138,734.00	198,513,881.00	43,287.11
1. 其他权益工具持有者投入资本			15,622,695.11					15,622,695.11	19,505,862.64
2. 股东投入资本								17,700,000.00	17,700,000.00
3. 其他权益工具持有者投入资本									
4. 其他	15,622,695.11								
(三) 盈余公积转增资本(或股本)									
1. 提取法定盈余公积								15,622,695.11	15,622,695.11
2. 提取任意盈余公积								-13,061,100.00	-13,061,100.00
3. 利润分配									
4. 其他								43,061,100.00	43,061,100.00
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)								141,490,345.11	141,490,345.11
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-7,524,390.77
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益转增资本(或股本)									
5. 其他综合收益结转留存收益								141,490,345.11	-7,524,390.77
6. 其他									
(五) 外币报表折算差额									
1. 外币报表折算差额								1,040,914.31	1,040,914.31
2. 外币报表折算差额								1,631,409.11	1,631,409.11
(六) 其他								595,454.81	595,454.81
(四) 各项准备金	1,200,000,000.00		13,020,734,018.11		1,278,351,601.11	2,403,307.51	3,898,816.00	1,171,151,181.81	16,765,412,864.81
									985,265,985.00
									17,705,636,025.81

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印美珍

福建建

昌



编制单位：南平武夷集团有限公司

## 母公司所有者权益变动表

2024年1-6月



单位：元

	项 目	本期数						未分配利润	所有者权益合计
		股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股		
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	9,810,782,210.87	-	1,904,989.27	-
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-336,852,612.62
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	10,675,834,587.52
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	9,810,782,210.87	-	1,904,989.27	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-336,852,612.62
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-7,122,531.85	-	-	10,675,834,587.52
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	44,652,528.48
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	37,529,986.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	49,213,638.48
4. 其他	-	-	-	-	-	-7,122,531.85	-	-	-7,122,531.85
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-4,561,100.00	-4,561,100.00
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-461,100.00	-461,100.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-4,100,000.00	-4,100,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	-	9,803,659,679.02	-	1,904,989.27	-
								-292,200,084.44	10,713,364,584.15

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

2024年度[1-6月]

编制单位：南平武夷集团有限公司



项目	上年同期数						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他权益工具	盈余公积	专项储备	未分配利润	
上年年末余额	1,200,000,000.00			9,810,782,210.87	1,904,989.27	-333,170,291.83	10,679,516,903.31
加：会计政策变更 前期差错更正							
其他							
一、本年期初余额	1,200,000,000.00			9,810,782,210.87	1,904,989.27	-333,170,291.83	10,679,516,903.31
(一) 综合收益总额							
1. 所有者投入和减少资本							
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							
(二) 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							
(三) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(四) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(五) 其他							
四、本期期末余额	1,200,000,000.00			9,810,782,210.87	1,904,989.27	-274,553,988.83	10,738,433,211.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注



### 一、公司基本情况

南平武夷集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2014 年 11 月 07 日，注册资本：人民币 120,000.00 万元，实缴资本：人民币 120,000.00 万元，本公司的母公司为南平武夷发展集团有限公司，最终控制方为南平市人民政府国有资产监督管理委员会，本公司的统一社会信用代码：91350700315507797R。

本公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；财务咨询；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；企业管理；企业管理咨询；园区管理服务；工程管理服务；供应链管理服务；国内贸易代理；建筑材料销售；销售代理；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；成品油批发（不含危险化学品）；非金属矿及制品销售；金属材料销售；金属矿石销售；建筑装饰材料销售；建筑砌块销售；砼结构构件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入成本等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三十二“重大会计判断和估计”。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 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。

### (四) 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。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	500 万人民币
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 ≥ 5%

### (六) 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。

#### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 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。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

## 2. 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (九) 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。

#### (十) 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。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### 2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

### 6.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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 7.金融负债与权益工具的区别

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 8.衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

#### 9.金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- (3) 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- (4) 租赁应收款；

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、应收票据**

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

**B、应收账款**

组合名称	组合内容
应收账款【组合 1：账龄组合】	本组合以预期信用损失计提坏账准备的应收账款
应收账款【组合 2：特殊信用风险组合】	关联方往来、政府及相关部门和有确凿证据表明该项应收能全额收回的

**C、合同资产**

合同资产组合 1：工程合同相关的合同资产

合同资产组合 2：销售服务相关的合同资产

合同资产组合 3：PPP 项目资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

对于划分为特殊信用风险组合的应收账款，本公司一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明低风险组合单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

**其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	组合内容
其他应收款【组合 1：账龄组合】	应收其他单位款项
其他应收款【组合 2：特殊信用风险组合】	关联方往来、政府及相关部门、押金、保证金及备用金和有确凿

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

#### 证据表明该项应收能全额收回的

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。其他应收款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

对于划分为特殊信用风险组合的其他应收款，本公司一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明低风险组合单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

#### **长期应收款**

本公司的长期应收款包括应收关联方款项和应收融资租赁款。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### **信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (十一) 存货

#### 1.存货的分类

存货包括原材料、开发成本、开发产品、库存商品、合同履约成本、待开发土地、周转材料、委托加工物资等。

#### 2.发出存货的计价方法

存货中原材料、周转材料、库存商品、委托加工物资采用先进先出法，合同履约成本、开发成本、开发产品、待开发土地采用个别计价法。

#### 3.存货可变现净值的确定依据

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十二) 持有待售资产

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

①划分为持有待售类别前的 账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3.列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## (十三) 长期股权投资

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。

### 1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### 2.投资成本的确定

**南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注**

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股东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。

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。

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。

### 3.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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日起改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注十二“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注二十一“长期资产减值”。

#### (十四) 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。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注二十一“长期资产减值”。

#### (十五) 固定资产

##### 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。

##### 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：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	0-5	1.90-6.67
机器设备	年限平均法	10-25	0-5	3.80-10.00
运输设备	年限平均法	5-25	0-5	3.80-20.00
办公设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

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。

##### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三“长期资产减值”。

##### 4. 其他说明

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

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。

#### (十六) 在建工程

1.在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设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。

2.本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注二十一“长期资产减值”。

#### (十七) 借款费用

本公司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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、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；

本公司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。

本公司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资产。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

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。

#### (十八) 使用权资产

##### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

##### 2. 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注二十一“长期资产减值”。

#### (十九) 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。本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、非专利技术、商标权、公路收费权、采矿权等。

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50	直线摊销法	受益年限
软件	3-10	直线摊销法	受益年限
非专利技术	10	直线摊销法	受益年限
商标权	10	直线摊销法	受益年限
公路收费权	25	工作量法	车流量
采矿权	10	工作量法	产量

公路收费权摊销方法采用车流量法，具体摊销方法如下：

当期摊销额=（日均实际车流量（a）/预计日均车流（b））\*公路收费权成本总额（c），

其中数据来源如下：

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

a. 数据来源于福建省公路委员会清分中心统计的延顺高速每月实际车流量报表。

b. 公司成立至今均采用 2011 年勘察设计研究院编制的“可行性研究报告”预计未来 25 年的车流量（辆/日，标准小客车）。

c. 公路收费权成本总额为 2015 年公路实际通车时，暂定的延顺高速公路建造总成本。

采矿权摊销方法采用产量法，具体摊销方法如下：

当期摊销额=当期产量×总储量×采矿权价款

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见本附注二十一“长期资产减值”。

#### (二十) 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出为开发阶段支出。

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

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二十一) 长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、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

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

#### (二十二) 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (二十三) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (二十四) 职工薪酬

##### 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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

## 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。

## 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。

### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### (2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

## 4. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## (二十五) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三十一“租赁”。

## (二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出；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。

## (二十七) 收入

### 1. 一般原则

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

---

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品、提供劳务、让渡资产使用权收入、贸易收入等。

- (1) 本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司商品销售收入的具体方法是：一是客户自提货物的在售价确定、货物出库后确认收入；二是卖方托运的在售价确定、货物实际交付客户验收后确认收入。

- (2) 本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

本公司与其他企业按合同或协议约定提供劳务结束时并经客户确认后，按合同收取款项。此过程满足提供劳务的收入确认条件，可确认收入。

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

本公司与客户签订的合同或协议中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

(3) 本公司让渡资产使用权收入确认的具体方法如下：

利息收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

资产出租收入：按照租赁合同约定的租赁费和租赁期计算确定。

(4) 本公司贸易收入确认的具体方法如下：

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：  
①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### (二十九) 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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，

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

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：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；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：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办法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；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（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；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；根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### (三十) 递延所得税资产、递延所得税负债

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

2.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

2.对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- 1.本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- 2.递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

### (三十一) 租赁

#### 租赁的识别

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注十八“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ① 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 本公司作为出租人

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

**(1) 经营租赁**

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁**

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(三十二) 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，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：

**1.金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

**2.收入确认**

如本附注二十七“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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。

### 3.租赁

#### (1) 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### (2) 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

#### (3) 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### 4.金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### 5.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。

### 6.金融工具公允价值

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

---

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。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 7.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。

#### 8.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。

#### 9.开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### 10.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。

#### 11.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。

### (三十三) 重要会计政策和会计估计变更

#### 1.重要会计政策变更

##### 企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策未对 2024 年 3 月 31 日合并资产负债表和 2024 年度 1-3 月合并利润表产生影响。

#### 2.重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	3%、5%、6%、9%、13%

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

税种	计税依据	税率
	入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## (二) 税收优惠

1.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)，本公司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，满足作为不征税收入条件的，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

2.根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3.根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)第二条：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重大项目注释)除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	500.00	217,164.90
银行存款	2,073,436,252.48	2,688,532,911.64
其中：存放财务公司款项		

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	76,239,446.36	72,948,721.85
合计	2,149,676,198.84	2,761,698,798.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结银行存款		
履约保证金	1,630,221.68	5,001,018.34
保函保证金	33,049,022.88	47,726,118.36
房改资金	29,654.40	29,654.40
合计	34,708,898.96	52,756,791.10

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	986,000.00	390,779,351.02
其中：权益工具投资		390,779,351.02
合计	986,000.00	390,779,351.02

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票	63,920,310.07	42,630,000.00
合计	64,420,310.07	42,630,000.00

## (四) 应收账款

### 1. 应收账款按坏账计提方法分类披露

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	42,010,584.94	6.09	42,010,584.94	100.00	-
按组合计提坏账准备	648,316,354.90	93.91	31,862,428.62	4.91	616,453,926.28
其中：					
账龄分析法	581,210,030.23	84.19	31,862,428.62	5.48	549,347,601.61
政府及相关部门	25,108,162.66	3.64			25,108,162.66
关联方往来	41,998,162.01	6.08			41,998,162.01
合计	690,326,939.84	100.00	73,873,013.56		616,453,926.28

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,059,561.15	5.19	43,059,561.15	100.00	
按组合计提坏账准备	786,148,360.34	94.81	28,787,271.01	3.66	757,361,089.33
其中：					
账龄分析法	701,014,937.26	84.54	28,787,271.01	4.11	672,227,666.25
政府及相关部门	25,108,162.66	3.03			25,108,162.66
关联方往来	60,025,260.42	7.24			60,025,260.42
合计	829,207,921.49	100.00	71,846,832.16		757,361,089.33

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
零售部转入(蔬宝综合菜店)	3,312.00	3,312.00	100.00	预计无法收回
副食品经营部	26,789.98	26,789.98	100.00	预计无法收回

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陈永发	4,229.54	4,229.54	100.00	预计无法收回
福建省建阳武夷味精有限公司	41,976,253.42	41,976,253.42	100.00	预计无法收回
合计	42,010,584.94	42,010,584.94		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	581,210,030.23	31,862,428.62	5.48
政府及相关部门	25,108,162.66		
关联方往来	41,998,162.01		
合计	648,316,354.90	31,862,428.62	

## 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建铭泰集团有限公司 南平分公司	61,481,051.11	8.91	
中铁十四局集团第三工程有限公司	55,030,822.21	7.97	
中铁十局集团有限公司 第三建设分公司	43,894,362.04	6.36	
福建武夷高新技术园区 开发建设有限公司	42,783,880.00	6.20	
政和县交通运输局	50,497,527.47	7.32	
合 计	253,687,642.83	36.75	

## (五) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,627,077.22	69.11	13,928,000.24	67.29
1 至 2 年	5,257,847.43	15.38	1,469,217.45	7.10
2 至 3 年	18,756.31	0.05	18,756.31	0.09
3 年以上	5,281,699.62	15.45	5,281,699.62	25.52
合计	34,185,380.58	100.00	20,697,673.62	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
福州德盛嘉建筑工程有限公司	4,504,644.00	13.18
中铁十五局集团有限公司	3,000,000.00	8.78
福建中盛交通科技有限公司	2,087,034.50	6.11
林志伟	1,250,000.00	3.66
福建双龙科技有限公司	1,000,000.00	2.93
合计	11,841,678.50	34.64

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	365,343,165.94	320,785,225.74
应收股利	1,100,000,000.00	1,997,000.00
其他应收款项	4,721,940,394.91	4,544,734,428.93
合计	6,187,283,560.85	4,867,516,654.67

### 1. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
其他单位借款利息	365,343,165.94	320,785,225.74
合计	365,343,165.94	320,785,225.74

#### (2) 企业间借款明细

公司	期末余额	期初余额
南平武夷交通建设投资开发有限公司	33,506,052.09	33,506,052.09
福建邵光高速公路发展有限公司	4,878,552.00	4,878,552.00
南平龙浦高速公路有限责任公司	195,193,162.62	164,939,925.96
南平联络线高速公路有限责任公司	5,480,700.00	1,253,900.00
南平武夷文化旅游投资开发有限公司	27,901,579.99	25,654,766.67
南平市比硕交通旅游有限公司	29,780,674.80	26,463,906.80
南平市延平区财政局	62,355,800.00	62,355,800.00
福建顺邵高速公路发展有限公司	6,246,644.44	1,732,322.22
合 计	365,343,165.94	320,785,225.74

#### 2. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南平实业集团有限公司	1,100,000,000.00	
建瓯市协同芝星股权投资合伙企业(有限合伙)		1,997,000.00
合 计	1,100,000,000.00	1,997,000.00
减: 坏账准备		
合计	1,100,000,000.00	1,997,000.00

### 3. 其他应收款项

#### (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	99,212,901.96	2.02	99,212,901.96	100.00	152,397,325.43	3.16	151,232,700.43	99.24
按组合计提坏账准备	4,803,699,321.26	97.98	81,758,926.35	1.70	4,665,836,108.72	96.84	122,266,304.79	2.62
其中：								
账龄分析法	163,357,978.89	3.33	81,758,926.35	50.05	81,599,052.54	340,839,534.46	7.07	122,266,304.79
政府及相关部门	443,634,865.67	9.05			443,634,865.67	53,634,865.67	1.11	
关联方往来	2,332,487,321.94	47.57			2,332,487,321.94	2,270,128,360.66	47.12	
押金、保证金、 保证金	65,993,513.26	1.35			65,993,513.26	23,385,610.51	0.49	
有确凿证据表明 该项应收款项能 全额收回的	1,798,225,641.50	36.68			1,798,225,641.50	1,977,847,717.42	41.05	
合计	4,902,912,223.22	100.00	180,971,828.31		4,721,940,394.91	4,818,233,434.15	100.00	273,499,005.22
								4,544,734,428.93

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南平市城市建设投资公司	40,000,000.00	40,000,000.00	100.00	预计无法收回
销售公司	12,733.90	12,733.90	100.00	预计无法收回
何贤平工伤住院费	2,053.82	2,053.82	100.00	预计无法收回
徐晓华工伤住院费	5,242.99	5,242.99	100.00	预计无法收回
市东供电局	106,981.39	106,981.39	100.00	预计无法收回
曹安路市场门前卫生押金	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
卸桥农产品批发市场	900.00	900.00	100.00	预计无法收回
个人	31,738.00	31,738.00	100.00	预计无法收回
福建省建阳武夷味精有限公司	4,394,128.67	4,394,128.67	100.00	预计无法收回
住房公积金(行政)	2,103.60	2,103.60	100.00	预计无法收回
住房公积金-蔬菜经营部	1,183.00	1,183.00	100.00	预计无法收回
三官堂商店	989.84	989.84	100.00	预计无法收回
财政局(售房款)	81,214.43	81,214.43	100.00	预计无法收回
瑞芝平(原豆制品厂)	140,318.44	140,318.44	100.00	预计无法收回
各商店,摊位费	7,510.00	7,510.00	100.00	预计无法收回
其他零星-社保	1,678.72	1,678.72	100.00	预计无法收回
昼锦 23 号店面承包费	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回
昼锦 22 号店面承包费	1,650.00	1,650.00	100.00	预计无法收回
昼锦 21 号店面承包费	1,650.00	1,650.00	100.00	预计无法收回
三元 95.5.2#综合转零售部	824.16	824.16	100.00	预计无法收回
人防办	1,250.00	1,250.00	100.00	预计无法收回
备查	388.13	388.13	100.00	预计无法收回
南平延润纸业有限责任公司	29,400,862.87	29,400,862.87	100.00	预计无法收回
南平浦南高速公路有限责任公司	19,990,000.00	19,990,000.00	100.00	预计无法收回

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
顺昌县富州新区发展建设有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	99,212,901.96	99,212,901.96		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	163,357,978.89	81,758,926.35	50.05
政府及相关部门	443,634,865.67		
关联方往来	2,332,487,321.94		
押金、备用金、保证金	65,993,513.26		
有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的	1,798,225,641.50		
合计	4,803,699,321.26	81,758,926.35	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南平龙浦高速公路有限责任公司	借款、代垫费	1,496,510,000.00	1 年以内	30.52	
福建武邵高速公路发展有限公司	借款、保证金	677,592,656.00	1 年以内	13.82	
福建邵光高速公路发展有限公司	借款、代垫费	395,640,000.00	1 年以内	8.07	
南平联络线高速公路有限责任公司	借款	132,597,555.91	1 年以内	2.70	
南平市比硕交通旅游有限公司	借款	291,120,000.00	1 年以内	5.94	
合计		2,993,460,211.91		61.05	

(七) 存货  
1.存货分类

项目	期末余额			期初余额
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	
原材料	1,918,527.14		1,918,527.14	1,806,648.32
开发成本	4,378,366,465.04		4,378,366,465.04	4,520,560,724.66
开发产品	203,688,766.14		203,688,766.14	203,688,766.14
待开发土地	4,065,499,424.00		4,065,499,424.00	4,065,499,424.00
库存商品	48,975,893.35		48,975,893.35	47,120,800.35
合同履约成本	215,889,917.89		215,889,917.89	147,991,427.28
委托加工物资	6,997,232.89		6,997,232.89	5,646,391.43
周转材料	4,448,027.80	1,850,302.01	2,597,725.79	4,448,027.80
其他	103,833.49		103,833.49	103,833.49
合 计	8,925,888,087.74	1,850,302.01	8,924,037,785.73	8,996,866,043.47
				1,850,302.01
				8,995,015,741.46

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		计提	企业合并增加	其他	转回或转销	处置子公司减少	其他	
周转材料	1,850,302.01							1,850,302.01
合计	1,850,302.01							1,850,302.01

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

## (八) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程合同相关的合同资产	2,233,658.00		2,233,658.00	2,233,658.00		2,233,658.00
销售服务相关的合同资产	461,952.00		461,952.00	14,079,371.01		14,079,371.01
PPP 项目资产	43,846,613.70		43,846,613.70	43,846,613.70		43,846,613.70
合计	46,542,223.70	-	46,542,223.70	60,159,642.71		60,159,642.71

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税	132,683,947.21	109,005,883.94
存出保证金		54,175,158.36
预缴土地增值税等	3,643,214.74	3,643,214.74
其他	152,039,040.90	40,608.08
合计	288,366,202.85	166,864,865.12

## (十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
南平武夷发展集团有限公司	1,879,000,000.00		1,879,000,000.00	2,033,000,000.00		2,033,000,000.00
其他			-	1,494,549.80		1,494,549.80
合计	1,879,000,000.00	-	1,879,000,000.00	2,034,494,549.80		2,034,494,549.80

(十一) 长期股权投资  
1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	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	3,420,731,466.14	8,900,000.00	154,965,012.23	3,274,666,453.91
小计	3,420,731,466.14	8,900,000.00	154,965,012.23	3,274,666,453.91
减： 长期股权投资减值准备	1,049,532.75		1,049,532.75	
合计	3,419,681,933.39	8,900,000.00	153,915,479.48	3,274,666,453.91

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动					期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	
1. 联营企业								

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
福建久捷交通投资有限公司	13,554,979.60								13,554,979.60	
福建南平武夷有轨电车有限公司	182,063,040.15								182,063,040.15	
南平交通一卡通有限公司	1,592,988.62								1,592,988.62	
福建武夷瑞通投资有限公司	30,757,157.72								30,757,157.72	
南平武夷新区绕城高速公路有限责任公司	175,003,500.00								175,003,500.00	
南平山武夷新区贸易投资有限公司	2,203,730,730.42								2,203,730,730.42	
南平山江南产业投资合伙企业(有限合伙)	5,612,444.31								-5,612,444.31	
育新科技(南平)有限公司		1,049,532.75								
南平山山水品牌传播有限公司	361,495.77								-351,495.77	
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	70,934,818.86								-70,934,818.86	
福建省南平智慧城市大数据运营有限公司	6,807,555.29								-6,807,555.29	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
有限公司									
福建武夷山水食品饮料有限公司	29,583,119.44							-29,583,119.44	
南平市配售屯有限责任公司	7,803,157.94							-7,803,157.94	
南平市建阳区工业园投资有限公司	81,499.39							-81,499.39	
邵武市金塘帝盛投资合伙企业(有限合伙)	20,167,457.26							-20,167,457.26	
福建省酒业股份有限公司	10,073,961.22							-10,073,961.22	
南平市建阳区嘉盈房地产有限公司	13,077,743.85							13,077,743.85	
南平兆鸿房地产有限公司	482,352,533.97							482,352,533.97	
南平市兆荣房地产有限公司	26,814,753.87							26,814,753.87	
福能三爱富(浦城)置业开发有限公司	84,445,029.37							84,445,029.37	
南平市建阳区建盈生态资源管理有限公司	3,152,606.78		5,400,000.00					8,552,606.78	

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备余额
			追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
有限公司									
福建武夷国际会议展览中心有限公司	12,672,664.06	1,000,000.00						1,000,000.00	
南平福投新能源投资有限公司	19,275,389.15								12,672,664.06
福建省国资保安守护有限公司	375,751.52								19,275,389.15
南平山尚环保科技有限公司	275,034.33								375,751.52
福建省南平市佳南进境动物隔离场有限公司								275,034.33	
南平市武夷山水瓷器有限公司		2,500,000.00						-2,500,000.00	
南平山融信典当有限责任公司	19,122,550.50								19,122,550.50
小计	3,419,681,933.39	1,049,532.75	8,900,000.00					-153,915,479.48	3,274,666,453.91
合计	3,419,681,933.39	1,049,532.75	8,900,000.00					-153,915,479.48	3,274,666,453.91

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

## (十二) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
南平松建高速公路有限责任公司	121,744,311.60	121,744,311.60
南平宁武高速公路有限责任公司	789,666,000.00	789,666,000.00
南平京台高速公路有限责任公司	1,005,874,700.00	1,005,874,700.00
福建邵光高速公路发展有限公司	922,541,100.00	922,541,100.00
福建武邵高速公路发展有限公司	454,760,400.00	454,760,400.00
福建顺邵高速公路发展有限公司	897,808,720.00	897,808,720.00
南平联络线高速公路有限责任公司	353,823,700.00	353,823,700.00
福建福能股份有限公司		123,140,845.82
福建南平太阳电缆股份有限公司		205,406,044.50
福建省南平铝业股份有限公司		53,000,000.00
福建南平南孚电池有限公司		53,040,000.00
福建安丰水电有限公司		1,230,000.00
福建省南平市闽宁钽铌矿业开发有限公司		2,027,820.00
福建省建阳武夷味精有限公司		
福建省安达电器制造有限公司		4,715,000.00
福建好与佳生物科技股份有限公司		5,158,854.00
福建亚亨机械股份有限公司		123,125.27
商汤东南（福建）科技有限公司		
福建省南平农村商业银行股份有限公司	55,047,550.00	94,178,556.50
顺昌县农村信用合作联社		20,000,000.00
福建永晶科技股份有限公司		48,450,000.00
浦城中成村镇银行股份有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00
南平储备林建设发展有限公司	43,030,000.00	43,030,000.00
福建天添欢胜科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
福建武夷交通运输股份有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
南平同心产业园有限公司		25,200,000.00
合计	4,666,786,481.60	5,247,409,177.69

### (十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		140,855,000.00
其中：权益工具投资		140,855,000.00
合计		140,855,000.00

### (十四) 投资性房地产

#### 1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	1,539,889,385.00	1,539,889,385.00
2. 本期变动	-361,995,800.00	-361,995,800.00
加：外购	904,318.65	904,318.65
存货\固定资产\在建工程转入		-
其他增加		-
减：处置		-
无偿划出实业集团	362,900,118.65	362,900,118.65
公允价值变动		-
3. 期末余额	1,177,893,585.00	1,177,893,585.00

### (十五) 固定资产

#### 1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	581,857,601.62	700,183,253.72

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	33,148.15	31,986.06
合计	581,890,749.77	700,215,239.78

## 2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	763,755,607.07	286,484,222.08	203,517,684.85	28,778,585.52	24,247,834.33	8,728,310.77	1,315,512,244.62
2、本期增加金额	13,786,715.87			487,385.03	614,091.38		14,888,192.28
(1) 购置	18,046.50			487,385.03	614,091.38		1,119,522.91
(2) 在建工程转入	13,768,669.37						13,768,669.37
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入							
3、本期减少金额	107,384,160.90	4,658,004.37	4,239,317.00	13,473,419.37	3,909,339.07	1,172,531.43	134,836,772.14
(1) 处置或报废				47,460.57			47,460.57
(2) 合并范围减少	107,384,160.90	4,658,004.37	4,239,317.00	13,425,958.80	3,909,339.07	1,172,531.43	134,789,311.57
4、期末余额	670,158,162.04	281,826,217.71	199,278,367.85	15,792,551.18	20,952,586.64	7,555,779.34	1,195,563,664.76
二、累计折旧							
1、年初余额	182,367,790.25	147,055,452.73	156,592,735.06	18,598,001.59	16,204,793.25	3,020,032.59	523,838,805.47
2、本期增加金额	10,106,439.96	5,166,330.84	10,577,348.00	1,177,561.80	843,388.86	278,577.53	28,149,626.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(1) 计提	10,106,439.96	5,166,330.84	10,577,348.00	1,177,561.80	843,368.86	278,577.53	28,149,626.99
(2) 投资性房地产转入							
3、本期减少金额	16,262,636.70	683,230.03	2,508,755.06	7,671,907.66	1,885,633.25	760,392.05	29,772,554.75
(1) 处置或报废				36,670.08			36,670.08
(2) 合并范围减少	16,262,636.70	683,230.03	2,508,755.06	7,635,237.58	1,885,633.25	760,392.05	29,735,884.67
4、期末余额	176,211,593.51	151,538,553.54	164,661,328.00	12,103,655.73	15,162,528.86	2,538,218.07	522,215,877.71
<u>三、减值准备</u>							
1、年初余额	36,734,043.36	54,589,416.14	2,757.85	163,968.08			91,490,185.43
2、本期增加金额							
(1) 计提							
3、本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4、期末余额	36,734,043.36	54,589,416.14	2,757.85	163,968.08			91,490,185.43
<u>四、账面价值</u>							
1、期末账面价值	457,212,525.17	75,698,248.03	34,614,282.00	3,524,927.37	5,790,057.78	5,017,561.27	581,857,601.62

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2、年初账面价值	544,663,773.46	84,839,353.21	46,922,191.94	10,016,615.85	8,043,041.08	5,708,278.18	700,183,253.72

#### (十六) 在建工程

##### 1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	374,919,767.19	353,928,081.37
工程物资	346,275.64	245,620.69
合计	375,266,042.83	354,173,702.06

##### 2. 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额				
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管廊投资项目	139,562,561.38		139,562,561.38	112,315,414.97		112,315,414.97
武夷山机场迁建场址	89,479,126.42		89,479,126.42	88,801,266.96		88,801,266.96
DMF 废水回收装置	43,117,533.40		43,117,533.40	40,652,633.38		40,652,633.38

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南林商务写字楼 6 号楼				14,043,027.68		14,043,027.68
海绵城市 CIM 平台						
武夷新区旅游观光轨道交通武夷山东站至建阳西区生态城线项目	10,835,939.67		10,835,939.67	10,825,532.39		10,825,532.39
武夷集团商务写字楼工程	64,389,038.87		64,389,038.87	54,526,467.07		54,526,467.07
徐市搅拌站	10,482,457.07		10,482,457.07	10,385,407.49		10,385,407.49
武夷山森林生态旅游项目一期工程	4,799,371.58		4,799,371.58	4,799,371.58		4,799,371.58
水溪口加油站				5,900,557.10		5,900,557.10
螺旋毒素菌渣烘干技改	2,457,241.73		2,457,241.73	2,457,241.73		2,457,241.73
污水处理设施技改项目	1,949,889.35		1,949,889.35	1,949,889.35		1,949,889.35
南平绿色创新平台				2,100,010.41		2,100,010.41
武夷山水数字化交易平台项目				1,780,000.00		1,780,000.00
武夷山市兴田临时苗圃建设	717,270.26		717,270.26	717,270.26		717,270.26
运营中心收费系统项目	644,752.96		644,752.96	644,752.96		644,752.96
武夷山水品牌品质总控平台项目				627,291.49		627,291.49
其他在建工程	8,655,254.01	2,170,669.51	6,484,584.50	3,572,616.06	2,170,669.51	1,401,946.55

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	377,090,436.70	2,170,669.51	374,919,767.19	2,070,014.56	2,170,669.51	353,928,081.37

### 3. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
管廊投资项目	64,799.69	112,315,444.97	27,247,146.41			139,562,561.38	专款
武夷山机场迁建项目		88,801,266.96	677,859.46			89,479,126.42	自筹资金
武夷集团商务写字楼工程	11,880.97	54,526,467.07	9,862,571.80			64,389,038.87	自筹资金
DMF 废水回收装置	24,200.00	40,652,633.38	2,464,900.02			43,117,533.40	自筹资金、银行借款
海绵城市 CIM 平台	6,473.60	14,043,027.68	8,428,738.40	22,471,766.08			补助、自筹资金
武夷新区旅游观光轨道交通 通武夷山东站至建阳西区生态城线项目	267,523.70	10,825,532.39	10,407.28			10,835,939.67	自筹资金
徐市搅拌站	1,350.00	10,385,407.49	286,878.43			10,672,285.92	自筹资金
水溪口加油站	1,200.00	5,900,557.10	7,868,112.27	13,768,369.37			银行借款
合计		337,450,307.04	49,988,519.18			358,056,485.66	

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

## (十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	56,298,030.30	2,515,413.21	58,813,443.51
(2) 本期增加金额	-	-	-
—新增租赁			-
—企业合并增加			-
(3) 本期减少金额	-	2,515,413.21	2,515,413.21
—其他		2,515,413.21	2,515,413.21
(4) 期末余额	56,298,030.30	-	56,298,030.30
2. 累计折旧			-
(1) 年初余额	52,458.93	591,316.23	643,775.16
(2) 本期增加金额	1,518,750.84	-	1,518,750.84
—计提	1,518,750.84		1,518,750.84
(3) 本期减少金额	-	591,316.23	591,316.23
—其他		591,316.23	591,316.23
(4) 期末余额	1,571,209.77	-	1,571,209.77
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	54,726,820.53	-	54,726,820.53
(2) 年初账面价值	56,245,571.37	1,924,096.98	58,169,668.35

## (十八) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	经营权	公路收费权	采矿权	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	40,484,267.30	235,088,681.50	7,698,113.20	1,294,848.66	476,483.39	17,912,800.00	3,960,849,249.90	61,730,050.30	4,325,534,494.25
(2) 本期增加金额					5,535.45				5,535.45
一、购置					5,535.45				5,535.45
二、内部研发									-
三、企业合并增加									-
四、其他									-
(3) 本期减少金额	35,472,963.97	27,300,876.40	-	1,294,848.66	482,018.84	-	-	-	64,550,707.87
一、处置	2,174,992.49			508,300.00					2,683,292.49
二、处置子公司									-
三、其他(注)	33,297,971.48	27,300,876.40		786,548.66	482,018.84				61,867,415.38
(4) 期末余额	5,011,303.33	207,787,805.10	7,698,113.20			17,912,800.00	3,960,849,249.90	61,730,050.30	4,260,989,321.83

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	经营权	公路收费权	采矿权	合计
2. 累计摊销									-
(1) 上年年末余额	23,620,167.04	30,343,275.42	4,747,169.81	548,604.44	122,554.98		175,348,266.68	3,844,755.61	238,574,793.98
(2) 本期增加金额	2,078,569.63	1,127,405.45	-	42,371.32	825.00	1,288,299.96	20,293,084.33	1,674,007.66	26,504,563.35
一计提	2,078,569.63	1,127,405.45		42,371.32	825.00	1,288,299.96	20,293,084.33	1,674,007.66	26,504,563.35
一企业合并增加									-
一其他									-
(3) 本期减少金额	22,558,708.74	5,384,217.19	-	580,975.76	123,379.98	-	-	-	28,447,281.67
一处置	1,528,205.93			216,028.93					1,744,234.86
一其他(注)	20,830,502.81	5,384,217.19		364,946.83	123,379.98				26,703,046.81
(4) 期末余额	3,340,027.93	26,086,463.68	4,747,169.81	10,000.00	-	1,288,299.96	195,641,351.01	5,518,763.27	236,632,075.66
3. 减值准备									-
(1) 上年年末余额		206,396.50	2,950,943.39						3,157,339.89
(2) 本期增加金额									-
一计提									-
一企业合并									-

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	经营权	公路收费权	采矿权	合计
增加									
一其他									-
(3)本期减少金额									-
一处置									-
(4)期末余额	206,396.50	2,950,943.39							3,157,339.89
4.账面价值									-
(1)期末账面价值	1,671,275.40	181,494,944.92	-	-10,000.00	0.00	16,624,500.04	3,765,207,898.89	56,211,287.03	4,021,199,906.28
(2)上年年末账面价值	16,864,100.26	204,539,009.58		746,244.22	353,928.41	17,912,800.00	3,785,500,983.22	57,885,294.69	4,083,802,360.38

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

### (十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,612,613.27	370,324.48	1,301,325.73	4,010,176.01	2,671,436.01
其他	2,113,294.95	1,746,758.79	670,850.31	1,363,614.28	1,825,589.15
合计	9,725,908.22	2,117,083.27	1,972,176.04	5,373,790.29	4,497,025.16

### (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	39,072,319.79	9,768,079.95	35,038,805.88	8,759,701.47
交易性金融资产公允价值变动			165,669.48	41,417.37
预计负债	604,589.81	151,147.45	712,196.05	178,049.02
可抵扣亏损	14,182,898.92	3,545,724.73	11,544,459.44	2,886,114.86
合计	53,859,808.49	13,464,952.13	47,461,130.85	11,865,282.72

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,971,590.56	1,242,897.64	4,971,590.56	1,242,897.64
交易性金融资产公允价值变动			68,573,300.76	17,143,325.19
未达到纳税时点的税费	164,182,560.72	41,045,640.18	164,182,560.72	41,045,640.18
其他权益工具投资公允价值变动			277,984,702.40	69,496,175.60
投资性房地产公允价值变动	58,486,442.55	14,621,610.64	184,927,777.64	46,231,944.41
合计	227,640,593.83	56,910,148.46	700,639,932.08	175,159,983.02

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

### (二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铁路投资项目资本金	2,074,110,000.00		2,074,110,000.00	2,074,110,000.00		2,074,110,000.00
PPP 项目资产	1,722,303,864.88		1,722,303,864.88	1,629,313,788.05		1,629,313,788.05
代管非转经资产	354,346,210.00		354,346,210.00	354,346,210.00		354,346,210.00
三江六岸景观提升工程	191,727,595.02		191,727,595.02	190,985,890.80		190,985,890.80
闽江水口至沙溪口航道整治工程	120,806,244.63		120,806,244.63	120,806,244.63		120,806,244.63
定期存款				110,808,150.00		110,808,150.00
预付长期资产款	7,942,343.20		7,942,343.20	17,942,343.20		17,942,343.20
京福高速公路南平城区接线改造工程第六标段 NL6 线	23,347,508.17		23,347,508.17	23,347,508.17		23,347,508.17
合计	4,494,583,765.90		4,494,583,765.90	4,521,660,134.85		4,521,660,134.85

### (二十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	132,300,000.00	72,210,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,359,726.61
合计	182,300,000.00	117,569,726.61

### (二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
其他货款	221,498,626.93	222,719,267.03
设备及工程款	478,389,046.05	729,746,095.12

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
合计	699,887,672.98	952,465,362.15

#### (二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金	4,054,959.59	7,631,716.08
合计	4,054,959.59	7,631,716.08

#### (二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	267,418,239.17	254,650,577.72
工程合同相关的合同负债	66,208,573.27	18,067,080.96
合计	333,626,812.44	272,717,658.68

#### (二十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,708,067.62	94,117,061.82	98,776,807.04	2,048,322.40
离职后福利-设定提存计划	3,125,572.68	7,824,810.64	9,323,119.17	1,627,264.15
辞退福利	57,768.23		9,762.00	48,006.23
合计	9,891,408.53	101,941,872.46	108,109,688.21	3,723,592.78

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,123,051.84	73,306,350.48	74,252,273.40	177,128.92
(2) 职工福利费	14,400.00	4,212,661.97	4,209,707.97	17,354.00

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	2,402,242.56	6,359,081.11	8,083,845.66	677,478.01
其中：医疗保险费	2,318,373.36	4,017,026.68	5,738,429.36	596,970.68
工伤保险费	37,409.56	403,673.53	414,299.09	26,784.00
生育保险费	46,459.64	244,423.42	243,961.03	46,922.03
其他		1,693,957.48	1,687,156.18	6,801.30
(4) 住房公积金	385,270.80	5,355,877.24	5,364,096.24	377,051.80
(5) 工会经费和职工教育经费	2,336,285.30	1,195,424.38	3,180,161.77	351,547.91
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他短期薪酬	446,817.12	3,687,666.64	3,686,722.00	447,761.76
合计	6,708,067.62	94,117,061.82	98,776,807.04	2,048,322.40

### 3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,097,674.26	6,901,573.83	7,599,176.20	1,400,071.89
失业保险费	96,937.07	234,920.93	239,252.57	92,605.43
企业年金缴费	928,041.35	674,927.60	1,471,302.12	131,666.83
其他	2,920.00	13,388.28	13,388.28	2,920.00
合计	3,125,572.68	7,824,810.64	9,323,119.17	1,627,264.15

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,838,834.70	14,390,477.01
企业所得税	132,878,684.21	188,248,087.14
个人所得税	790,971.35	790,971.35
城市维护建设税	532,264.66	532,264.66

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	6,844,596.90	6,844,596.90
教育费附加	402,704.95	402,704.95
资源税	118,377.01	118,377.01
土地使用税	3,736,517.32	3,736,517.32
其他税费	749,492.88	749,492.88
合计	152,892,443.98	215,813,489.22

#### (二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		1,470,000.00
其他应付款项	5,426,528,612.66	3,609,246,909.91
合计	5,426,528,612.66	3,610,716,909.91

##### 1. 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	5,012,106,325.66	3,095,608,220.44
保证金及押金	96,929,681.47	85,854,662.87
代收代付款项	30,144,050.78	30,144,050.78
外部单位往来款	277,739,444.15	388,030,865.22
员工往来	1,386,230.76	1,386,230.76
其他	8,222,879.84	8,222,879.84
合计	5,426,528,612.66	3,609,246,909.91

#### (二十九) 一年内到期的非流动负债

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	365,442,320.00	450,477,510.39
一年内到期的应付债券	1,545,076,422.38	2,252,325,544.80
一年内到期的长期应付款	856,704,160.22	712,436,462.07
一年内到期的租赁负债	12,365,859.43	13,723,837.30
一年内到期的应付利息	3,753,512.10	5,096,996.08
合 计	2,783,342,274.13	3,434,060,350.64

### (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的商业承兑汇票	33,440,310.07	33,440,310.07
存入保证金		300,000.18
待转销项税	56,584,028.34	57,115,042.29
合计	90,024,338.41	91,650,581.96

### (三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,306,132,851.08	2,296,752,851.08
抵押借款	588,513,100.00	839,237,318.29
保证借款	1,234,954,900.00	1,180,730,000.00
信用借款	662,600,000.00	587,600,000.00
合计	4,792,200,851.08	4,904,320,169.37

### (三十二) 应付债券

#### 1. 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
19 南平武夷公司债	211,686,455.61	211,558,192.37

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
20 南平 01		
20 南平武夷 MTN001		
20 南平 02		
21 南武 01	41,475,746.59	849,356,004.69
21 南武 02	110,143.26	
22 南武 01	1,119,326,218.89	1,119,031,297.17
22 南集 01	799,456,948.94	799,268,910.82
23 南集 01	498,645,749.76	499,507,281.97
23 南集 02	197,685,418.45	199,785,660.91
23 南平武夷 MTN001A	595,363,249.91	599,361,219.13
23 南平武夷 MTN001B	396,033,653.88	399,187,205.69
武夷境外债 4 亿	390,233,333.33	396,400,000.00
武夷境外债 6.5 亿	650,000,000.00	
武夷境外债 2.5 亿	250,000,000.00	
2022 年第一期中票	649,217,861.86	658,689,327.92
合计	5,799,234,780.48	5,732,145,100.67

## 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	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
19 南平武夷公司债	530,000,000.00	2019.9.16	7年	530,000,000.00	211,558,192.37		9,878,561.10	128,263.24		9,878,561.10	211,686,455.61
20 南平武夷 MTN001	700,000,000.00	2020.2.3	3+2年	700,000,000.00	0.00						
20 南平武夷 MTN001A	1,000,000,000.00	2020.2.28	3+2年	1,000,000,000.00	-0.00						
20 南平	700,000,000.00	2020.8.10	3年	700,000,000.00	0.00						
21 南平	850,000,000.00	2021.7.20	5年	850,000,000.00	849,356,004.69		18,055,397.26	119,741.90		826,055,397.26	41,475,746.59
21 南平	450,000,000.00	2021.11.22	3年	450,000,000.00	-		9,132,410.96	110,143.26		9,132,410.96	110,143.26
22 南平	1,120,000,000.00	2022.8.11	3年	1,120,000,000.00	1,119,031,297.17		19,267,068.50	294,921.72		19,267,068.50	1,119,326,218.89
22 南集	800,000,000.00	2022.11.21	3年	800,000,000.00	799,268,910.82		17,950,684.94	188,038.12		17,950,684.94	799,456,948.94
23 南集	500,000,000.00	2023.1.13	3年	500,000,000.00	499,507,281.97		15,945,205.47	124,769.15		15,945,205.47	498,645,749.76
23 南集	200,000,000.00	2023.3.27	3年	200,000,000.00	199,785,660.91		4,487,671.24	44,963.02		4,487,671.24	197,685,418.45
23 南平武夷 MTN001A	600,000,000.00	2023.2.27	3年	600,000,000.00	599,361,219.13		13,463,013.70	292,441.74		13,463,013.70	595,363,249.91
23 南平武夷	400,000,000.00	2023.2.27	3年	400,000,000.00	399,187,205.69		10,311,671.24	132,585.17		10,311,671.24	396,033,653.88

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

MTN001B						
武夷境 外债 4亿	400,000,000.00	2023.12.1	3 个	400,000,000.00	396,400,000.00	7,184,905.67
武夷境 外债 6.5亿	650,000,000.00	2024.3.7	3 个	650,000,000.00	650,000,000.00	
武夷境 外债 2.5亿	250,000,000.00	2024.5.8	3 个	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
2022 年 第一期 中期 票据	660,000,000.00	2022.6.2	5 个	660,000,000.00	658,689,327.92	11,517,000.00
合计:				9,810,000,000.00	5,732,145,100.67	909,000,000.00
					137,193,590.08	1,619,749.22
						26,530,069.41
						945,193,590.08
						5,799,234,780.48

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

### (三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	133,659,963.27	131,980,955.82
减：未确认融资费用	43,573,433.44	46,440,731.28
重分类至一年内到期的非流动负债	12,365,859.43	13,723,837.30
合计	77,720,670.40	71,816,387.24

### (三十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,935,664,121.74	2,374,248,120.93
专项应付款	245,647,911.23	243,697,911.23
合计	2,181,312,032.97	2,617,946,032.16

#### 1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,791,937,031.96	3,083,846,767.40
其中：未实现融资费用	-22,525,640.31	-47,480,242.50
其他	431,250.00	2,837,815.60
减：一年内到期的长期应付款(附注五 (三十))	856,704,160.22	712,436,462.07
合计	1,935,664,121.74	2,374,248,120.93

#### 2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管廊项目建设资金	131,095,985.99	27,950,000.00		159,045,985.99
武夷山机场迁建项目经费	82,070,652.24		1,000,000.00	81,070,652.24
武夷新区旅游观光轨道交通武夷山东站至	1,500,000.00			1,500,000.00

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建阳西区生态城线项 目				
财政税收返还资金	254,205.00			254,205.00
技改基金	25,000,000.00		25,000,000.00	
科技特派员工作经费	140,000.00			140,000.00
市级科技特派员公益 性项目风险资金池	3,000,000.00			3,000,000.00
南平市建阳区发展改 革和科技局	40,000.00			40,000.00
菜篮子工程	184,646.00			184,646.00
南纸限价房拆迁补偿	412,422.00			412,422.00
合计	273,444,669.24	27,950,000.00	26,000,000.00	245,647,911.23

### (三十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资产弃置义务	9,703,252.31	194,065.02		9,897,317.33
预提关爱基金	712,196.05		107,606.24	604,589.81
合计	10,415,448.36	194,065.02	107,606.24	10,501,907.14

### (三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	47,749,389.27	6,810,000.00	27,149,600.57	27,409,788.70
未实现售后回租 损益	396,596.43		212,328.33	184,268.10
合计	48,145,985.70	6,810,000.00	27,361,928.90	27,594,056.80

### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
车辆购车补贴	9,123,624.96		608,208.09		8,515,416.87	与资产相关/与收益相关
场站建设补贴	12,305,359.80				12,305,359.80	与资产相关
新城科技园节能减排、电子 减排、碳排放、电子信息平台	5,372,006.29			-5,372,006.29		与资产相关
电子信息产业集群 创新发展专项资金						
财政税收返还资金						
财政返还土地款项	2,851,680.00				2,851,680.00	与资产相关
GPS 公交车辆智能化 化补贴	1,279,933.07				1,279,933.07	与资产相关
充电桩补贴	283,291.03				283,291.03	与资产相关
以工代训补贴	908,950.00				908,950.00	与收益相关
发酵生产螺旋霉素 (法典)高效分亨 提取清洁生产示范 项目	325,000.00				325,000.00	与资产相关
高压电网改造	800,000.00				800,000.00	与资产相关
金融服务实体经济 数字化平台项目	839,386.19			46,310.40	-793,075.79	与资产相关

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
南平市海绵城市建设 OMV平台项目	12,620,000.00	6,810,000.00		-19,430,000.00		与资产相关
Ti联网经济服务平台 补助资金	900,000.00		75,000.00	-825,000.00		与资产相关
拆迁补助						与资产相关
年产20吨醋酸铵 工业化项目						与资产相关
75t/h锅炉脱硫治理 补助						与资产相关
医药中间体及氨基 酸一期建设项目						与资产相关
西索霉素清洁生产 工程技术研发	29,816.56				29,816.56	与资产相关
农产品深加工项目 固定资产	110,341.37				110,341.37	与资产相关
合计	47,749,389.27	6,810,000.00	729,518.49	-26,420,082.08	27,409,788.70	

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

## (三十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
南平武夷发展集团有限公司	1,080,000,000.00	90.00			1,080,000,000.00	90.00
福建省财政厅	120,000,000.00	10.00			120,000,000.00	10.00
合计	1,200,000,000.00	100.00			1,200,000,000.00	100.00

## (三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	13,101,379,201.06	19,272,280.94	1,398,378,089.25	11,722,273,392.75
合计	13,101,379,201.06	19,272,280.94	1,398,378,089.25	11,722,273,392.75

## 主要增减说明：

1. 收到财政资金，增加资本公积 17,538,991.02 元；
2. 南国资办〔2024〕52 号将南平武夷发展集团有限公司权属企业福建省南平市高速公路有限责任公司所持南平实业集团有限公司 100% 股权无偿划转至南平武夷发展集团有限公司，减少资本公积 1,295,026,471.22 元。

## (三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,080,485.38	1,271,386.42	916,711.44	2,435,160.35
合计	2,080,485.38	1,271,386.42	916,711.44	2,435,160.35

## (四十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,345,015,407.57	867,547,182.73
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	1,345,015,407.57	867,547,182.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,649,745.93	380,850,517.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	561,100.00	1,111,100.00
上缴国有资本经营收益	5,000,000.00	175,000,000.00
其他综合收益结转留存收益	-88,165,977.15	-272,728,807.53
期末未分配利润	1,575,270,030.65	1,345,015,407.57

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

## (四十一) 营业收入和营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	714,814,694.97	596,686,911.96	637,781,890.60	512,264,455.12
其他业务	134,220,284.55	44,331,129.74	120,076,036.17	2,286,026.09
合计	849,034,979.52	641,018,041.70	757,857,926.77	514,550,481.21

## (四十二) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息费用	420,688,069.19	296,929,934.47
减： 利息收入	9,407,619.06	9,892,148.88
利息净支出	411,280,450.13	287,037,785.59
银行手续费	8,581,948.90	904,093.18
合计	419,862,399.03	287,941,878.77

## (四十三) 其他收益

项目	本期数	上年同期数
政府补助	398,409,257.43	306,111,003.63
个税手续费返还	4,074.30	6,644.49
合 计	398,413,331.73	306,117,648.12

## 计入其他收益的政府补助

项目	本期数	上年同期数
投资运营亏损及贴息补助	390,000,000.00	300,000,000.00
南平市财政局水溪口公交总站场站租赁费		
武夷山水品牌建设专项资金	3,000,000.00	
车辆购车补贴摊销	608,208.09	2,247,133.31

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目	本期数	上年同期数
65 周岁以上老年人免费乘车补贴款	1,910,000.00	208,250.00
营运补贴	2,000,000.00	947,400.00
空调燃油专线补贴		925,000.00
残疾人乘车补贴	375,230.47	717,883.22
财政贴息补贴款（购新能源车）		215,700.00
款汇入南平公交公司纸厂桥下停车场大门及地面改造工程项目资金		
技术合同认定奖补	50,000.00	
示范性大众茶馆项目补助		
运营财政补助款	250,000.00	
节能减排补助摊销		98,870.90
社保及税费减免		297,935.21
稳岗补贴	58,749.05	61,490.24
其他	157,069.82	391,340.75
合 计	398,409,257.43	306,111,003.63

#### (四十四) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	53,207,051.78	39,011,190.02
交易性金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金融资产取得的投资收益		
其他	180,000.00	
合 计	53,387,051.78	39,011,190.02

#### (四十五) 营业外收入

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	221,397.62	466,211.96
核销无法支付的应付款		
违约金收入	180,056.00	191,891.41
工程罚款		
财政委托管理费		
非流动资产毁损报废利得	349,005.24	340,578.23
其他	145,417.36	
合计	895,876.22	998,681.60

#### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,708,898.96	见五、(一) 货币资金
存货	1,072,353,229.82	抵押借款
固定资产	9,828,301.16	抵押借款
无形资产	3,839,076,577.94	质押借款、抵押借款
投资性房地产	800,934,380.00	抵押借款
其他非流动资产	87,101,409.42	抵押借款
合计	5,844,002,797.30	

#### 其他说明：

1.南平延顺高速有限责任公司将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金、南平延顺高速公路南平至顺昌段工程项目签订的《福建南平至顺昌高速公路特许权协议》项下（应收账款）收费权、公路收费权用于质押借款。

2.南平建禾投资有限公司将《建阳区横二线武夷新区洪尾至新岭公路工程（省道 303）A1-2 段 PPP 项目合同》项下应收账款用于质押借款。

3.福建省南平市高速公路有限责任公司与鑫桥联合融资租赁有限公司签订的融资租赁合同将延顺高速公路在政府批准有效存续期限内的全部收费权作为质押物质押给鑫桥联合融资租赁有限公司。福建省南平市高速公路有限责任公司将与南平武夷新区绕城高速公路有

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

限责任公司、南平市武夷新区管理委员会于 2016 年 12 月 12 日签署的《政府购买服务协议》项下享有的全部权益和收益（包括但不限于《政府购买服务协议》项下南平市武夷新区管理委员会支付的采购资金等）用于质押借款。

4. 南平南福路开发建设有限公司将《南福路快速通道工程 PPP 项目合同》项下部分应收账款用于质押借款。

5. 政和环城路建设管理有限责任公司将《政和县国省干线过境环城路（稻香至林屯、林屯至官湖）PPP 项目特许经营协议》项下应收账款用于质押借款。

## 六、合并范围的变更

### （一）无偿划入

公司	持股比例 (%)	划入时间
南平建设集团资产运营管理有限公司	100.00	2024-5-28

### （二）无偿划出

公司	持股比例 (%)	划出时间
南平实业集团有限公司	100.00	2024-5-8
南平市绿色产业投资基金有限公司	100.00	2024-5-8
南平实业集团新城科技园有限公司	100.00	2024-5-8
厦门武夷工贸有限公司	100.00	2024-5-8
厦门武夷物业管理有限公司	100.00	2024-5-8
南平市武夷山水品牌运营管理有限公司	100.00	2024-5-8
南平市武夷山水茶业有限公司	100.00	2024-5-8
南平市实业兴邦基金管理有限公司	100.00	2024-5-8
福建南平数字城市运营有限公司	60.00	2024-5-8
福建省酒业集团有限公司	100.00	2024-5-8
南平市融桥融资担保有限公司	62.27	2024-5-8
南平市融桥投资咨询有限公司	100.00	2024-5-8
南平振兴乡村基金合伙企业（有限合伙）	66.00	2024-5-8
南平市延平区金信投资有限公司	99.95	2024-5-8
福州福旅金信贸易有限公司	98.75	2024-5-8
南平市城乡规划设计研究院有限责任公司	100	2024-3-7
南平武夷信息技术有限公司	100	2024-1-24

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

### (三) 其他

公司	持股比例 (%)	注销时间
南平实业集团新城科技园有限公司	100.00	2024-03-19

注：厦门武夷工贸有限公司吸收合并南平实业集团新城科技园有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
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
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
南平武夷矿产资源发展有限公司	南平市	南平市	资产经营、开发、管理	100.00		投资
南平高建建材有限公司	南平市	南平市	建材销售		51.00	投资
福建拓土能源发展有限公司	南平市	南平市	发电、供电业务、矿山开采、管道储运、经营		100.00	投资
南平拓土矿业有限公司	南平市	南平市	其他采矿业		51.00	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
福建省南平市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
南平建禾投资有限公司	建阳市	建阳市	公路建设投资		70.00	投资

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
顺昌县兆顺房地产有限公司	顺昌县	顺昌县	房地产开发经营		100.00	投资
南平市兆诚房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平市嘉信房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平嘉瑞房地产有限公司	南平市	建阳区	房地产开发经营		70.00	投资
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		50.00	投资
南平市嘉悦房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平市佳誉房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平市建阳兆悦房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平市兆冠房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平市弘益房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平市兆旭房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平市兆康房地产有限公司	南平市	南平市	房地产开发经营		100.00	投资
南平高速物流有限公司	南平市	南平市	批发、零售、仓储		100.00	投资
南平武夷大成开发建设有限公司	南平市	南平市	矿山投资、开发、经营		51.00	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
南平绿发集团有限公司	南平市	南平市	市政工程、园林绿化工程、园林古建工程、园林景观设计及施工	99.33		划转
福建星光造纸集团有限公司	南平市	南平市	纸制品制造及销售		100.00	同控
福建延金纸业有限公司	南平市	南平市	造纸		80.80	投资
福建省金星经贸发展有限公司	福州市	福州市	资产租赁		100.00	投资
福建南平星光工业安装有限公司	南平市	南平市	建筑安装		100.00	投资
福建省南平佳福工贸有限公司	南平市	南平市	气体销售		100.00	投资
福建南平延晟物业有限公司	南平市	南平市	物业服务		73.87	投资

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南平市武夷新区贸易投资有限公司	南平市	南平市	投资与资产管理		44.34	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

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
南平武夷发展集团有限公司	南平市	投资与资产管理	300,000.00	90.00	90.00

本公司最终控制方是：南平市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的具体情况详见本附注“七、(一) 在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、(二) 在合营安排或联营企业中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南平政和琅嬛旅游投资开发有限公司	同一最终控制方
南平市土地发展集团有限公司	同一最终控制方
南平市延平新城投资开发有限公司	同一最终控制方
顺昌县埔上萤石有限公司	子公司的少数股东
南平市建阳区兆盛房地产有限公司	子公司的联营企业全资子公司
南平市建阳区嘉盈房地产有限公司	子公司的联营企业

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南平市建阳区嘉禾公路建设投资有限公司	子公司的少数股东
厦门益悦置业有限公司	子公司的少数股东
福建省数字福建云计算运营有限公司	子公司的少数股东
福建邵光高速公路发展有限公司	参股公司
福建武邵高速公路发展有限公司	参股公司
南平联络线高速公路有限责任公司	参股公司
南平京台高速公路有限责任公司	参股公司
福建顺邵高速公路发展有限公司	参股公司
建瓯市协同芝星股权投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
南平华盛建设投资有限公司	子公司的少数股东
南平建设集团信达供应链有限公司	同一最终控制方
南平武夷文化旅游投资开发有限公司	同一最终控制方
南平建设集团有限公司	同一最终控制方
福建拓土房地产开发有限公司	同一最终控制方
南平市武夷新区建设发展有限公司	联营企业的少数股东
南平市荣华山工业园区开发建设有限公司	同一最终控制方
福建省南平南纸有限责任公司	同一最终控制方
福建省建阳武夷味精有限公司	子公司的少数股东
福建武夷旅游集团有限公司	同一最终控制方
南平储备林建设发展有限公司	参股公司
武夷山兆益房地产有限公司	联营企业全资子公司
上海浦东农业发展（集团）有限公司	子公司的少数股东
上海孙桥现代农业联合发展有限公司	子公司的少数股东
南平市金融控股有限公司	同一最终控制方
南平华伟建材有限公司	联营企业全资子公司

### (五) 关联方交易情况

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

本公司及子公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保是 否已经 履行完 毕
南平武夷集团有限公司	南平武夷发展集团有限公司	50,000.00	50,000.00	2023-11-29	2024-11-28	否
南平武夷集团有限公司	福建省南平市高速公路有限责任公司	423,000.00	243,000.00	2017-2-15	2027-2-27	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	1,676.00	192.75	2019-10-15	2024-10-15	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	1,000.00	687.59	2023-1-28	2026-1-27	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	500.00	470.00	2022-9-21	2025-9-13	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	1,000.00	940.00	2022-11-17	2025-11-15	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	500.00	490.00	2023-8-14	2026-8-13	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	500.00	490.00	2023-8-14	2026-8-13	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	300.00	285.00	2023-11-8	2026-11-2	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	300.00	285.00	2023-11-27	2026-11-2	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	150.00	142.50	2023-12-18	2026-11-2	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	1,500.00	1,241.29	2023-8-31	2027-8-31	否
南平武夷集团有限公司	南平公共交通有限公司	1,500.00	1,415.39	2024-1-2	2028-1-2	否
南平武夷集团有限公司	南平南福路开发建设有限公司	66,374.29	56,374.29	2020-3-6	2035-3-2	否
南平武夷集团有限公司	南平南福路开发建设有限公司	100.00	50.00	2021-12-9	2036-11-9	否
南平武夷集团有限公司	南平高速物流有限公司	1,000.00	1,000.00	2024-6-30	2025-6-29	否
南平武夷集团有限公司	南平武夷大成开发建设有限公司	127.50	127.50	2023-11-22	2024-11-21	否
南平武夷集团有限公司	南平武夷大成开发建设	943.50	943.50	2024-2-7	2025-2-7	否

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	有限公司					
南平武夷集团有限公司	武夷山茶旅小镇开发有限公司	15,000.00	11,500.00	2018-12-25	2033-12-11	否
南平武夷集团有限公司	武夷山茶旅小镇开发有限公司	15,000.00	11,500.00	2019-6-20	2033-12-11	否
南平武夷集团有限公司	武夷山茶旅小镇开发有限公司	10,000.00	8,750.00	2020-2-28	2033-12-11	否
南平武夷集团有限公司	政和环城路建设管理有限责任公司	9,750.00	2,625.00	2019-4-4	2027-4-3	否
南平武夷集团有限公司	政和环城路建设管理有限责任公司	2,600.00	1,070.00	2017-2-10	2026-10-30	否
南平武夷集团有限公司	政和环城路建设管理有限责任公司	1,110.00	470.00	2017-8-1	2026-10-30	否
南平武夷集团有限公司	政和环城路建设管理有限责任公司	990.00	419.00	2017-6-5	2026-10-30	否
南平武夷集团有限公司	政和环城路建设管理有限责任公司	3,400.00	1,370.00	2017-10-20	2026-10-30	否
南平武夷集团有限公司	福建南平武夷有轨电车有限公司	175,195.00	30,387.00	2019-10-21	2033-8-20	否
南平武夷集团有限公司	南平武夷矿产资源发展有限公司	600	588	2024-2-7	2026-2-7	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平高建建材有限公司	10,000.00	7,900.00	2021-1-1	2029-10-20	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平高速物流有限公司	5,000.00	5,000.00	2024-1-4	2025-1-4	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平延顺高速公路有限公司	100,000.00	74,900.00	2014-10-31	2039-10-30	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平延顺高速公路有限公司	55,100.00	54,800.00	2014-12-19	2030-12-27	否
福建省南平市高速公路有限公司	南平延顺高速公路有限公司	57,000.00	55,428.00	2014-4-30	2040-10-15	否

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
责任公司	责任公司					
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平延顺高速公路有限责任公司	7,600.00	7,300.00	2018-6-29	2036-1-20	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平延顺高速公路有限责任公司	1,838.00	1,648.00	2017-1-25	2036-1-20	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平延顺高速公路有限责任公司	162	162	2017-1-25	2036-1-20	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平延顺高速公路有限责任公司	14,100.00	10,261.61	2023-7-7	2026-7-7	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平延顺高速公路有限责任公司	7,000.00	3,073.59	2022-12-29	2025-9-29	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	福建邵光高速公路发展有限公司	320,000.00	143,000.38	2014-12-29	2040-11-30	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	福建顺邵高速公路发展有限公司	350,000.00	118,000.00	2016-7-29	2041-7-28	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平联络线高速公路有限责任公司	280,100.00	257,569.79	2014-8-8	2042-6-28	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平联络线高速公路有限责任公司	20,000.00	12,083.27	2022-12-19	2025-12-19	否
福建省南平市高速公路有限责任公司	南平联络线高速公路有限责任公司	25,000.00	15,975.00	2021-4-30	2029-4-20	否
南平高速物流有限公司	南平武夷大成开发建设有限公司	255.00	102.00	2023-9-1	2024-9-1	否
南平高速物流有限公司	南平武夷大成开发建设有限公司	510.00	510.00	2023-10-11	2024-10-10	否
南平武夷矿产资源发展有限公司	福建拓土能源发展有限公司	600.00	600.00	2023-12-13	2038-12-13	否
福建拓土能源发展有限公司	南平拓土矿业有限公司	1,000.00	1,000.00	2023-9-26	2024-9-25	否
福建拓土能源发展有限公司	南平拓土矿业有限公司	510.00	510.00	2024-3-7	2025-3-6	否
南平投资集团	南平市政园	4,500.00	4,230.00	2022-7-18	2025-7-17	否

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司	林工程有限公司					
南平绿发集团有限公司	福建南平和洁环保科技有限公司	6,998.99	6,998.99	2024-1-31	2038-12-21	否
南平投资集团有限公司	南平市山点水园林有限公司	500.00	500.00	2023-12-18	2024-12-19	否
南平投资集团有限公司	南平市山点水园林有限公司	500.00	500.00	2024-2-23	2025-2-22	否
南平武夷集团有限公司	南平延顺高速公路有限责任公司	15,000.00	15,000.00	2024-6-26	2038-12-26	否
南平武夷矿产资源发展有限公司	福建拓土能源发展有限公司	398.50	398.50	2023-12-14	2038-12-13	否
南平绿发集团有限公司	南平市政园林工程有限公司	3,000.00	2,995.00	2023-11-29	2026-11-24	否
南平绿发集团有限公司	南平市政园林工程有限公司	1,920.00	1,920.00	2024-6-19	2025-6-18	否

本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南平武夷发展集团有限公司	南平武夷集团有限公司	40,000.00	24,000.00	2023-1-6	2026-1-6	否
南平武夷发展集团有限公司	南平武夷集团有限公司	12,000.00	11,400.00	2023-8-10	2025-8-10	否
南平武夷发展集团有限公司、南平市金融控股有限公司	南平武夷集团有限公司	5,700.00	5,200.00	2022-10-31	2029-10-31	否
南平武夷发展集团有限公司	南平武夷集团有限公司	65,000.00	65,000.00	2024-3-14	2027-3-14	否
南平武夷发展集团有限公司	南平武夷集团有限公司	9,860.00	9,860.00	2024-5-11	2026-5-10	否

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建省建阳武夷味精有限公司	41,976,253.42	41,976,253.42	41,976,253.42	41,976,253.42
	福建南平武夷有轨电车有限公司	5,149,448.25		5,149,448.25	
	福建邵光高速公路发展有限公司	12,919,243.19		13,069,134.81	
	福建顺邵高速公路发展有限公司	10,283,429.02		21,360,854.91	
	福建武邵高速公路发展有限公司	2,732,112.83		2,631,265.05	
	南平储备林建设发展有限公司			1,474,052.29	
	南平工业园区开发建设有限公司				
	南平建设集团有限公司	2,882,856.61		19,100.00	
	南平交通一卡通有限公司	8,223.00			
	南平京台高速公路有限责任公司			900.00	
	南平联络线高速公路有限责任公司	8,022,849.11		13,756,299.11	
	南平宁武高速公路有限责任公司				
	南平市建阳区嘉禾公路建设投资有限公司				
	南平市土地发展集团有限公司			9,450.00	
	南平市新城市政工程有限公司				
	南平松建高速公路有限责任公司				
	南平政和娘娘旅游投资开发有限公司			2,554,756.00	
	南平武夷新区绕城高速公路有限责任公司				
其他应收款					
	福建邵光高速公路发展有限公司	395,640,000.00		378,254,698.76	
	福建省建阳武夷味精有限公司	12,882,375.85	4,394,128.67	12,882,375.85	4,394,128.67
	福建省南平南纸有限责任公司	46,534,056.97		46,505,000.00	
	福建顺邵高速公路发展有限公司	183,200,000.00		135,245,539.04	
	福建武邵高速公路发展有限公司	677,592,656.00		661,918,290.00	
	福建武夷旅游集团有限公司	24,465,575.38		23,917,913.78	
	南平建设集团信达供应链有限公司	120,000,000.00		40,000,000.00	
	南平建设集团有限公司	233,000,000.00		343,739,114.64	
	南平交通一卡通有限公司	1,763,580.00		1,940,253.65	
	南平京台高速公路有限责任公司	26,644.18		26,644.18	
	南平联络线高速公路有限责任公司	132,597,555.91		91,542,830.86	
	南平市建阳区建盈生态资源管理有限公司	528,927.00		5,991,622.44	
	南平市兆荣房地产有限公司	89,983,436.11		89,983,436.11	

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南平武夷文化旅游投资开发有限公司	76,002,545.65			76,002,545.65	
南平武夷新区绕城高速公路有限责任公司	204,520,000.00			210,780,000.00	
厦门益悦置业有限公司	-			5,765,000.00	
南平市人民政府国有资产监督管理委员会				12,000,000.00	
南平市武夷新区建设发展有限公司	122,890,187.37			125,507,244.37	
福建拓土房地产开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
上海孙桥现代农业联合发展有限公司	5,760,000.00			5,760,000.00	
上海浦东农业发展(集团)有限公司	5,760,000.00			5,760,000.00	
南平华盛建设投资有限公司	2,733,910.19				
应收股利					
建瓯市协同芝星股权投资合伙企业(有限合伙)				1,997,000.00	
南平实业集团有限公司	1,100,000,000.00				
长期应收款					
南平武夷发展集团有限公司	2,033,000,000.00			2,033,000,000.00	
应收利息					
福建邵光高速公路发展有限公司	4,878,552.00			4,878,552.00	
南平交通一卡通有限公司	-				
南平联络线高速公路有限责任公司	5,480,700.00			1,253,900.00	
南平武夷文化旅游投资开发有限公司	27,901,579.99			25,654,766.67	
福建顺邵高速公路发展有限公司	6,246,644.44			1,732,322.22	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	南平华盛建设投资有限公司	11,429,233.13	30,411,173.49
	福建省数字福建云计算运营有限公司	-	389,117.16
	南平华伟建材有限公司	6,284,064.52	5,810,242.35
其他应付款			
	福建拓土房地产开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
	南平市建阳区兆盛房地产有限公司	342,000,000.00	342,000,000.00
	南平市土地发展集团有限公司	280,910,331.00	280,910,331.00
	南平武夷发展集团有限公司	4,084,145,628.65	2,253,637,770.56
	南平市荣华山工业园区开发建设有限公司	1,036,192.43	1,042,621.83

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

司			
顺昌县埔上萤石有限公司	2,940,000.00	7,968,213.39	
南平市建阳区嘉禾公路建设投资有限公司	30,230,000.00	30,230,000.00	
武夷山兆益房地产有限公司	69,112,500.00	59,112,500.00	
南平市建阳区嘉盈房地产有限公司	5,194,000.00	5,194,000.00	
厦门益悦置业有限公司	7,975,185.42	2,240,185.42	
福建省南平南纸有限责任公司	3,635,473.76	3,272,598.24	
南平市延平新城投资开发有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	
南平市人民政府国有资产监督管理委员会	69,162,014.40		
厦门益悦置业有限公司	5,765,000.00		

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

1.本公司对关联方提供的担保事项见“附注八（五）”；

2.本公司对外担保事项如下

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额(万 元)	担保起始 日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
南平武夷集 团有限公司	南平武夷新区投 资开发集团有限 公司	20,000.00	13,480.00	2019-8-28	2026-8-28	否
南平武夷集 团有限公司	南平武夷新区投 资开发集团有限 公司	55,000.00	50,050.00	2019-11-13	2025-11-13	否
南平武夷集 团有限公司	南平武夷交通建 设投资开发有限 公司	1,000.00	100.00	2019-8-27	2024-8-29	否
南平武夷集 团有限公司	南平市建阳区公 共交通有限公司	990.00	640.00	2020-9-4	2025-9-3	否
南平武夷集 团有限公司	南平市建阳区公 共交通有限公司	1,900.00	432.32	2020-1-14	2025-1-14	否
南平武夷集 团有限公司	南平市建阳区公 共交通有限公司	500.00	500.00	2024-4-26	2025-3-28	否
南平武夷集 团有限公司	南平市建阳区公 共交通有限公司	2,400.00	2,400.00	2024-5-26	2029-9-26	否
南平武夷集 团有限公司	南平市建阳区公 共交通有限公司	1,300.00	1,300.00	2024-1-26	2029-1-19	否

南平武夷集团有限公司  
2024 年 1-6 月财务报表附注

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保余额(万 元)	担保起始 日	担保到期日	担保是 否已经 履行完 毕
南平武夷集 团有限公司	南平闽江航运发 展有限公司	1,195.00	981.21	2023-3-31	2028-3-23	否
南平武夷集 团有限公司	南平龙浦高速公 路有限责任公司	20,000.00	16,000.00	2023-6-29	2028-6-29	否
南平武夷集 团有限公司	南平联络线高速 公路有限责任公 司	6,000.00	6,000.00	2024-6-19	2027-5-25	否
福建省南平 市高速公路有 限责任公司	南平龙浦高速公 路有限责任公司	44,960.00	32,400.00	2023-5-30	2035-5-18	否
南平绿发集 团有限公司	松溪县福投新能 源有限公司	5,000.00	1,013.81	2022-3-28	2034-2-23	否
南平绿发集 团有限公司	南平福投新能源 投资有限公司	1,000.00	279.30	2023-12-15	2025-12-12	否
南平绿发集 团有限公司	南平市林业实验 林场有限公司	1,000.00	1,000.00	2023-3-28	2026-3-27	否
南平绿发集 团有限公司	南平市振兴国营 林场有限公司	1,000.00	900.00	2023-3-28	2026-3-27	否
南平市投资 集团有限公 司	南平市林业实验 林场有限公司	1,000.00	1,000.00	2023-9-10	2024-9-9	否
南平市投资 集团有限公 司	南平市林业实验 林场有限公司	450.00	450.00	2023-12-14	2024-12-13	否
南平市投资 集团有限公 司	南平市振兴国营 林场有限公司	1,000.00	900.00	2023-9-10	2024-9-9	否
南平市投资 集团有限公 司	南平市振兴国营 林场有限公司	490.00	490.00	2023-12-14	2024-12-13	否

#### 十、资产负债表日后事项

报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

