



龙洲集团股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2025]24011850025 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2025]24011850025号

龙洲集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了龙洲集团股份有限公司(以下简称龙洲股份)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了龙洲股份2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于龙洲股份,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 商誉减值测试。

1、事项描述

如财务报表附注五中(十九)所述,截至2024年12月31日,龙洲股份商誉的原值为109,700.87万元,商誉减值准备余额为75,963.88万元。根据企业会计准则的规定,管理层需要在每个资产负债表日对商誉进行减值测试。由于龙洲股份商誉的账面价值对财务报表影响重大,且商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计,该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响,因此我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

我们在审计过程中对该事项所执行的程序主要包括以下方面:

- (1) 了解并测试商誉评估的内部控制,以评价其设计与运行的有效性。
- (2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。
- (3) 关注与商誉相关资产组的划分,以及评估减值测试方法的适当性。
- (4) 测试管理层减值测试所依据的基础数据,评估管理层减值测试中所采用关键假设及判断的合理性,以及了解和评价管理层利用其估值专家的工作,与管理层聘请的外部评估机构专家等讨论商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性。
- (5) 验证商誉减值测试模型的计算准确性。
- (6) 检查相关商誉披露是否适当。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(二) 应收款项减值

1、事项描述

如财务报表附注五中(五)、(八)、(十)所示,截至2024年12月31日,龙洲股份应收账款的原值为115,842.03万元,坏账准备余额为17,513.89万元;其他应收款的原值为38,798.33万元,坏账准备余额为16,201.43万元;合同资产的原值为84,755.54万元,减值准备余额为9,675.98万元。鉴于应收款项金额重大,且管理层在确定应收款项坏账准备时需要运用重要会计估计和判断,若应收款项不能按期收回或无法收回形成坏账对财务报表影响重大。因此,我们将应收款项减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 对与应收款项日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 通过查阅销售合同、比较以往货款的回收情况、比较同行业坏账准备计提的会计估计等程序,了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的会计估计是否合理。

(3) 抽样检查了管理层评估客户财务和经营情况的支持性证据,包括:通过国家企业信用信息公示系统及其他公开信息查询系统查询客户的资质背景及经营现状,并与管理层的记录进行对比;执行应收款项函证程序及检查期后回款情况,评价应收款项坏账准备计提的合理性;获取公司股权质押合



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

同、抵押物价值评估报告、抵押权利登记等,分析应收款项的可回收金额。

(4) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了抽查,评价管理层坏账准备计提的合理性。

(5) 结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

龙洲股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括龙洲股份2024年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估龙洲股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算龙洲股份、终止运营或别无其他现实的选择。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

治理层负责监督龙洲股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙洲股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙洲股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就龙洲股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2025 年 4 月 24 日

2024年12月31日

夏林琼印

主管会计工作负责人: 卢

法定代表人:

Yours

陈明爱印

陈明印盛

合并利润表

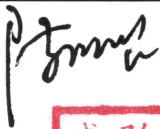
2024年度

编制单位：龙洲集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		3,000,642,713.61	3,716,470,119.35
其中：营业收入	五、(四十七)	3,000,642,713.61	3,716,470,119.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,431,933,574.10	4,091,657,618.10
其中：营业成本	五、(四十七)	2,988,090,849.31	3,599,217,199.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(四十八)	27,308,966.99	26,297,615.58
销售费用	五、(四十九)	73,008,839.96	76,957,426.51
管理费用	五、(五十)	203,780,782.24	214,671,200.51
研发费用	五、(五十一)	10,060,302.22	26,097,700.04
财务费用	五、(五十二)	129,683,833.38	148,416,476.30
其中：利息费用	五、(五十二)	159,236,772.71	178,207,498.40
利息收入	五、(五十二)	6,058,131.00	12,802,465.06
加：其他收益	五、(五十三)	167,058,332.84	137,751,574.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十四)	1,709,123.28	-9,196,971.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(五十四)	-3,775,626.47	-6,501,225.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十五)	83,040.00	-10,471.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十六)	-24,663,729.83	-70,609,100.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(五十七)	-147,057,843.13	-119,012,307.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(五十八)	434,875.44	-1,514,000.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-433,727,061.89	-437,778,775.55
加：营业外收入	五、(五十九)	8,990,464.11	5,111,129.46
减：营业外支出	五、(六十)	53,796,004.45	7,664,514.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-478,532,602.23	-440,332,160.11
减：所得税费用	五、(六十一)	17,400,569.49	7,997,349.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-495,933,171.72	-448,329,509.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-495,933,171.72	-448,329,509.33
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）		-348,462,157.16	-352,374,253.58
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-147,471,014.56	-95,955,255.75
六、其他综合收益的税后净额		-6,101,340.00	12,422,840.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(六十二)	-6,101,340.00	12,422,840.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	五、(六十二)	-6,101,340.00	12,422,840.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备	五、(六十二)	-6,101,340.00	12,422,840.00
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		-502,034,511.72	-435,906,669.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-354,563,497.16	-339,951,413.58
归属于少数股东的综合收益总额		-147,471,014.56	-95,955,255.75
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.6196	-0.6266
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.6196	-0.6266

法定代表人：



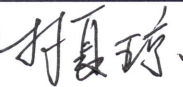


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并现金流量表

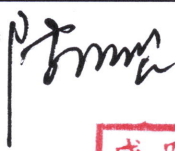
2024年度

编制单位: 龙洲集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,956,897,909.51	4,375,619,720.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
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		253,024.66	2,421,185.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十三)	815,052,526.09	625,606,172.67
经营活动现金流入小计		3,772,203,460.26	5,003,647,078.93
购买商品、接收劳务支付的现金		2,204,950,287.30	3,743,105,542.78
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		273,437,696.15	310,994,388.39
支付的各项税费		100,558,487.04	113,339,085.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十三)	802,920,479.82	479,023,192.05
经营活动现金流出小计		3,381,866,950.31	4,646,462,209.13
经营活动产生的现金流量净额		390,336,509.95	357,184,869.80
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,800,000.00	12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		402,960.00	1,946,533.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		11,022,455.04	5,631,709.31
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		7,998,164.61	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十三)		3,726,000.00
投资活动现金流入小计		29,223,579.65	23,304,242.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,408,559.52	81,699,863.30
投资支付的现金		16,225,000.00	588,000.00
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			
投资活动现金流出小计		73,633,559.52	82,287,863.30
投资活动产生的现金流量净额		-44,409,979.87	-58,983,620.82
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			49,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			49,000.00
取得借款所收到的现金		2,727,376,558.68	3,111,130,668.33
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,727,376,558.68	3,111,179,668.33
偿还债务支付的现金		2,922,031,655.03	3,169,118,588.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,456,608.47	160,490,432.64
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		14,116,000.00	12,985,300.39
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十三)	3,765,041.83	9,685,691.20
筹资活动现金流出小计		3,089,253,305.33	3,339,294,712.26
筹资活动产生的现金流量净额		-361,876,746.65	-228,115,043.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,669.08	-107,279.23
五、现金及现金等价物净增加额	五、(六十四)	-15,889,547.49	69,978,925.82
加: 期初现金及现金等价物余额	五、(六十四)	344,528,420.82	274,549,495.00
六、期末现金及现金等价物余额	五、(六十四)	328,638,873.33	344,528,420.82

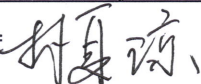
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

2024年度												
归属于母公司所有者权益												
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	562,368,594.00			1,343,941,955.80		2,175,760.00	5,532,992.88	88,237,428.52		-490,427,120.90		1,511,829,610.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	562,368,594.00			1,343,941,955.80		2,175,760.00	5,532,992.88	88,237,428.52		-490,427,120.90		1,511,829,610.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-6,101,340.00	5,189,702.83	5,846,843.00		-354,309,000.16		-349,373,794.33
(一) 综合收益总额						-6,101,340.00				-348,462,157.16		-354,563,497.16
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积								5,846,843.00		-5,846,843.00		
2.提取一般风险准备								5,846,843.00		-5,846,843.00		
3.对所有者的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本年提取							5,189,702.83					5,189,702.83
2.本年使用							10,543,495.53					10,543,495.53
(六) 其他							-5,353,792.70					-5,353,792.70
四、本年年末余额	562,368,594.00			1,343,941,955.80		-3,925,580.00	10,722,695.71	94,084,271.52		-844,736,121.06		1,162,455,815.97
所有者权益合计												
少数股东权益												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计												
所有者权益合计											</	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



合并所有者权益变动表（续）

2024年度

单位：元 币种：人民币

2023年度														
归属于母公司所有者权益														
项	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	562,368,594.00			1,343,941,955.80		-10,247,080.00	5,170,384.63	84,570,074.57		-134,385,513.37		1,851,418,415.63	313,484,719.93	2,164,903,135.56
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	562,368,594.00			1,343,941,955.80		-10,247,080.00	5,170,384.63	84,570,074.57		-134,385,513.37		1,851,418,415.63	313,484,719.93	2,164,903,135.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						12,422,840.00	362,608.25	3,667,353.95		-356,041,607.53		-339,588,805.33	-108,417,727.98	-448,006,533.31
(一) 综合收益总额						12,422,840.00				-352,374,253.58		-339,951,413.58	-95,955,255.75	-435,906,669.33
(二) 所有者投入和减少资本													49,000.00	49,000.00
1. 所有者投入的普通股													49,000.00	49,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								3,667,353.95		-3,667,353.95			-12,620,980.39	-12,620,980.39
1. 提取盈余公积								3,667,353.95		-3,667,353.95				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的分配													-12,620,980.39	-12,620,980.39
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用							362,608.25					362,608.25	109,508.16	472,116.41
1. 本年提取							10,394,702.24					10,394,702.24	1,359,654.08	11,754,356.32
2. 本年使用							-10,032,093.99					-10,032,093.99	-1,250,145.92	-11,282,239.91
(六) 其他														
四、本年年末余额	562,368,594.00			1,343,941,955.80		2,175,760.00	5,532,992.88	88,237,428.52		-490,427,120.90		1,511,829,610.30	205,066,991.95	1,716,896,602.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈明

陈明

陈明



母公司资产负债表

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产				流动负债			
货币资金		8,442,742.54	25,532,762.15	短期借款		415,833,084.44	746,877,794.44
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,620,000.00		应付票据			
应收账款	十七、(一)	3,855,707.24	5,470,662.24	应付账款		4,978,842.05	5,359,438.04
应收款项融资				预收款项		358,330.78	
预付款项		2,924,630.97	11,250,067.08	合同负债		502,478.91	1,310,477.66
其他应收款	十七、(二)	1,886,146,165.83	1,776,848,000.81	应付职工薪酬		2,812,381.86	1,196,362.67
其中：应收利息				应交税费		3,111,310.40	3,819,792.58
应收股利	十七、(二)		7,000,000.00	其他应付款		586,854,164.52	248,337,273.66
存货		1,886,239.05	3,528,493.84	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		234,794,110.42	500,534,474.86
其他流动资产		344,478.27	1,006,344.65	其他流动负债		20,228.57	
流动资产合计		1,909,219,963.90	1,823,636,330.77	流动负债合计		1,249,264,931.95	1,507,435,613.91
非流动资产				非流动负债			
债权投资				长期借款		869,200,000.00	620,840,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十七、(三)	2,687,504,353.12	2,593,989,343.57	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		86,459,271.22	27,895,484.76
投资性房地产		2,645,790.77	3,136,705.09	长期应付职工薪酬			
固定资产		171,976,778.04	229,768,535.20	预计负债			
在建工程			122,760.00	递延收益		98,895,446.85	96,792,305.54
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		1,054,554,718.07	745,527,790.30
无形资产		149,105,023.93	154,664,598.90	负债合计		2,303,819,650.02	2,252,963,404.21
开发支出				所有者权益			
商誉				实收资本		562,368,594.00	562,368,594.00
长期待摊费用		7,048,904.09	4,046,349.30	其他权益工具			
递延所得税资产		51,002,195.28	59,060,470.23	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		3,069,283,045.23	3,044,788,762.29	资本公积		1,440,023,832.40	1,440,023,832.40
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		6,602,467.56	5,849,227.35
				盈余公积		98,507,969.10	92,661,126.10
				一般风险准备			
				未分配利润		567,180,496.05	514,558,909.00
资产总计		4,978,503,009.13	4,868,425,093.06	所有者权益合计		2,674,683,359.11	2,615,461,688.85
				负债及所有者权益合计		4,978,503,009.13	4,868,425,093.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

琼林印夏

明陈印爱

母公司利润表

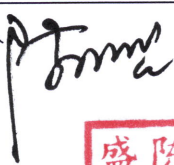
2024年度

编制单位：龙洲集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	十七、（四）	131,671,651.51	162,774,753.31
减：营业成本	十七、（四）	102,447,244.46	123,899,540.09
税金及附加		5,200,904.00	5,421,170.75
销售费用		419,900.35	401,784.87
管理费用		43,723,709.67	45,346,311.65
研发费用			
财务费用		11,002,076.94	6,594,141.83
其中：利息费用		99,449,210.00	102,627,706.87
利息收入		91,392,720.89	97,055,059.77
加：其他收益		46,376,758.57	35,464,940.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	22,448,430.78	23,796,673.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30,947,010.41	-232,168.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-1,059,721.35	-530,283.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,590,294.50	39,610,965.95
加：营业外收入		2,272,287.67	1,340,326.97
减：营业外支出		389,353.93	443,690.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,473,228.24	40,507,602.53
减：所得税费用		11,004,798.19	3,834,063.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,468,430.05	36,673,539.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,468,430.05	36,673,539.50
（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		58,468,430.05	36,673,539.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





母公司现金流量表

2024年度

编制单位：龙洲集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年度	2023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		143,371,460.56	172,411,204.32
收到的税费返还			7,406.04
收到其他与经营活动有关的现金		2,246,195,265.22	2,272,748,404.49
经营活动现金流入小计		2,389,566,725.78	2,445,167,014.85
购买商品、接受劳务支付的现金		60,750,841.12	137,805,600.45
支付给职工以及为职工支付的现金		51,213,563.20	67,172,089.79
支付的各项税费		15,937,421.78	14,196,076.83
支付其他与经营活动有关的现金		1,933,626,847.89	2,013,218,213.36
经营活动现金流出小计		2,061,528,673.99	2,232,391,980.43
经营活动产生的现金流量净额		328,038,051.79	212,775,034.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		31,683,200.00	17,028,548.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,618,201.74	552,581.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		328,964.11	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,630,365.85	17,581,129.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,886,314.97	12,801,446.98
投资支付的现金		1,225,000.00	51,000.00
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		6,111,314.97	12,852,446.98
投资活动产生的现金流量净额		31,519,050.88	4,728,682.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,162,750,000.00	1,519,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,162,750,000.00	1,519,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,444,103,760.00	1,655,378,111.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,293,732.28	90,278,052.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,539,397,492.28	1,745,656,163.11
筹资活动产生的现金流量净额		-376,647,492.28	-226,056,163.11
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,090,389.61	-8,552,446.09
加：期初现金及现金等价物的余额		25,532,762.15	34,085,208.24
六、期末现金及现金等价物余额		8,442,372.54	25,532,762.15

法定代表人：

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

2024年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：龙洲集团股份有限公司

	2024年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	562,368,594.00			1,440,023,832.40				5,849,227.35	92,661,126.10		514,558,909.00	2,615,461,688.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	562,368,594.00			1,440,023,832.40				5,849,227.35	92,661,126.10		514,558,909.00	2,615,461,688.85
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								753,240.21	5,846,843.00		52,621,587.05	59,221,670.26
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									5,846,843.00		-5,846,843.00	
1. 提取盈余公积									5,846,843.00		-5,846,843.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用								753,240.21				753,240.21
1. 本年提取								1,623,595.48				1,623,595.48
2. 本年使用								-870,355.27				-870,355.27
(六) 其他												
四、本年年末余额	562,368,594.00			1,440,023,832.40				6,602,467.56	98,507,969.10		567,180,496.05	2,674,683,359.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

琼林印夏

明陈印爱

盛陈印明

母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

单位：元 币种：人民币

2023年度										单位：元 币种：人民币	
项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	562,368,594.00			1,440,023,832.40			5,211,548.14	88,993,772.15		481,552,723.45	2,578,150,470.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	562,368,594.00			1,440,023,832.40			5,211,548.14	88,993,772.15		481,552,723.45	2,578,150,470.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							637,679.21	3,667,353.95		33,006,185.55	37,311,218.71
(一) 综合收益总额										36,673,539.50	36,673,539.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配								3,667,353.95		-3,667,353.95	
1.提取盈余公积								3,667,353.95		-3,667,353.95	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备提取和使用							637,679.21				637,679.21
1.本年提取							1,650,104.47				1,650,104.47
2.本年使用							-1,012,425.26				-1,012,425.26
(六) 其他											
四、本年年末余额	562,368,594.00			1,440,023,832.40			5,849,227.35	92,661,126.10		514,558,909.00	2,615,461,688.85

法定代表人：

陈明

主管会计工作负责人：

陈明

会计机构负责人：

李夏



财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

龙洲集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经福建省人民政府“闽政体股(2003)22号”文批准由福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司(以下简称“交通国投”)等6名法人股东和王跃荣等21名自然人股东以现金出资发起设立的股份有限公司,于2003年8月29日取得福建省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册资本6,500.00万元。

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

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

2015年7月经中国证监会核准,公司以现有总股本20,800.00万股为基数,按每10股配售3股的比例向全体股东配售普通股股票,可配售股票总数为6,240.00万股,实际配售60,593,228.00股人民币普通股,配股后股本变更为268,593,228.00元。

2017年2月经中国证监会核准,公司向新疆兆华投资有限公司(以下简称“兆华投资”)、天津兆华创富管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“兆华创富”)、西藏达孜和聚百川投资管理中心(有限合伙)、新疆丝绸南道股权投资合伙企业(有限合伙)、苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业(有限合伙)5名交易对方发行人民币普通股51,498,753股;向交通国投(国有法人)、龙洲股份员工资管计划、新疆嘉华创富股权投资管理中心(有限合伙)(以下简称“嘉华创富”)发行人民币普通股54,820,415股。公司此次合计非公开

发行106,319,168股人民币普通股，每股面值1元，发行后股本变更为374,912,396.00元。

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

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

公司统一社会信用代码：91350000753125975Q，公司住所：福建省龙岩市新罗区南环西路112号，法定代表人：陈明盛，组织形式：其他股份有限公司(上市)。

公司经营范围：县内班车客运、县际班车客运、市际班车客运、省际班车客运、省际（旅游）包车客运、客运站经营；出租汽车客运；普通货运；一类汽车维修（仅限分支机构经营）；保险兼业代理：车险、货运险、意外险；房屋租赁；汽车租赁；对旅游、广告、城乡公交、机动车性能检测、交通职业技术培训、住宿、餐饮行业的投资；汽车（不含九座以下乘用车）、汽车配件、润滑油、日用百货、石制品、矿产品（除煤炭）、工艺品、服装、五金、化工产品（不含危险品及易制毒化学品）、建筑材料的销售；设计、制作、代理、发布国内各类广告。

公司属于道路运输业，公司主要经营客运、货运、客运站经营、新能源整车制造、汽车（含配件）销售、石油销售、沥青供应链业务等。

本公司经营期限自2003-08-29至无固定期限。

本公司2024年度财务报告已经公司董事会批准报出。财务报告批准报出日为2025年4月24日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公

司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的预付款项	金额超过500.00万元
重要的应付账款	金额超过500.00万元
重要的其他应付款	金额超过500.00万元
重要的在建工程	金额超过500.00万元
重要的投资活动有关的现金	金额超过500.00万元
重要非全资子公司	资产总额超过5,000.00万元
重要联营企业	长期股权投资账面价值金额超过500.00万元
重大的商誉	账面净值超过2,000.00万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报

表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判

断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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或合并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，同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

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下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 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

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知

金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十一）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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

金融资产外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资

产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，

将其划分为不同组合，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	确定组合的依据
并表关联方组合	合并报表范围内关联方的应收账款
账龄组合	一般客户的应收账款

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户的应收账款，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，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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	新能源汽车国家财政补助
其他应收款组合6	应收诉讼补偿款组合（有担保）
其他应收款组合7	应收合并报表范围内关联方的往来款
其他应收款组合8	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司其他应收款按照合同约定到期日至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确认标准和计提方法参考本会计政策之第（十三）项应收账款。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（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）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（有关规定要求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）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，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会计处理方法

公司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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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：

（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。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十九) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

(二十) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

(二十一) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业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。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢

价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长

期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十二) 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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公

司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十六）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

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	20-50	5.00	1.90-4.75
机器、办公等设备	年限平均法	3-15	5.00	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（二十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）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；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十六) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
土地使用权	直线法	土地使用年限	法定年限/土地使用证登记年限	
软件使用权	直线法	5年、10年	受益期限/合同规定年限	
特许经营权	直线法	5-10年	受益期限/合同规定年限	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产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不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、

使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十九）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权

利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（三十）职工薪酬

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供

服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十二）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对

价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- （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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（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。

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，来判断从事交易时本公司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。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；

（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

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

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

(三十三) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在

确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

（三十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十二）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十七）其他重要的会计政策和会计估计

1. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；

B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；

C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

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

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

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

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

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

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

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定

减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

（三十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年8月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（1）	详见其他说明（1）
2023年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”），自2024年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）	详见其他说明（2）
2024年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”），自印发之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（3）	详见其他说明（3）

其他说明：

（1）财政部于2023年8月21日发布数据资源暂行规定，本公司自2024年1月1日起施行。适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。在首次执行本规定时，应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。本公司执行数据资源暂行规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财政部于2023年11月9日发布了解释第17号，本公司自2024年1月1日起施行。

A. 关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确了贷款安排中的“契约条件”对流动性划分的影响，在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。在首次执行本解释的规定时，应当按照本解释的规定对可比期间信息进行调整。

B. 关于供应商融资安排的披露

解释第17号明确了企业供应商融资安排的范围和在现金流量表以及根据金融工具准则的相关风险信息披露要求。企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。在首次执行本解释的规定时，无需披露可比期间相关信息。

C. 关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号明确了承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。在首次执行本解释的规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司执行解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了解释第 18 号，本公司自印发之日起施行。

A. 关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

解释第 18 号明确了保险公司对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产，在符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的相关规定时，可以选择全部采用公允价值模式或者全部采用成本模式对其进行后续计量，且选择采用公允价值模式后不得转为成本模式。对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原已采用公允价值模式进行后续计量的，不得转为成本模式，且应当对在浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产全部采用公允价值模式计量。除上述情况外的其余投资性房地产应当按照有关规定，只能从成本模式和公允价值模式中选择一种计量模式进行后续计量，不得同时采用两种计量模式，且采用公允价值模式计量需要符合投资性房地产准则有关采用公允价值模式进行后续计量的规定。执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》的企业在首次执行本解释的规定时，对于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产原来按照成本模式进行后续计量，在首次执行本解释时转为公允价值模式的，应当作为会计政策变更进行追溯调整。

B. 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证应当按照或有事项准则的规定确认预计负债，在对保证类质量保证确认预计负债时，借方科目为“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，并在利润表中的“营业成本”项目列示，规范了预计负债在资产负债表中的列报，应当根据情况区分流动性，在“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。在首次执行本解释的规定时，应当作为会计政策

变更进行追溯调整。

本公司执行解释第18号对相关项目列报调整影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
营业成本	3,593,666,282.94	5,550,916.22	3,599,217,199.16
销售费用	82,508,342.73	-5,550,916.22	76,957,426.51
其他应付款	81,394,615.60	-303,064.58	81,091,551.02
预计负债	10,101,215.68	303,064.58	10,404,280.26

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

(1) 合并资产负债表

项目	2023年12月31日	2024年1月1日	调整数
流动负债：			
其他应付款	83,317,655.60	83,014,591.02	-303,064.58
流动负债合计	3,260,766,479.56	3,260,463,414.98	-303,064.58
非流动负债：			
预计负债	10,101,215.68	10,404,280.26	303,064.58
非流动负债合计	1,733,277,874.76	1,733,580,939.34	303,064.58
负债合计	4,994,044,354.32	4,994,044,354.32	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,710,940,956.57	6,710,940,956.57	

(2) 对母公司资产负债表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
属于高新技术企业的子公司按规定享受15.00%的税率优惠	15.00%
属于小型微利企业的子公司按20.00%的税率减半缴纳企业所得税	20.00%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于对城市公交站场道路客运站场免征城镇土地使用税的通知》（财税[2016]16号），本公司城市公交站场、道路客运站场的运营用地，免征城镇土地使用税。

根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）规定，增值税小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元，免征增值税。

公司为高新技术企业，2024年度所得税适用15%的税率。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	571,257.18	1,038,645.60
银行存款	348,764,780.57	332,010,515.12
其他货币资金	200,112,723.12	243,968,379.58
合 计	549,448,760.87	577,017,540.30
其中：存放在境外的款项总额	644,346.40	3,814,453.01

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项情况详见附注五、（二十三）。

3. 公司存放境外的款项主要为沥久亚洲（新加坡）有限公司、巴基斯坦沥久有限公司等境外存款期末余额。受巴基斯坦国外汇管制影响，公司下属控股公司巴基斯坦沥久有限公司库存现金及存于巴基斯坦国银行的5,604,038.18卢比（折合人民币141,445.93元）

资金汇回受到限制。沥久亚洲（新加坡）有限公司现已被吊销，银行账户 27.00 美元（折合人民币 194.09 元），资金汇回受到限制。

（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	83,040.00	
其中：远期结售汇	83,040.00	
合 计	83,040.00	

（三）衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
套期工具		1,525,720.00
合 计		1,525,720.00

（四）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	38,311,717.53	24,686,206.00
商业承兑汇票	3,428,958.13	41,765,696.07
减：坏账准备	34,289.58	751,321.30
合 计	41,706,386.08	65,700,580.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,740,675.66	100.00	34,289.58	0.08	41,706,386.08
其中：银行承兑汇票	38,311,717.53	91.79			38,311,717.53
商业承兑汇票	3,428,958.13	8.21	34,289.58	1.00	3,394,668.55
合 计	41,740,675.66	100.00	34,289.58	0.08	41,706,386.08

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,451,902.07	100.00	751,321.30	1.13	65,700,580.77
其中：银行承兑汇票	24,686,206.00	37.15			24,686,206.00
商业承兑汇票	41,765,696.07	62.85	751,321.30	1.80	41,014,374.77
合 计	66,451,902.07	100.00	751,321.30	1.13	65,700,580.77

按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	38,311,717.53		
商业承兑汇票	3,428,958.13	34,289.58	1.00
合 计	41,740,675.66	34,289.58	0.08

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	751,321.30		717,031.72			34,289.58
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	751,321.30		717,031.72			34,289.58
合 计	751,321.30		717,031.72			34,289.58

4. 期末本公司无已质押的应收票据、无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		20,650,420.29	
商业承兑汇票		3,428,958.13	
合 计		24,079,378.42	

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)		
其中: 0-6 个月	744,686,607.20	556,189,261.80
7-12 个月	96,222,538.23	51,160,528.93
1 年以内小计	840,909,145.43	607,349,790.73
1-2 年 (含 2 年)	95,729,330.50	77,634,754.19
2-3 年 (含 3 年)	28,203,023.53	81,110,443.24
3-4 年 (含 4 年)	64,871,950.86	26,697,287.20
4-5 年 (含 5 年)	16,558,881.17	17,630,866.23
5 年以上	112,147,997.66	77,036,947.68
小 计	1,158,420,329.15	887,460,089.27
减: 坏账准备	175,138,942.79	154,214,663.46
合 计	983,281,386.36	733,245,425.81

2. 按坏账计提方法分类披露

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	167,884,275.66	14.49	81,757,575.18	48.70	86,126,700.48
按组合计提坏账准备	990,536,053.49	85.51	93,381,367.61	9.43	897,154,685.88
其中: 账龄组合	990,536,053.49	85.51	93,381,367.61	9.43	897,154,685.88
合 计	1,158,420,329.15	100.00	175,138,942.79	15.12	983,281,386.36

接上表:

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	78,737,322.48	8.87	66,550,867.78	84.52	12,186,454.70
按组合计提坏账准备	808,722,766.79	91.13	87,663,795.68	10.84	721,058,971.11
其中: 账龄组合	808,722,766.79	91.13	87,663,795.68	10.84	721,058,971.11
合 计	887,460,089.27	100.00	154,214,663.46	17.38	733,245,425.81

按单项计提坏账准备：

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南平市财政局			42,088,336.76	4,208,833.68	10.00	预计信用损失情况
福建省武平县人民政府			33,738,653.15	3,373,865.32	10.00	预计信用损失情况
天津城建集团有限公司	15,049,336.40	7,524,668.20	15,049,336.40	7,524,668.20	50.00	预计信用损失情况
新疆庆安建设工程有限公司	11,669,805.77	11,669,805.77	11,669,805.77	11,669,805.77	100.00	预计无法全额收回
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	8,760,827.80	8,760,827.80	100.00	预计无法全额收回
福建天益餐饮管理有限公司			7,999,275.00	750,747.25	9.39	预计信用损失情况
厦门跃翔易达新能源汽车服务有限公司	6,760,800.00	6,760,800.00	6,760,800.00	6,760,800.00	100.00	预计无法全额收回
厦门市易家网讯科技有限公司	4,421,628.00	2,210,814.00	4,421,628.00	4,421,628.00	100.00	预计无法全额收回
北京易家信息科技股份有限公司	3,980,626.00	1,990,313.00	3,980,626.00	3,980,626.00	100.00	预计无法全额收回
繁昌县聚成新能源有限责任公司			3,891,144.70	1,167,343.41	30.00	预计无法全额收回
福建省龙岩市闽鑫贸易有限公司	3,234,524.15	3,234,524.15	3,234,524.15	3,234,524.15	100.00	预计无法全额收回
咸阳华龙运输服务有限公司	3,090,328.00	3,090,328.00	3,090,328.00	3,090,328.00	100.00	预计无法全额收回
龙岩市亿龙贸易有限公司	3,005,112.26	3,005,112.26	3,005,112.26	3,005,112.26	100.00	预计无法全额收回
甘肃建投路政建设科技有限公司	2,967,428.00	2,967,428.00	2,967,428.00	2,967,428.00	100.00	预计无法全额收回
阿拉善盟兆弘商贸有限公司	2,928,000.00	2,928,000.00	2,928,000.00	2,928,000.00	100.00	预计无法全额收回
成都弘同科技有限公司	2,108,574.24	2,108,574.24	2,108,574.24	2,108,574.24	100.00	预计无法全额收回
福建省吉美汽车机械工业有限公司	1,928,413.56	1,928,413.56	1,928,413.56	1,928,413.56	100.00	预计无法全额收回
咸宁市枫丹公共交通控股有限公司	1,890,046.98	1,890,046.98	1,890,046.98	1,890,046.98	100.00	预计无法全额收回
戴德龙	1,314,285.67	1,314,285.67	1,314,285.67	1,314,285.67	100.00	预计无法全额收回
其他零星债权	6,584,557.90	6,123,898.40	7,057,129.22	6,671,716.89	94.54	预计无法全额收回
合计	78,737,322.48	66,550,867.78	167,884,275.66	81,757,575.18	48.70	

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 (%)
0-6 个月	701,198,920.44	7,011,974.98	1.00
7-12 个月	94,789,069.93	4,739,453.51	5.00
1-2 年（含 2 年）	84,873,270.96	8,487,327.09	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年（含 3 年）	26,998,443.24	5,399,688.66	20.00
3-4 年（含 4 年）	26,632,156.87	13,316,078.44	50.00
4-5 年（含 5 年）	8,086,735.58	6,469,388.46	80.00
5 年以上	47,957,456.47	47,957,456.47	100.00
合 计	990,536,053.49	93,381,367.61	9.43

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	66,550,867.78	15,262,707.40	56,000.00			81,757,575.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,663,795.68	14,034,737.12	8,317,165.19			93,381,367.61
合 计	154,214,663.46	29,297,444.52	8,373,165.19			175,138,942.79

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东莞巴士有限公司		234,846,711.01	234,846,711.01	11.64	9,880,823.27
东莞市城巴运输有限公司		233,573,683.15	233,573,683.15	11.58	13,311,131.69
东莞市水乡新城公共汽车有限公司		130,024,002.03	130,024,002.03	6.45	6,519,957.04
东莞市小巴运输车有限公司		84,358,730.46	84,358,730.46	4.18	1,441,342.50
湖南长炼兴长集团有限责任公司	58,167,245.55		58,167,245.55	2.88	581,672.46
合 计	58,167,245.55	682,803,126.65	740,970,372.20	36.73	31,734,926.96

（六）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	16,995,303.20	27,878,400.00
应收账款	17,867,090.25	
合 计	34,862,393.45	27,878,400.00

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,498,259.34	
数字化应收账款债权凭证	111,664,032.19	
合计	190,162,291.53	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	94,463,981.91	97.48	220,537,622.98	79.03
1-2 年 (含 2 年)	27,030.58	0.03	1,231,796.20	0.44
2-3 年 (含 3 年)	764,812.89	0.79	633,879.68	0.23
3 年以上	1,647,812.47	1.70	56,660,005.88	20.30
合 计	96,903,637.85	100.00	279,063,304.74	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
青岛诺巍能源贸易有限公司	19,565,496.73	20.19
中国石化炼油销售有限公司	11,804,944.45	12.18
山东金诚石化集团有限公司	10,915,295.80	11.26
河北鑫海化工集团有限公司	10,708,732.20	11.05
福建三宝云商有限公司	8,775,449.77	9.06
合 计	61,769,918.95	63.74

(八) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	225,968,990.09	219,947,721.36
合 计	225,968,990.09	219,947,721.36

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
其中：0-6 个月	78,445,131.77	91,451,356.93
7-12 个月	8,113,529.56	36,137,601.74
1 年以内小计	86,558,661.33	127,588,958.67
1-2 年（含 2 年）	39,101,847.14	68,758,336.34
2-3 年（含 3 年）	47,693,569.54	19,803,332.75
3-4 年（含 4 年）	14,529,506.71	41,456,925.67
4-5 年（含 5 年）	36,271,313.49	23,708,513.16
5 年以上	163,828,355.60	96,234,436.27
小 计	387,983,253.81	377,550,502.86
减：坏账准备	162,014,263.72	157,602,781.50
合 计	225,968,990.09	219,947,721.36

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	163,339,969.9	208,934,023.85
代垫事故结算款	6,497,286.79	6,857,239.98
职工备用金	1,269,291.73	2,091,248.65
保证金	29,548,376.00	26,348,085.72
外部水电费	688,617.44	470,515.99
暂收暂付款	7,354,930.22	8,128,210.80
新能源汽车补贴(国家补贴及地方地补)	44,209,329.59	49,848,326.87
应收政府补助款	86,523,496.37	72,998,937.91
垫付征迁报批资金	46,672,909.00	
其他	1,879,046.77	1,873,913.09
合 计	387,983,253.81	377,550,502.86

(3) 坏账准备计提情况

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	191,038,555.98	49.24	100,379,823.97	52.54	90,658,732.01
按组合计提坏账准备	196,944,697.83	50.76	61,634,439.75	31.30	135,310,258.08
其中：账龄组合	196,944,697.83	50.76	61,634,439.75	31.30	135,310,258.08
合计	387,983,253.81	100.00	162,014,263.72	41.76	225,968,990.09

接上表：

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	152,268,385.80	40.33	95,531,565.51	62.74	56,736,820.29
按组合计提坏账准备	225,282,117.06	59.67	62,071,215.99	27.55	163,210,901.07
其中：账龄组合	225,282,117.06	59.67	62,071,215.99	27.55	163,210,901.07
合计	377,550,502.86	100.00	157,602,781.50	41.74	219,947,721.36

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
PumaEnergySupply&TradingPte. Ltd.	1,548,562.12	1,548,562.12	1,548,562.12	1,548,562.12	100.00	预计无法全额收回
东莞市财政国库支付中心（国补）	42,682,634.88		37,043,637.60			国家补贴不计提
福建武夷山陆地港汽车国际贸易有限公司	26,300,000.00	26,300,000.00	26,300,000.00	26,300,000.00	100.00	预计无法全额收回
江苏黑金国际贸易有限公司	10,160,000.00	3,048,000.00	8,512,798.20	8,512,798.20	100.00	预计无法全额收回
旷智投资管理（天津）有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法全额收回
龙岩市佳味食品有限公司	6,772,191.08	6,772,191.08	6,772,191.08	6,772,191.08	100.00	预计无法全额收回
龙岩云顶茶园有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法全额收回
其他零星债权	3,359,971.39	3,359,971.39	4,943,431.65	4,943,431.65	100.00	预计无法全额收回
厦门瀚澜机电有限公司	18,536,227.82	14,828,982.26	18,536,227.82	14,828,982.26	80.00	预计无法全额收回
陕西金顶圣科实业有限公司	4,025,000.00	4,025,000.00	4,025,000.00	4,025,000.00	100.00	预计无法全额收回
上海旌玮贸易有限公司	4,205,189.27	4,205,189.27	4,205,189.27	4,205,189.27	100.00	预计无法全额收回

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市好汇通科技有限公司	16,174,699.24	12,939,759.39	16,174,699.24	12,939,759.39	80.00	预计无法全额收回
天津神州天盾汽车俱乐部有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	7,050,000.00	7,050,000.00	100.00	预计无法全额收回
武平县财政局			46,672,909.00			可收回代垫资金
林勇彬	1,433,910.00	1,433,910.00	1,433,910.00	1,433,910.00	100.00	预计无法全额收回
成都弘同科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00				预计无法全额收回
合计	152,268,385.80	95,531,565.51	191,038,555.98	100,379,823.97	52.54	-

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	196,944,697.83	61,634,439.75	31.30
合计	196,944,697.83	61,634,439.75	31.30

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	62,071,215.99		95,531,565.51	157,602,781.50
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,878,358.63	1,878,358.63		
——转入第三阶段	-13,658,908.44		13,658,908.44	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,105,965.77	1,612,166.95	7,972,645.34	14,690,778.06
本期转回	8,014,068.14		2,220,227.70	10,234,295.84
本期转销				
本期核销	45,000.00			45,000.00
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	43,580,846.55	3,490,525.58	114,942,891.59	162,014,263.72

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	95,531,565.51	7,064,019.91	2,220,227.70		4,466.25	100,379,823.97
按信用风险特征组合计提	62,071,215.99	7,626,758.15	8,014,068.14	45,000.00	-4,466.25	61,634,439.75
合 计	157,602,781.50	14,690,778.06	10,234,295.84	45,000.00		162,014,263.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都弘同科技有限公司	2,200,000.00	本期通过提供仓储服务抵偿债务
合 计	2,200,000.00	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销其他应收款	45,000.00
合 计	45,000.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
武平县财政局	应收政府补助款、代垫款	49,681,682.00	0-6月：3,008,773.00元，5年以上：46,672,909.00元。	12.81	30,087.71
东莞市财政国库支付中心	新能源汽车补贴	44,209,329.59	1-2年：338,537.01元，2-3年：19,989,968.67元，3-4年：8,231,599.32元，4-5年：592,898.2元，5年以上：15,056,326.39元	11.39	7,165,691.99
龙岩市佳沁食品有限公司	其他单位往来	27,870,864.70	5年以上	7.18	27,870,864.70
福建武夷山陆地港汽车国际贸易有限公司	其他单位往来	26,300,000.00	5年以上	6.78	26,300,000.00
武平县交通运输局	其他单位往来	19,892,227.00	0-6月：15,961,820.14元，1-2年：3,930,406.86元	5.13	552,658.89
合 计		167,954,103.29		43.29	61,919,303.29

(九) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额		
	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	56,865,774.83	5,200,851.09	51,664,923.74
在产品	14,105,109.82	54,292.24	14,050,817.58
库存商品	71,908,370.33	2,479,541.65	69,428,828.68
合同履约成本	2,441,488.50		2,441,488.50
在途物资	238,152.48		238,152.48
发出商品	12,595,872.85		12,595,872.85
合 计	158,154,768.81	7,734,684.98	150,420,083.83

接上表：

项 目	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	62,416,126.99	4,132,009.77	58,284,117.22
在产品	17,913,696.83	54,292.24	17,859,404.59
库存商品	186,449,716.60	1,623,638.44	184,826,078.16
合同履约成本	2,159,494.91		2,159,494.91
在途物资	56,109.67		56,109.67
发出商品			
合 计	268,995,145.00	5,809,940.45	263,185,204.55

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类 别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,132,009.77	1,566,248.20		497,406.88		5,200,851.09
在产品	54,292.24					54,292.24
库存商品	1,623,638.44	1,257,778.81		401,875.60		2,479,541.65
合 计	5,809,940.45	2,824,027.01		899,282.48		7,734,684.98

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

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
龙岩畅丰应收特种车辆质保金	11,205,833.45	1,238,543.74	9,967,289.71	23,224,924.30	1,562,222.81	21,662,701.49
中汽宏远应收新能源车车辆质保金	836,349,549.49	95,521,257.24	740,828,292.25	836,039,766.10	56,182,999.01	779,856,767.09
合 计	847,555,382.94	96,759,800.98	750,795,581.96	859,264,690.40	57,745,221.82	801,519,468.58

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
中汽宏远应收新能源车车辆质保金	-39,028,474.84	部分逾期，计提减值损失
合 计	-39,028,474.84	--

3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	836,349,549.49	98.68	95,521,257.24	11.42	740,828,292.25
其中：					
中汽宏远应收新能源车车辆质保金	836,349,549.49	98.68	95,521,257.24	11.42	740,828,292.25
按组合计提减值准备	11,205,833.45	1.32	1,238,543.74	11.05	9,967,289.71
其中：					
账龄组合	11,205,833.45	1.32	1,238,543.74	11.05	9,967,289.71
合 计	847,555,382.94	100.00	96,759,800.98	11.42	750,795,581.96

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	836,039,766.10	97.30	56,182,999.01	6.72	779,856,767.09
其中：					
中汽宏远应收新能源车车辆质保金	836,039,766.10	97.30	56,182,999.01	6.72	779,856,767.09
按组合计提减值准备	23,224,924.30	2.70	1,562,222.81	6.73	21,662,701.49
其中：					
账龄组合	23,224,924.30	2.70	1,562,222.81	6.73	21,662,701.49
合 计	859,264,690.40	100.00	57,745,221.82	6.72	801,519,468.58

4. 按单项计提减值准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市松山湖汽车运输有限公司			1,199,800.00			质保金，未逾期
东莞巴士有限公司	253,130,707.51	6,478,136.72	234,846,711.01	9,880,823.27	4.21	按信用风险情况
东莞市小巴运输车有限公司	80,423,780.06		84,358,730.46	1,441,342.50	1.71	质保金部分逾期，按信用风险情况
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	124,054,735.90	5,394,375.43	130,024,002.03	6,519,957.04	5.01	按信用风险情况
东莞市城巴运输有限公司	222,753,683.20	11,391,874.64	233,573,683.15	13,311,131.69	5.70	按信用风险情况
南平市建阳区公共交通有限公司			164,900.00	164,900.00	100.00	质保金逾期，按信用风险情况
东莞市滨海湾公共交通有限公司	14,489,048.48	539,741.57	14,949,169.88	668,488.01	4.47	按信用风险情况
东莞市松山湖公共交通有限公司	41,567,002.25	357,717.79	42,635,309.54	442,023.61	1.04	按信用风险情况
东莞巴士有限公司东部分公司			1,101,522.70	102,387.20	9.30	质保金，未逾期
厦门跃翔易达新能源汽车服务有限公司			1,780,800.00	1,780,800.00	100.00	质保金逾期，按信用风险情况
新兴县陆通公共汽车运输有限公司	3,030,289.87	303,028.99	3,190,000.00	2,552,000.00	80.00	质保金逾期，按信用风险情况
怀化易强新能源汽车有限公司	25,940,287.09	12,970,143.55	27,192,295.39	21,753,836.31	80.00	质保金部分逾期，按信用风险情况
贵州省遵义汽车运输(集团)余庆客运有限责任公司	9,306,113.95	4,653,056.98	9,410,200.00	7,528,160.00	80.00	质保金部分逾期，按信用风险情况
湖南瑞科新能源汽车销售有限公司	6,712,787.64	1,634,675.86	7,064,158.96	5,651,327.17	80.00	质保金逾期，按信用风险情况
徐州市鑫鹏公交客运有限公司			590,000.00	295,000.00	50.00	质保金逾期，按信用风险情况
耒阳市小水公交客运有限公司	7,583,484.85	1,516,696.97	8,044,800.00	6,435,840.00	80.00	质保金逾期，按信用风险情况
耒阳运通公共交通有限公司	4,092,735.40	818,547.08	4,139,250.00	2,069,625.00	50.00	质保金逾期，按信用风险情况
慈利县雄凤公共汽车有限责任公司			2,279,640.00	1,139,820.00	50.00	质保金逾期，按信用风险情况
都匀市公共交通总公司	12,904,392.89	1,290,439.29	11,170,202.56	2,234,040.51	20.00	质保金部分逾期，按信用风险情况
乐程喜童(扬州)智慧交通有限公司	3,292,294.25		2,900,842.77	580,168.55	20.00	质保金部分逾期，按信用风险情况
廉江市宏大公交有限公司	9,927,648.45	4,963,824.23	10,342,736.21	8,274,188.97	80.00	质保金部分逾期，按信用风险情况
长沙辉祥公路运输有限公司	5,333,767.57	533,376.76	5,390,794.83	2,695,397.41	50.00	质保金部分逾期，按信用风险情况
汉寿县畅兴公共交通有限公司	4,770,356.75	1,431,107.03				
其他零星债权	6,726,649.99	1,906,256.12				
合计	836,039,766.10	56,182,999.01	836,349,549.49	95,521,257.24	11.42	

5. 按组合计提减值准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例（%）
0-6月	2,561,299.65	25,613.00	1.00
7-12月	1,804,313.30	90,215.66	5.00
1至2年	3,362,890.25	336,289.03	10.00
2-3年	3,325,730.25	665,146.05	20.00
3-4年			
4-5年	151,600.00	121,280.00	80.00
5年以上			
合计	11,205,833.45	1,238,543.74	11.05

6. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按信用风险特征组合		323,679.07		
按单项计提坏账准备	39,338,258.23			
合 计	39,338,258.23	323,679.07		

（十一）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	23,590,933.68	19,220,154.09
待认证进项税额	2,770,709.94	28,127,575.69
南平中心城市交通枢纽项目建设支出		42,021,851.37
合同取得成本	2,558,415.85	
武平县汽车综合市场及物流园项目建设支出		31,677,967.25
代建电力工程支出		9,036,109.56
定期存款及利息	15,013,416.67	
预缴税费	797,674.33	443,718.84
待摊费用及其他	1,525,860.23	1,509,734.51
合 计	46,257,010.70	132,037,111.31

（十二）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	14,696,594.07		14,696,594.07	26,619,073.59		26,619,073.59
合 计	14,696,594.07		14,696,594.07	26,619,073.59		26,619,073.59

1. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业：				
武夷山市公共交通有限公司				
龙岩交通一卡通有限公司		1,225,000.00	1,225,000.00	
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	501,610.17			208,431.64
南平交通一卡通有限公司	686,440.49			111,283.37
顺昌县安源机动车检测有限公司	466,612.51			490,352.97
东莞市康亿创新能源科技有限公司	17,174,333.73			-4,542,510.81
北京市政路桥正达道路科技有限公司	7,790,076.69		7,746,893.05	-43,183.64
小 计	26,619,073.59	1,225,000.00	8,971,893.05	-3,775,626.47
合 计	26,619,073.59	1,225,000.00	8,971,893.05	-3,775,626.47

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
联营企业：				
武夷山市公共交通有限公司				
龙岩交通一卡通有限公司				
建瓯市瓯房汽车客运有限公司				
南平交通一卡通有限公司				
顺昌县安源机动车检测有限公司			399,960.00	
东莞市康亿创新能源科技有限公司				
北京市政路桥正达道路科技有限公司				
小 计			399,960.00	
合 计			399,960.00	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
联营企业：			
武夷山市公共交通有限公司			
龙岩交通一卡通有限公司			
建瓯市瓯房汽车客运有限公司		710,041.81	
南平交通一卡通有限公司		797,723.86	

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
顺昌县安源机动车检测有限公司		557,005.48	
东莞市康亿创新能源科技有限公司		12,631,822.92	
北京市政路桥正达道路科技有限公司			
小 计		14,696,594.07	
合 计		14,696,594.07	

注：报告期，公司转让了持有武夷山市公共交通有限公司 49%的股权，武夷山市公共交通有限公司期初账面价值为零。

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
武夷山市交通大酒店	1,600,000.00	1,600,000.00						不以出售为目的
厦门特运集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00						不以出售为目的
合计	3,600,000.00	3,600,000.00						

2. 本期不存在终止确认的情况。

（十四）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	507,792,658.07	72,347,686.67	580,140,344.74
2. 本期增加金额	27,069,288.31	1,138,070.73	28,207,359.04
（1）外购			
（2）转入	24,498,188.79	1,138,070.73	25,636,259.52
（3）其他	2,571,099.52		2,571,099.52
3. 本期减少金额	1,166,967.77		1,166,967.77
（1）处置	204,326.00		204,326.00
（2）转出	962,641.77		962,641.77
4. 期末余额	533,694,978.61	73,485,757.40	607,180,736.01

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	110,905,948.65	8,695,942.19	119,601,890.84
2. 本期增加金额	26,222,102.88	1,463,370.80	27,685,473.68
(1) 计提或摊销	20,175,467.23	1,307,349.35	21,482,816.58
(2) 转入	6,046,635.65	156,021.45	6,202,657.10
3. 本期减少金额	463,417.85		463,417.85
(1) 处置	186,758.81		186,758.81
(2) 转出	276,659.04		276,659.04
4. 期末余额	136,664,633.68	10,159,312.99	146,823,946.67
三、减值准备			
1. 期初余额	4,459,615.46		4,459,615.46
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,459,615.46		4,459,615.46
四、账面价值			
1. 期末账面价值	392,570,729.47	63,326,444.41	455,897,173.88
2. 期初账面价值	392,427,093.96	63,651,744.48	456,078,838.44

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
城西三间店面	2,051,712.40	安置房因建设时占用了河道蓝线，验收不合格无法办理产权证。
修理厂及附属楼	1,351,274.41	尚未办理完毕全部综合验收手续
汽车北站（2）	907,648.21	历史遗留问题，未办妥产权证书
公交总站土地权 1	644,105.30	公交总站二期完工验收合格后办证
武夷山零担仓库	43,477.44	改制时历史遗留问题尚未办理
简易房（过渡房）	24,769.77	历史遗留问题，未办妥产权证书
德西门汽配店	15,540.97	历史遗留问题，未办妥产权证书
新建路 5 号店	10,976.70	历史遗留问题，未办妥产权证书
候车室内 1-4 号店面	8,781.37	历史遗留问题，未办妥产权证书
新建路 6 号店	4,116.53	历史遗留问题，未办妥产权证书
简易房（浴室边）	2,830.10	历史遗留问题，未办妥产权证书
武夷山零担仓库	1,304.32	改制时历史遗留问题尚未办理
车站仓库	1,277.85	历史遗留问题，未办妥产权证书

（十五）固定资产

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,687,902,253.06	1,775,122,649.78
固定资产清理		
合 计	1,687,902,253.06	1,775,122,649.78

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器、办公等设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,586,737,699.28	744,977,783.45	707,142,204.53	3,038,857,687.26
2. 本期增加金额	84,360,100.23	11,922,625.25	49,580,886.22	145,863,611.70
（1）购置	159,463.07	2,511,117.98	46,464,468.02	49,135,049.07
（2）转入	83,155,973.99	9,020,421.45		92,176,395.44
（3）其他	1,044,663.17	391,085.82	3,116,418.20	4,552,167.19
3. 本期减少金额	26,470,458.54	21,287,863.37	66,834,143.04	114,592,464.95
（1）处置或报废	2,884,674.53	20,712,538.16	64,082,167.24	87,679,379.93
（2）转出	21,776,127.66			21,776,127.66
（3）其他	1,809,656.35	575,325.21	2,751,975.80	5,136,957.36
4. 期末余额	1,644,627,340.97	735,612,545.33	689,888,947.71	3,070,128,834.01
二、累计折旧				
1. 期初余额	412,027,020.43	417,835,765.09	433,267,412.16	1,263,130,197.68
2. 本期增加金额	60,240,092.48	55,004,285.38	75,991,851.04	191,236,228.90
（1）计提	59,921,761.97	54,085,385.54	74,660,087.67	188,667,235.18
（2）转入	276,659.04			276,659.04
（3）其他	41,671.47	918,899.84	1,331,763.37	2,292,334.68
3. 本期减少金额	7,142,233.74	18,949,147.86	54,668,087.10	80,759,468.70
（1）处置或报废	1,057,997.09	18,808,089.42	51,910,984.64	71,777,071.15
（2）转出	6,046,635.65			6,046,635.65
（3）其他	37,601.00	141,058.44	2,757,102.46	2,935,761.90

项目	房屋及建筑物	机器、办公等设备	运输工具	合计
4. 期末余额	465,124,879.17	453,890,902.61	454,591,176.10	1,373,606,957.88
三、减值准备				
1. 期初余额			604,839.80	604,839.80
2. 本期增加金额	6,715,143.11	1,299,640.16		8,014,783.27
(1) 计提	6,715,143.11	1,299,640.16		8,014,783.27
(2) 合并增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并减少				
(3) 其他				
4. 期末余额	6,715,143.11	1,299,640.16	604,839.80	8,619,623.07
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,172,787,318.69	280,422,002.56	234,692,931.81	1,687,902,253.06
2. 期初账面价值	1,174,710,678.85	327,142,018.36	273,269,952.57	1,775,122,649.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	178,928,617.61	61,249,412.00		117,679,205.61	
机器设备	68,271,671.92	53,521,565.00	191,109.22	14,558,997.70	
电子设备	520,850.13	490,405.67		30,444.46	
运输工具	4,200,242.43	3,388,046.84		812,195.59	
其他	1,412,432.24	1,341,997.51		70,434.73	
合计	253,333,814.33	119,991,427.02	191,109.22	133,151,278.09	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	100,323,887.90
机器、办公等设备、运输工具	64,204,954.12
合计	164,528,842.02

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
应急物流和农村电商仓库	22,187,704.26	正在办理中
修理厂及附属楼	3,945,763.65	尚未办理完毕全部验收手续
汽车北站(1)	453,823.79	历史遗留问题,无法办理产权证
职工食堂	312,877.62	尚未办理完毕全部验收手续
车站三层及一层会议室	211,072.42	历史遗留问题,无法办理产权证
候车厅售票房	140,919.62	历史遗留问题,无法办理产权证
汽车站二楼	107,324.86	历史遗留问题,无法办理产权证
挂车厂职工宿舍	42,633.03	历史遗留问题,无法办理产权证
挂车厂职工厨房	23,368.52	历史遗留问题,无法办理产权证
火车站简易房	15,190.24	历史遗留问题,无法办理产权证
停车棚	3,830.40	历史遗留问题,无法办理产权证
候车室转角部	1,737.22	历史遗留问题,无法办理产权证
驾驶员休息室	936.00	历史遗留问题,无法办理产权证
车钳木工间	188.59	历史遗留问题,无法办理产权证
合计	27,447,370.22	

(十六) 在建工程

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	111,801,711.87	155,183,439.86
工程物资	155,628.32	
合 计	111,957,340.19	155,183,439.86

2. 在建工程

(1) 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
畅丰涂装废气升级改造				6,104,018.23		6,104,018.23
中汽宏远二期扩建工程	44,422,141.52		44,422,141.52	44,416,626.91		44,416,626.91
安徽中桩物流码头物流园工程	63,303,681.95		63,303,681.95	88,579,955.76		88,579,955.76
其他零星工程	4,075,888.40		4,075,888.40	16,082,838.96		16,082,838.96
合 计	111,801,711.87		111,801,711.87	155,183,439.86		155,183,439.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
中汽宏远二期扩建工程	47,163,600.00	44,416,626.91	5,514.61			44,422,141.52
安徽中桩物流码头物流园工程	430,000,000.00	88,579,955.76	32,859,486.37	58,135,760.18		63,303,681.95
合 计	477,163,600.00	132,996,582.67	32,865,000.98	58,135,760.18		107,725,823.47

接上表：

项目名称	工程累计投入 占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
中汽宏远二期扩建工程	94.19	在建				自筹
安徽中桩物流码头物流园工程	78.05	在建	5,095,805.71			自筹及借款
合 计			5,095,805.71			

3. 工程物资

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
制作码头泵送料除尘系统	155,628.32		155,628.32			
合 计	155,628.32		155,628.32			

(十七) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,135,127.50	15,135,127.50
2. 本期增加金额	13,178,606.01	13,178,606.01
（1）租入	13,178,606.01	13,178,606.01
3. 本期减少金额	8,378,890.19	8,378,890.19
（1）处置或报废	8,049,759.95	8,049,759.95
（3）其他	329,130.24	329,130.24
4. 期末余额	19,934,843.32	19,934,843.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,203,121.06	8,203,121.06
2. 本期增加金额	3,533,655.46	3,533,655.46
（1）计提	3,533,655.46	3,533,655.46
3. 本期减少金额	6,239,003.78	6,239,003.78
（1）处置或报废	6,239,003.78	6,239,003.78

项 目	房屋及建筑物租赁	合计
4. 期末余额	5,497,772.74	5,497,772.74
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,437,070.58	14,437,070.58
2. 期初账面价值	6,932,006.44	6,932,006.44

（十八）无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	特许经营权等权利	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	874,225,953.07	17,292,696.01	23,219,854.90	914,738,503.98
2. 本期增加金额	1,222,554.49	180,521.88		1,403,076.37
（1）购置	96,180.52	180,521.88		276,702.40
（2）其他	1,126,373.97			1,126,373.97
3. 本期减少金额	1,417,413.61	197,176.99		1,614,590.60
（1）处置或报废	184,279.25	197,176.99		381,456.24
（2）转出	1,138,070.73			1,138,070.73
（3）其他	95,063.63			95,063.63
4. 期末余额	874,031,093.95	17,276,040.90	23,219,854.90	914,526,989.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	201,783,971.38	11,523,488.47	20,829,068.43	234,136,528.28
2. 本期增加金额	19,898,871.21	1,306,863.43	681,834.26	21,887,568.90
（1）计提	19,898,871.21	1,306,863.43	681,834.26	21,887,568.90
3. 本期减少金额	291,326.06	145,263.89		436,589.95
（1）处置或报废	40,240.98	145,263.89		185,504.87
（2）转出	156,021.45			156,021.45
（3）其他	95,063.63			95,063.63
4. 期末余额	221,391,516.53	12,685,088.01	21,510,902.69	255,587,507.23

项 目	土地使用权	软件使用权	特许经营权等权利	合计
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	28,802,518.84			28,802,518.84
（1）计提	28,802,518.84			28,802,518.84
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,802,518.84			28,802,518.84
四、账面价值				
1. 期末账面价值	623,837,058.58	4,590,952.89	1,708,952.21	630,136,963.68
2. 期初账面价值	672,441,981.69	5,769,207.54	2,390,786.47	680,601,975.70

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公交总站土地权	3,511,412.77	公交总站二期完工验收合格后办证
公交总站用地	1,600,625.46	尚未办理完毕全部综合验收手续。
合 计	5,112,038.23	

（十九）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
邵武市水北汽车站有限公司	462,304.32					462,304.32
福建武夷交通运输股份有限公司	15,909,652.71					15,909,652.71
车辆检测线资产组	5,923,582.60					5,923,582.60
厦门市诚维信商贸有限公司	1,917,294.43			1,917,294.43		
厦门市星马王汽车销售有限公司	506,885.44			506,885.44		
安徽中桩物流有限公司	43,593,638.45					43,593,638.45
天津市龙洲天和能源科技有限公司	36,382,515.18					36,382,515.18
龙岩畅丰专用汽车有限公司	24,208,528.43					24,208,528.43
兆华供应链管理集团有限公司	901,394,805.66					901,394,805.66
东莞中汽宏远汽车有限公司	69,133,661.21					69,133,661.21
合 计	1,099,432,868.43			2,424,179.87		1,097,008,688.56

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
邵武市水北汽车站有限公司					
福建武夷交通运输股份有限公司					
车辆检测线资产组					
厦门市诚维信商贸有限公司	1,917,294.43				
厦门市星马王汽车销售有限公司	506,885.44				
安徽中桩物流有限公司		9,980,991.11			9,980,991.11
天津市龙洲天和能源科技有限公司	36,382,515.18				0.00
龙岩畅丰专用汽车有限公司	24,208,528.43				0.00
兆华供应链管理集团有限公司	615,898,258.90	10,745,782.22			10,745,782.22
东莞中汽宏远汽车有限公司	14,950,424.16	47,472,261.90			47,472,261.90
合 计	693,863,906.54	68,199,035.23			68,199,035.23

接上表：

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少					期末余额
	处置	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
邵武市水北汽车站有限公司						
福建武夷交通运输股份有限公司						
车辆检测线资产组						
厦门市诚维信商贸有限公司		1,917,294.43			1,917,294.43	
厦门市星马王汽车销售有限公司		506,885.44			506,885.44	
安徽中桩物流有限公司						9,980,991.11
天津市龙洲天和能源科技有限公司						36,382,515.18
龙岩畅丰专用汽车有限公司						24,208,528.43
兆华供应链管理集团有限公司						626,644,041.12
东莞中汽宏远汽车有限公司						62,422,686.06
合 计		2,424,179.87			2,424,179.87	759,638,761.90

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
邵武市水北汽车站有限公司	与商誉相关的长期资产 (包括固定资产、无形资产、其他)		是
福建武夷交通运输股份有限公司	与商誉相关的长期资产 (包括固定资产、无形资产、其他)		是
车辆检测线资产组	与商誉相关的长期资产 (包括固定资产、无形资产、其他)		是
安徽中桩物流有限公司	与商誉相关的长期资产 (包括固定资产、无形资产、其他)		是
兆华供应链管理集团有限公司	与商誉相关的长期资产 (包括固定资产、无形资产、其他)		是
东莞中汽宏远汽车有限公司	与商誉相关的长期资产 (包括固定资产、无形资产、其他)		是

4. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	商誉减值金额 (归属母公司)	公允价值和处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
东莞中汽宏远汽车有限公司	419,398,745.21	326,315,878.73	47,472,261.90	①公允价值：房产类、设备类资产采用成本法；无形资产（主要为土地）采用基准地价系数修正法、市场比较法；②处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、损失的相关费用及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等	低 价 评 估 采 用 基 准 地 价 系 数 修 正 法 和 市 场 比 较 法 中 的 基 准 地 价	根据估价对象的实际情况，参考待估宗地所在区域的土地市场信息，在相同或相似的供求圈内，选择用途相同或相似的土地作为初步比较交易案例，再经分析整理后确定比较案例，从而获取基准地价
合计	419,398,745.21	326,315,878.73	47,472,261.90	--	--	--

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	商誉减值金额 (归属母公司)	预测期的 年限	预测期的关键参数
兆华供应链管理集团有限公司	516,546,837.06	505,801,054.84	10,745,782.22	5 年	①增长率：1.76%；②利润率：4.07%；③折现率：9.02%
安徽中桩物流有限公司	386,643,170.81	367,072,600.00	9,980,991.11	5 年	①增长率：14.61%；②利润率：31.48%；③折现率：8.94%
合计	903,190,007.87	872,873,654.84	20,726,773.33	--	--

接上表：

项目	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
兆华供应链管理集团有限公司	①增长率：0%；②利润率：4.08%；③折现率：9.02%	公司根据过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和对市场发展的预期估计。
安徽中桩物流有限公司	①增长率：0%；②利润率：47.69%；③折现率：8.94%	公司根据过去的业绩、现有产能情况、宏观经济环境、所处行业、所处地域和对市场发展的预期估计。
合计	--	--

(二十) 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
办公楼改造等其他项目	8,584,966.43	3,719,160.92	4,216,616.24	2,571,099.52	5,516,411.59
车辆准入技术服务费摊销	4,403,175.53		2,330,133.40		2,073,042.13
沥青大物流平台建设	112,813.62		112,813.62		-
汽车 4S 展厅装修工程	1,358,426.66		510,934.32		847,492.34
生产性场所更新改造	4,881,431.10	1,814,361.34	2,502,589.10	951,064.25	3,242,139.09
合 计	19,340,813.34	5,533,522.26	9,673,086.68	3,522,163.77	11,679,085.15

(二十一) 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
资产减值准备	222,286,724.34	48,992,951.81	214,888,601.85	50,460,521.58
递延收益	114,817,659.44	28,430,444.42	115,199,782.13	28,769,602.68
预计负债	740,010.80	111,001.62		
内部交易未实现利润	665,668.94	166,417.24	149,293.14	37,383.39
预提事故统筹	309,534.17	77,383.54	359,250.92	89,812.73
租赁负债	10,976,480.30	1,823,948.39	2,798,014.07	699,503.52
合 计	349,796,077.99	79,602,147.02	333,394,942.11	80,056,823.90

2. 未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	74,684,406.02	11,584,732.71	79,513,314.32	13,561,590.89
其他债权投资公允价值变动			98,100.44	24,525.11
使用权资产	13,834,279.96	2,555,260.31	6,932,006.44	1,718,425.36
合 计	88,518,685.98	14,139,993.02	86,543,421.20	15,304,541.36

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	1,861,886.47	77,740,260.55		80,056,823.90
递延所得税负债	1,861,886.47	12,278,106.55		15,304,541.36

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	445,371,509.01	701,956,135.51
可抵扣亏损	1,411,027,327.98	1,105,991,940.68
合 计	1,856,398,836.99	1,807,948,076.19

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		51,667,881.87	
2025 年	374,629,517.47	386,987,945.98	
2026 年	224,361,351.84	226,611,227.80	
2027 年	194,960,411.86	197,641,459.01	
2028 年	240,645,000.05	243,083,426.02	
2029 年	376,431,046.76		
合 计	1,411,027,327.98	1,105,991,940.68	

(二十二) 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
合同资产	11,250,952.09	404,593.19	10,846,358.90			
预付工程建设款	743,198.96		743,198.96	715,896.21		715,896.21
预付无形资产款	600,000.00		600,000.00			
合 计	12,594,151.05	404,593.19	12,189,557.86	715,896.21		715,896.21

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	220,809,887.54	220,809,887.54	银行承兑保证金等	
合同资产	246,272,995.00	213,127,968.59	保理融资标的	
投资性房地产	300,481,942.26	234,857,760.77	抵押借款	
固定资产	802,562,866.16	495,110,659.28	抵押借款、售后回租借款	
无形资产	482,020,068.19	326,070,184.70	抵押借款	
股权	61,200,000.00	61,200,000.00	质押	下属控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司股权质押，对应出资额6,120.00万元。
合计	2,113,347,759.15	1,551,176,460.88		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	232,489,119.48	232,489,119.48	银行承兑保证金等	
合同资产	246,272,955.00	246,272,955.00	保理融资标的	
投资性房地产	44,733,701.65	44,733,701.65	抵押借款	
固定资产	329,956,405.43	329,956,405.43	抵押借款	
无形资产	106,331,604.99	106,331,604.99	抵押借款	
股权	61,200,000.00	61,200,000.00	质押	下属控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司股权质押，对应出资额6,120.00万元。
合计	1,020,983,786.55	1,020,983,786.55		

(二十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	241,790,000.00	412,074,690.00
抵押借款	116,860,000.00	52,100,000.00
保证借款	603,800,000.00	669,094,320.47
抵押及保证借款	70,000,000.00	150,000,000.00
国外证议付	17,957,469.83	
票据贴现	513,987,294.10	544,000,000.00
期末计提的应付利息	2,566,633.39	1,129,335.71
合 计	1,566,961,397.32	1,828,398,346.18

2. 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十五) 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	108,572.03		108,572.03	
其中：远期结售汇	108,572.03		108,572.03	
合 计	108,572.03		108,572.03	

(二十六) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具	3,992,410.00	
合 计	3,992,410.00	

(二十七) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,846,088.41	116,877,578.94
合 计	78,846,088.41	116,877,578.94

(二十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购货款	367,425,363.96	259,650,219.06
购车款	7,017,150.00	976,759.95
工程款	87,939,125.55	64,937,040.58
费用	32,403,718.40	19,060,101.00
责任经营结算款	5,472,046.47	4,259,866.45
联运及代理往来	1,594,174.51	1,433,368.51
其他	5,214,159.83	
合 计	507,065,738.72	350,317,355.55

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中交二航局第四工程有限公司安徽工业化建造分公司	19,244,410.70	工程未竣工结算
内蒙古亚东建设集团有限公司	6,132,624.20	货款未结算
福建晋恒建设工程有限公司	5,578,778.91	工程未竣工结算
随州市创惠汽车检测技术有限公司	5,350,299.00	服务款未结算
合 计	36,306,112.81	

(二十九) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
租金款	2,241,834.51	
销货或劳务	10,936.48	
其他	8,029.11	
合 计	2,260,800.10	

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(三十) 合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
运费	129,200.60	79,505.02
销货或劳务	64,254,826.46	85,421,559.06
租金		1,181,158.18
其他	499,381.12	1,008,243.57
合 计	64,883,408.18	87,690,465.83

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(三十一) 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
一、短期薪酬	25,691,595.58	260,979,083.11	246,060,130.66	40,610,548.03
二、离职后福利中-设定提存计划负债	208,167.98	25,904,600.15	25,080,702.51	1,032,065.62
三、辞退福利	1,876,111.60	4,130,718.29	2,287,462.98	3,719,366.91
四、一年内到期的其他福利				
五、其他短期福利		9,400.00	9,400.00	
合 计	27,775,875.16	291,023,801.55	273,437,696.15	45,361,980.56

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,853,709.87	220,034,945.80	204,983,202.20	38,905,453.47
二、职工福利费	34,056.30	7,336,363.81	7,316,929.11	53,491.00
三、社会保险费	123,632.53	17,702,640.88	17,291,295.49	534,977.92
其中：医疗保险费	86,291.59	14,679,232.25	14,268,460.46	497,063.38
工伤保险费	18,892.46	1,955,766.51	1,971,438.01	3,220.96
生育保险费	18,448.48	1,067,642.12	1,051,397.02	34,693.58
四、住房公积金	88,632.35	11,678,459.99	11,721,524.34	45,568.00
五、工会经费和职工教育经费	1,591,564.53	4,226,672.63	4,747,179.52	1,071,057.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	25,691,595.58	260,979,083.11	246,060,130.66	40,610,548.03

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	188,839.71	25,080,073.89	24,275,307.07	993,606.53
2. 失业保险费	19,328.27	780,592.86	761,462.04	38,459.09
3. 企业年金缴费		43,933.40	43,933.40	
合 计	208,167.98	25,904,600.15	25,080,702.51	1,032,065.62

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	10,759,197.53	9,043,931.58
增值税	17,390,056.04	8,689,100.54
土地使用税	1,205,540.31	674,423.19
房产税	4,067,659.23	3,683,808.83
城市维护建设税	1,103,558.46	455,695.34
教育费附加	821,498.90	378,003.61
代扣代缴个人所得税	265,703.69	411,042.12
印花税	1,158,166.12	982,513.74
其他税费	1,153,079.08	1,013,713.33
合 计	37,924,459.36	25,332,232.28

(三十三) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,123,040.00	1,923,040.00
其他应付款	83,921,394.80	81,091,551.02
合 计	89,044,434.80	83,014,591.02

2. 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,120,000.00	1,920,000.00
其他零星小额	3,040.00	3,040.00
合 计	5,123,040.00	1,923,040.00

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,314,504.54	24,773,337.63
保证金和押金	16,787,951.26	22,126,085.28
安全、车损等统筹结算款	5,392,556.80	2,623,205.17
事故赔偿结算款	1,396,395.32	1,016,988.19
代收代扣款	30,562,184.53	14,630,374.81
其他	11,467,802.35	15,921,559.94
合 计	83,921,394.80	81,091,551.02

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖长江大桥综合经济开发区管理委员会	8,000,000.00	工程项目未结算
陕西省交通建设集团公司黄延高速公路扩能工程建设管理处	5,731,025.08	材料调差款，对方未结算
合 计	13,731,025.08	

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	448,884,755.34	619,148,499.04
1 年内到期的长期应付款	90,780,652.09	75,000,172.23
1 年内到期的租赁负债	2,992,765.04	
合 计	542,658,172.47	694,148,671.27

(三十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,629,471.44	12,223,182.54
已背书未终止确认的票据还原	592,084.32	34,576,544.18
融资租赁售后回租	19,591,446.20	
预计维修费用	121,566,785.22	
合 计	151,379,787.18	46,799,726.72

(三十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	426,680,000.00	589,650,000.00	4.25%-5.00%
抵押借款	423,070,000.00	642,050,000.00	4.00%-4.70%
保证借款	530,455,000.00	590,270,000.00	3.45%-4.88%
保证及抵押借款	407,850,000.00	23,750,000.00	2.95%-4.70%
保证及质押	10,420,000.00		4.2%
应付利息	1,934,755.34	2,118,499.04	
减：一年内到期非流动负债	448,884,755.34	619,148,499.04	
合 计	1,351,525,000.00	1,228,690,000.00	

(三十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,750,389.08	3,164,877.50
减：未确认融资费用	773,908.78	366,863.43
重分类至一年内到期的非流动负债	2,992,765.04	
合 计	7,983,715.26	2,798,014.07

(三十八) 长期应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	326,215,137.54	188,713,405.53
专项应付款	3,276,446.63	5,109,862.68
合 计	329,491,584.17	193,823,268.21

2. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	9,863,351.03	14,361,332.21
应付融资租赁费	90,626,789.14	
应付保理融资款	135,212,771.37	120,200,202.78
外部借款	57,000,000.00	
责任经营保证金	18,286,928.69	32,868,339.94
安全保证金	1,552,966.87	1,642,072.89

项 目	期末余额	期初余额
车辆押金	2,214,807.16	4,560,058.62
车辆折旧押金	769,625.73	2,457,184.76
店租押金	6,025,377.96	7,466,477.13
进站信誉金	998,249.54	1,031,749.54
住房使用金	590,553.60	590,553.60
外聘驾驶员聘用证押金	357,176.10	402,426.10
线路牌押金	345,664.70	502,564.70
其他	2,370,875.65	2,630,443.26
合 计	326,215,137.54	188,713,405.53

3. 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
农村客运专项款等	126,882.68	67,048.73	11,680.00	182,251.41	
龙祥路支路道路工程项目建设补助资金	4,982,980.00		1,888,784.78	3,094,195.22	龙祥路延伸段项目已变更为龙岩公路港物流园项目配套的支路,该支路公司作为建设主体进行建设
合 计	5,109,862.68	67,048.73	1,900,464.78	3,276,446.63	

(三十九) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		6,726,913.62	
产品质量保证	3,958,052.66	3,677,366.64	
合 计	3,958,052.66	10,404,280.26	

(四十) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	282,560,835.44	33,611,079.94	20,597,348.24	295,574,567.14	
合 计	282,560,835.44	33,611,079.94	20,597,348.24	295,574,567.14	

(四十一) 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	562,368,594.00			562,368,594.00
合 计	562,368,594.00			562,368,594.00

(四十二) 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（或股本溢价）	1,343,488,371.05			1,343,488,371.05
国有股东独享资本公积	216,364.03			216,364.03
联营/合营企业综合收益以外的其他权益变动	237,220.72			237,220.72
合 计	1,343,941,955.80			1,343,941,955.80

(四十三) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	2,175,760.00	-3,925,580.00	2,175,760.00			-6,101,340.00		-3,925,580.00
其中：现金流量套期的有效部分	2,175,760.00	-3,925,580.00	2,175,760.00			-6,101,340.00		-3,925,580.00
合 计	2,175,760.00	-3,925,580.00	2,175,760.00			-6,101,340.00		-3,925,580.00

(四十四) 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	5,532,992.88	10,543,495.53	5,353,792.70	10,722,695.71
合 计	5,532,992.88	10,543,495.53	5,353,792.70	10,722,695.71

(四十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,237,428.52	5,846,843.00		94,084,271.52
合 计	88,237,428.52	5,846,843.00		94,084,271.52

(四十六) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-490,427,120.90	-134,385,513.37
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-490,427,120.90	-134,385,513.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-348,462,157.16	-352,374,253.58
减：提取法定盈余公积	5,846,843.00	3,667,353.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-844,736,121.06	-490,427,120.90

(四十七) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,839,996,799.86	2,874,324,251.49	3,322,959,909.70	3,282,234,429.22
其他业务	160,645,913.75	113,766,597.82	393,510,209.65	316,982,769.94
合 计	3,000,642,713.61	2,988,090,849.31	3,716,470,119.35	3,599,217,199.16

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,736,022.26 元，其中：1,245,340.75 元预计将于 2025 年度确认收入、1,245,340.75 元预计将于 2026 年度确认收入、1,245,340.76 元预计将于 2027 年度确认收入。

(四十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,673,280.17	2,998,819.57
教育费附加	2,886,141.01	2,343,390.67
房产税	12,944,447.27	11,903,635.58
土地使用税	3,198,017.93	2,667,516.60
车船使用税	263,704.87	321,496.35
印花税	3,887,852.86	4,693,776.33
其他	455,522.88	1,368,980.48
合 计	27,308,966.99	26,297,615.58

(四十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,329,898.64	29,756,557.43
行政及办公费	9,025,897.45	9,583,433.37
业务费及业务招待费	27,551,894.32	26,465,053.30
售后服务费	36,430.57	888,225.12
差旅费	2,092,919.00	3,274,389.32
广告宣传费	936,075.67	1,430,847.70
物料消耗	496,010.35	196,886.21
租赁费	517,084.42	994,842.63
其他	6,022,629.54	4,367,191.43
合 计	73,008,839.96	76,957,426.51

(五十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,756,318.34	120,211,837.69
折旧与摊销	49,637,740.30	52,042,904.49
办公费用	13,771,898.68	16,671,938.23
中介机构费用	5,614,537.85	11,924,732.82
业务招待费	6,438,672.44	7,347,502.85
差旅费	2,081,242.32	3,048,966.29
物料消耗	140,521.64	277,396.77
其他	7,339,850.67	3,145,921.37
合 计	203,780,782.24	214,671,200.51

(五十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
龙岩畅丰改装车研发	10,060,302.22	13,262,436.03
新能源汽车相关研发		277,938.07
沥青集装箱自主研发		12,557,325.94
合 计	10,060,302.22	26,097,700.04

(五十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	159,236,772.71	178,207,498.40
减：利息收入	6,058,131.00	12,802,465.06
汇兑损益	-60,350.57	1,013,115.77
银行手续费	5,085,794.77	3,259,827.65
未实现融资收益	-40,143,933.62	-33,677,055.56
未确认融资费用	11,623,681.09	12,415,555.10
合 计	129,683,833.38	148,416,476.30

(五十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
客运班线补贴	116,841,854.18	79,524,913.93
购车补贴	9,487,159.98	14,917,012.70
稳岗补助	212,497.40	1,402,875.25
燃油补贴	10,021,649.28	7,526,074.20

项 目	本期发生额	上期发生额
电商物流体系运营补贴	3,300,000.00	9,000,000.00
建站及其他基础设施项目补助	9,944,397.63	18,140,015.71
经常性税收返还	2,238,111.16	1,855,795.50
企业扶持发展基金	1,400,000.00	1,579,042.37
老年人乘车补助	2,684,714.00	1,522,333.00
高新技术企业奖励	300,000.00	-
城市交通发展补贴	537,200.00	
其他	10,090,749.21	2,283,512.10
合 计	167,058,332.84	137,751,574.76

（五十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,775,626.47	-6,501,225.17
处置长期股权投资产生的投资收益	8,999,231.89	
武平投资土地开发项目收益		331,944.22
应收款项融资终止确认收益	-3,514,482.14	-3,216,506.16
小贷股权处置收益		200,000.00
购买银行理财产品收益		-11,184.15
合 计	1,709,123.28	-9,196,971.26

（五十五）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	83,040.00	98,100.43
交易性金融负债		-108,572.03
合 计	83,040.00	-10,471.60

（五十六）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-20,924,279.33	-27,085,686.93
其他应收款减值损失	-4,456,482.22	-43,519,476.41
应收票据减值损失	717,031.72	-3,937.38
合 计	-24,663,729.83	-70,609,100.72

(五十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-2,622,333.44	-451,595.77
固定资产减值损失	-8,014,783.27	
无形资产减值损失	-28,802,518.84	
商誉减值损失	- 68,199,035.23	-64,871,398.94
合同资产减值损失	-39,419,172.35	-53,689,313.00
合 计	-147,057,843.13	-119,012,307.71

(五十八) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	443,163.75	-2,167,387.86
无形资产处置收益	-8,288.31	180,000.00
其他资产处置收益		473,387.59
合 计	434,875.44	-1,514,000.27

(五十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	519,555.07	120,751.71	519,555.07
接受捐赠		324.00	
政府补助	13,157.97	17,522.40	13,157.97
合同违约金、罚款收入	140,147.18		140,147.18
无需支付的应付款	5,214,720.45	1,975,795.38	5,214,720.45
其他	3,102,883.44	2,996,735.97	3,102,883.44
合 计	8,990,464.11	5,111,129.46	8,990,464.11

(六十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,442,007.28	533,209.77	1,442,007.28
对外捐赠	193,965.88	9,000.00	193,965.88
非常损失 (含税务性罚款、税收滞纳金)	643,912.65	264,591.15	643,912.65
违约金、赔偿及其他支出	48,695,341.36	6,856,056.73	48,695,341.36
盘亏损失	1,727,748.57	1,656.37	1,727,748.57
其他	1,093,028.71		1,093,028.71
合 计	53,796,004.45	7,664,514.02	53,796,004.45

(六十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,110,440.95	14,146,462.16
递延所得税费用	-709,871.46	-6,149,112.94
合 计	17,400,569.49	7,997,349.22

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-478,532,602.23	-440,332,160.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-119,633,150.54	-110,083,040.03
子公司适用不同税率的影响	1,651,498.97	50,432,198.86
调整以前期间所得税的影响	2,654,092.84	-50,973.24
非应税收入的影响	-3,701,376.69	-725,869.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,398,012.25	732,512.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-915,054.96	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	138,262,045.37	83,320,501.48
其他税收优惠的影响	-1,717,064.95	-12,312,371.93
研发费用加计扣除的影响	-1,598,432.80	-3,315,609.01
所得税费用合计	17,400,569.49	7,997,349.22

(六十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注五、(四十三)。

(六十三) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收往来款项等	223,975,941.92	475,604,061.85
收到保证金押金	411,200,727.54	67,390,440.60
收到补贴收入款	156,432,045.89	72,639,270.59
套期业务收现		9,972,399.63
受限银行存款	23,443,810.74	
合 计	815,052,526.09	625,606,172.67

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付往来款项、赔偿、捐赠支出等	266,116,784.56	343,036,421.06
返还保证金和押金	425,068,138.02	59,127,418.89
付现费用	93,922,795.86	69,702,506.72
套期业务付现		7,156,845.38
受限货币资金	17,812,761.38	
合 计	802,920,479.82	479,023,192.05

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回原已减值的股权投资款		3,726,000.00
合 计		3,726,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回兴业银行金雪球添利快线净值型理财产品		9,000,000.00
赎回滨海兆鑫私募证券投资基金		3,000,000.00
收回投资款	9,800,000.00	
处置长期股权投资收回的款项	7,998,164.61	
合 计	17,798,164.61	12,000,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	3,641,715.93	2,260,610.64
退还股权投资款	48,325.90	
支付融资担保费用	75,000.00	
保理融资利息		7,425,080.56
合 计	3,765,041.83	9,685,691.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
交易性金融负债	108,572.03			108,572.03		
短期借款	1,827,269,010.47	1,940,268,958.68		2,203,143,205.22		1,564,394,763.93
短期、长期借款利息	3,247,834.75		142,142,265.73	137,615,500.48	3,273,211.27	4,501,388.73
其他流动负债—售后回租		19,457,600.00	133,846.20			19,591,446.20
长期借款	1,228,690,000.00	626,850,000.00	220,890,684.78	665,241,968.34	59,663,716.44	1,351,525,000.00
长期应付款	120,200,202.78	140,800,000.00	146,555,809.13	44,503,760.00	80,212,691.40	282,839,560.51
一年内到期的非流动负债（不含应付利息）	692,030,172.23		526,486,007.62	20,882,583.33	656,910,179.39	540,723,417.13
应付股利	1,923,040.00		17,316,000.00	14,116,000.00		5,123,040.00
租赁负债	2,798,014.07		9,792,806.39	3,641,715.93	965,389.27	7,983,715.26
合计	3,876,266,846.33	2,727,376,558.68	1,063,317,419.85	3,089,253,305.33	801,025,187.77	3,776,682,331.76

（六十四）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-495,933,171.72	-448,329,509.33
加：资产减值准备	147,057,843.13	119,012,307.71
信用减值损失	24,663,729.83	70,609,100.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,150,051.76	209,890,098.87
使用权资产摊销	3,533,655.46	3,030,582.18
无形资产摊销	21,887,568.90	22,269,583.29
长期待摊费用摊销	9,673,086.68	10,631,395.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-434,875.44	1,514,000.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	922,452.21	412,458.06
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-83,040.00	10,471.60
财务费用（收益以“—”号填列）	130,655,851.10	157,959,113.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,223,605.42	5,980,465.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,316,563.35	-4,057,598.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-3,026,434.81	-2,091,514.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	110,142,787.28	-1,810,382.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,897,676.40	372,983,267.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	230,152,821.24	-160,828,969.63
其他	-16,450.00	
经营活动产生的现金流量净额	390,336,509.95	357,184,869.80
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	328,638,873.33	344,528,420.82
减：现金的期初余额	344,528,420.82	274,549,495.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,889,547.49	69,978,925.82

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	328,638,873.33	344,528,420.82
其中：库存现金	565,873.89	1,038,645.60
可随时用于支付的银行存款	327,713,499.14	323,763,264.34
可随时用于支付的其他货币资金	359,500.30	19,726,510.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	328,638,873.33	344,528,420.82

3. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	56,631,519.62	64,565,171.26	使用受限
信用证保证金	106,225,025.00	108,600,000.00	使用受限
履约保证金	19,301,568.34	5,092,089.69	使用受限
套期业务保证金	16,179,854.83	45,812,249.05	使用受限
冻结资金	3,514,434.52	8,111,188.14	使用受限
住房公积金提取受限	177,291.21	172,358.70	使用受限

项目	本期金额	上期金额	属于现金及现金等价物的理由
外汇管制	141,640.02	136,062.64	使用受限
其他保证金	831,370.00		使用受限
受托未支付资金	17,807,184.00		使用受限
合计	220,809,887.54	232,489,119.48	

（六十五）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	68,840.72	7.1884	494,854.63
港币	9,244.00	0.92604	8,560.31
卢比（巴基斯坦）	5,604,038.18	0.02524	141,445.93
短期借款			
其中：美元	2,516,080.05	7.1884	18,086,589.83
其他应付款			
其中：美元	54,313.83	7.1884	390,429.54

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

公司存放境外的款项主要为沥久亚洲（新加坡）有限公司、巴基斯坦沥久有限公司等境外存款期末余额。受巴基斯坦国外汇管制影响，公司下属控股公司巴基斯坦沥久有限公司库存现金及存于巴基斯坦国银行的 5,604,038.18 卢比（折合人民币 141,445.93 元）资金汇回受到限制。沥久亚洲（新加坡）有限公司现已被吊销，银行账户 27.00 美元（折合人民币 194.09 元），资金汇回受到限制。

（六十六）租赁

1. 本公司作为承租方

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

计入当期损益的短期租赁费用 2,753,601.93 元。

（3）涉及售后租回交易的情况：无。

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备租金	34,218,440.78	
房店、场地租金	50,853,177.09	
合计	85,071,617.87	

(2) 作为出租人的融资租赁：无

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	524,921.85	11,422,572.71
燃料、动力和材料费	2,141,047.14	8,421,249.00
职工薪酬	6,386,550.28	4,926,068.75
专业服务费	901,547.33	130,121.51
其他杂项	106,235.62	1,197,688.07
合计	10,060,302.22	26,097,700.04
其中：费用化研发支出	10,060,302.22	26,097,700.04
合计	10,060,302.22	26,097,700.04

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

子公司全称	变动类型
福建省武夷山闽运旅行社有限公司	注销子公司
南平市嘉骐小件运输有限公司	注销子公司
海南龙洲投资发展有限公司	注销子公司
厦门市星马王汽车销售有限公司	注销子公司
厦门市诚维信商贸有限公司	注销子公司
厦门曼之洲汽车销售服务有限公司	注销子公司
东莞市宏远汽车销售服务有限公司	注销子公司
福建省龙洲银服信息科技有限公司	注销子公司

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
						直接	间接		
1	福建龙洲运输集团有限公司	5,000.00	龙岩市	龙岩市	客车运输	100		100	投资 设立
2	龙岩山海旅游发展有限公司	600.00	龙岩市	龙岩市	旅游客运		100	100	投资 设立
3	龙岩市新罗区龙达运输有限公司	600.00	龙岩市	龙岩市	交通运输		100	100	投资 设立
4	长汀县宏祥公共交通有限公司	300.00	长汀县	长汀县	公交运输		100	100	投资 设立
5	上杭县宏达公共交通有限公司	200.00	上杭县	上杭县	客车运输		100	100	投资 设立
6	武平县宏源公共交通有限公司	100.00	武平县	武平县	客车运输		100	100	投资 设立
7	龙岩市宏安公共交通有限公司	100.00	龙岩市	龙岩市	公交运输		100	100	投资 设立
8	长汀县维农客运有限公司	100.00	长汀县	长汀县	公交运输		100	100	投资 设立
9	上杭县龙跃机动车环保检测有限公司	100.00	上杭县	上杭县	机动车检测		100	100	投资 设立
10	龙岩市宏通公共交通有限公司	100.00	龙岩市	龙岩市	交通运输		100	100	投资 设立
11	连城县宏泰公共交通有限公司	50.00	连城县	连城县	客车运输		100	100	投资 设立
12	漳平市宏盛公共交通有限公司	50.00	漳平市	漳平市	客车运输		100	100	投资 设立
13	龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	300.00	龙岩市	龙岩市	客运		55	55	外部 购入
14	龙岩畅丰专用汽车有限公司	12,000.00	龙岩市	龙岩市	专用汽车 改装	95		95	外部 购入
15	福建武夷交通运输股份有限公司	10,000.00	南平市	南平市	客车运输	72.416		72.416	外部 购入
16	邵武市水北汽车站有限公司	55.00	邵武市	邵武市	站务服务		100	100	外部 购入
17	浦城县嘉盛出租汽车有限公司	600.00	浦城县	浦城县	出租客运		100	100	投资 设立
18	邵武中旅诚联旅游客运有限公司	360.00	邵武市	邵武市	客运		100	100	投资 设立
19	南平市建阳区天鸿城乡公共交通有限公司	200.00	南平市	南平市	交通运输		100	100	投资 设立
20	浦城县东方公交客运有限责任公司	123.00	浦城县	浦城县	客运		100	100	投资 设立

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
						直接	间接		
21	政和县公共交通有限公司	100.00	政和县	政和县	公交客运		100	100	投资 设立
22	松溪县天驭公共交通有限公司	100.00	松溪县	松溪县	客运		100	100	投资 设立
23	光泽县公共交通公司	94.00	光泽县	光泽县	公交客运		100	100	投资 设立
24	南平市机动车综合性能检测有限公司	88.00	南平市	南平市	车辆检测		100	100	投资 设立
25	南平武夷天宇旅游发展有限公司	200.00	南平市	南平市	旅游客运		100	100	投资 设立
26	南平市建阳区天蓝机动车检测有限公司	100.00	南平市	南平市	机动车检测		100	100	投资 设立
27	松溪天蓝机动车检测有限公司	100.00	南平市	南平市	专业技术 服务		100	100	投资 设立
28	浦城天蓝机动车检测有限公司	100.00	南平市	南平市	其他服务 业		100	100	投资 设立
29	武夷山天蓝机动车检测有限公司	100.00	武夷山市	武夷山市	机动车检测		100	100	投资 设立
30	南平天鹏汽车驾驶培训有限公司	68.20	建阳市	建阳市	驾驶培训		100	100	投资 设立
31	建阳天建小车出租有限公司	10.40	建阳市	建阳市	出租客运		100	100	投资 设立
32	上饶市信州区闽光市场管理服务有限公司	10.00	上饶市	上饶市	市场管理		100	100	投资 设立
33	武夷山市闽运出租汽车有限公司	10.00	武夷山市	武夷山市	出租客运		100	100	投资 设立
34	福建久捷交通投资开发有限公司	5,000.00	南平市	南平市	基础设施 建设		70	70	投资 设立
35	建瓯市公共交通有限公司	2,000.00	建瓯市	建瓯市	公交客运		66	66	投资 设立
36	南平市武夷嘉元投资有限公司	2,000.00	南平市	南平市	投资		51	51	投资 设立
37	南平市闽北汽车贸易有限公司	500.00	南平市	南平市	汽车贸易		100	100	投资 设立
38	顺昌天龙公共交通有限责任公司	1,390.00	顺昌县	顺昌县	公交客运		67.17	67.17	投资 设立
39	福建天祥司法鉴定所	50.00	南平市	南平市	车辆检验 鉴定		100	100	投资 设立
40	福建龙洲海油新能源有限公司	2,800.00	龙岩市	龙岩市	油气能源 销售	51		51	投资 设立
41	龙岩市岩运石化有限公司	1,598.00	龙岩市	龙岩市	商品销售	51		51	投资 设立
42	天津市龙洲天和能源科技有限公司	15,479.00	天津市	天津市	商品销售	100		100	外部 购入

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
						直接	间接		
43	武平县龙洲投资发展有限公司	300.00	武平县	武平县	投资开发	100		100	投资 设立
44	福建省龙洲石油有限公司	2,000.00	厦门市	厦门市	成品油批 发	100		100	投资 设立
45	浙江舟山龙洲行能源有限公司	1,000.00	浙江省	浙江省	批发和零 售业		100	100	投资 设立
46	武平县龙洲物流有限公司	5,500.00	武平县	武平县	物流	100		100	投资 设立
47	龙岩天元信息科技有限公司	1,000.00	龙岩市	龙岩市	商品销售	100		100	投资 设立
48	龙岩市龙洲物流配送有限公司	6,000.00	龙岩市	龙岩市	货物运输	100		100	投资 设立
49	新疆龙行建设工程有限公司	1,400.00	吐鲁番市	吐鲁番市	土石方工 程等		100	100	投资 设立
50	上杭龙洲物流有限公司	2,000.00	上杭县	上杭县	货物运输		65	65	投资 设立
51	龙岩龙兴公路港物流有限公司	15,000.00	龙岩市	龙岩市	物流园经 营	100		100	投资 设立
52	龙岩市华辉商贸有限公司	4,000.00	龙岩市	龙岩市	商贸		100	100	投资 设立
53	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	12,000.00	龙岩市	龙岩市	汽车销售	100		100	投资 设立
54	龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	6,000.00	龙岩市	龙岩市	汽车销售		100	100	投资 设立
55	梅州华奥汽车销售服务有限公司	8,247.00	梅州市	梅州市	汽车销售		51	51	投资 设立
56	龙岩市龙门机动车安全检测有限公司	650.00	龙岩市	龙岩市	机动车检 测		100	100	投资 设立
57	东莞中汽宏远汽车有限公司	12,000.00	东莞市	东莞市	汽车制造		51	51	外部 购入
58	东莞宏远新能环境科技有限公司	1,050.00	东莞市	东莞市	充电桩业 务		100	100	外部 购入
59	安徽中桩物流有限公司	30,033.60	芜湖市	芜湖市	码头综合 服务	78.0822	15.6164	93.6986	外部 购入
60	芜湖源峰贸易有限公司	3,000.00	芜湖市	芜湖市	批发和零 售业		100	100	投资 设立
61	安徽龙洲新能源有限公司	7,000.00	芜湖市	芜湖市	批发和零 售业		100	100	投资 设立
62	兆华供应链管理集团有限公司	40,305.93	天津市	天津市	沥青贸易	100		100	并购 重组 增加
63	天津领先正华能源科技发展有限公司	5,000.00	天津	天津	沥青加工		100	100	并购 重组 增加
64	北京中物振华贸易有限公司	14,000.00	北京	北京	沥青贸易		100	100	并购 重组 增加

序号	子公司全称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
						直接	间接		
65	湖南中物振华沥青科技有限公司	1,500.00	长沙	长沙	沥青贸易		100	100	并购 重组 增加
66	北京金兆路华电子商务有限公司	1,000.00	北京	北京	沥青贸易		100	100	并购 重组 增加
67	山西兆华沥青有限公司	2,000.00	山西	山西	沥青贸易		96	96	并购 重组 增加
68	重庆中物振华沥青科技有限公司	1,000.00	重庆	重庆	沥青贸易		100	100	并购 重组 增加
69	陕西中物振华沥青科技有限公司	2,000.00	陕西	陕西	沥青贸易		100	100	并购 重组 增加
70	嘉华创富有限公司	不适用	香港	香港	离岸贸易		100	100	并购 重组 增加
71	沥久亚洲（新加坡）有限公司	不适用	新加坡	新加坡	离岸贸易		60	60	投资 设立
72	巴基斯坦沥久有限公司	不适用	巴基斯坦	巴基斯坦	离岸贸易		60	60	投资 设立
73	新疆中物振华沥青科技有限公司	5,100.00	新疆博州	新疆博州	沥青贸易		100	100	投资 设立
74	福建中物振华沥青科技有限公司	15,100.00	福建龙岩	福建龙岩	沥青贸易		100	100	投资 设立
75	新疆兆华供应链管理有限公司	3,000.00	新疆博州	新疆博州	供应链管理		100	100	投资 设立
76	湖南海丰物流有限公司	1,788.00	岳阳市	岳阳市	交通运输		100	100	外部 购入
77	龙岩市交通职业技术学校	301.90	龙岩市	龙岩市	技术培训	100		100	投资 设立
78	龙岩市龙安机动车驾驶培训有限公司	50.00	龙岩市	龙岩市	技术培训		100	100	投资 设立
79	漳平市龙盛机动车检测有限公司	200.00	漳平市	漳平市	专业技术 服务		100	100	投资 设立
80	南平市延平区天鸿城乡公共交通有限公司	200.00	南平市	南平市	旅游客运		100	100	投资 设立
81	福建顺昌闽运加油站有限公司	200.00	顺昌县	顺昌县	加油站经 营		100	100	投资 设立
82	福建顺昌天华加油站有限公司	200.00	顺昌县	顺昌县	加油站经 营		100	100	投资 设立
83	南平市交通中等技术学校	200.00	南平市	南平市	中等教育		100	100	投资 设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	45.00	-30,265.21		1,272,677.74
龙岩畅丰专用汽车有限公司	5.00	1,673,244.72		9,702,853.68
福建武夷交通运输股份有限公司	27.584	1,276,638.70	5,516,800.00	111,462,775.22
福建久捷交通投资开发有限公司	30.00	-19,855.95		13,535,174.54
建瓯市公共交通有限公司	34.00	-2,676,904.45		11,507,516.81
南平市武夷嘉元投资有限公司	49.00	695,597.26	1,999,200.00	-19,516,298.40
顺昌天龙公共交通有限责任公司	32.8345	573,964.46		6,554,007.32
福建龙洲海油新能源有限公司	49.00	-126,572.90		15,366,268.63
龙岩市岩运石化有限公司	49.00	4,407,492.36	9,800,000.00	22,732,139.13
上杭龙洲物流有限公司	35.00	-205.59		-2,095,289.18
梅州华奥汽车销售服务有限公司	49.00	-344,069.07		25,902,458.04
东莞中汽宏远汽车有限公司	49.00	-142,894,037.09		-214,136,600.11
安徽中桩物流有限公司	6.3014	-10,070,011.21		1,508,853.44
山西兆华沥青有限公司	4.00	31,529.89		630,597.73
沥久亚洲（新加坡）有限公司	40.00	32,717.65		-739,156.57
福建省龙洲银服信息科技有限公司	49.00	-278.13		
合计		-147,471,014.56	17,316,000.00	-16,312,021.98

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙岩畅丰专用汽车有限公司	623,781,792.38	132,987,158.43	756,768,950.81	501,457,912.22	61,253,964.67	562,711,876.89
东莞中汽宏远汽车有限公司	847,529,103.27	329,192,969.76	1,176,722,073.03	1,467,657,494.73	146,078,047.93	1,613,735,542.66
福建武夷交通运输股份有限公司	299,453,987.71	407,356,579.15	706,810,566.86	217,795,811.79	72,813,116.12	290,608,927.91
安徽中桩物流有限公司	28,936,838.95	811,542,972.43	840,479,811.38	317,529,109.23	289,912,164.19	607,441,273.42
龙岩市岩运石化有限公司	32,617,052.46	20,605,001.81	53,222,054.27	6,000,316.08	829,617.51	6,829,933.59
梅州华奥汽车销售服务有限公司	23,399,281.53	45,268,116.08	68,667,397.61	2,172,351.20		2,172,351.20

接上表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙岩畅丰专用汽车有限公司	384,167,285.21	141,828,312.73	525,995,597.94	234,056,366.15	131,347,052.31	365,403,418.46
东莞中汽宏远汽车有限公司	906,672,146.14	356,438,961.07	1,263,111,107.21	1,271,685,236.15	136,818,856.83	1,408,504,092.98
福建武夷交通运输股份有限公司	230,768,003.42	445,806,665.81	676,574,669.23	140,765,087.87	102,457,938.01	243,223,025.88
安徽中桩物流有限公司	33,184,382.18	841,139,524.61	874,323,906.79	265,897,763.75	220,696,179.54	486,593,943.29
龙岩市岩运石化有限公司	40,939,255.32	23,463,713.93	64,402,969.25	5,520,137.28	1,485,593.66	7,005,730.94
梅州华奥汽车销售服务有限公司	22,488,626.42	51,934,527.51	74,423,153.93	10,475,034.65		10,475,034.65

接上表：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙岩畅丰专用汽车有限公司	399,720,437.19	33,464,894.44	33,464,894.44	-125,325,654.67
东莞中汽宏远汽车有限公司	-1,100,824.59	-291,620,483.86	-291,620,483.86	175,262.40
福建武夷交通运输股份有限公司	188,722,064.42	3,200,986.86	3,200,986.86	109,136,171.47
安徽中桩物流有限公司	38,367,250.10	-97,870,105.57	-97,870,105.57	6,801,256.64
龙岩市岩运石化有限公司	168,469,242.70	8,994,882.37	8,994,882.37	12,955,201.06
梅州华奥汽车销售服务有限公司	38,642,898.17	-819,574.93	-819,574.93	15,303,651.19

接上表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙岩畅丰专用汽车有限公司	274,101,737.14	12,041,176.05	12,041,176.05	14,102,169.48
东莞中汽宏远汽车有限公司	6,692,514.58	-192,526,852.28	-192,526,852.28	7,062,469.32
福建武夷交通运输股份有限公司	264,016,424.72	685,216.08	685,216.08	32,587,465.25
安徽中桩物流有限公司	42,022,134.97	-23,679,753.52	-23,679,753.52	35,265,402.70
龙岩市岩运石化有限公司	212,716,721.57	10,327,745.75	10,327,745.75	21,291,126.48
梅州华奥汽车销售服务有限公司	115,581,226.86	-4,468,140.21	-4,468,140.21	5,052,049.72

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
顺昌县安源机动车检测有限公司	福建顺昌	福建顺昌	机动车检测		33.33	权益法
东莞市康亿创新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	充电桩		18.42	权益法
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	建瓯市	建瓯市	公共客运		40.00	权益法
南平交通一卡通有限公司	南平市	南平市	公交一卡通		14.70	权益法

注：公司参股的东莞市康亿创新能源科技有限公司、南平交通一卡通有限公司因公司分别委派一名董事参与公司日常经营管理决策，对其构成重大影响，根据准则规定本投资列入长期股权投资核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东莞市康亿创新能源科技有限公司	东莞市康亿创新能源科技有限公司
流动资产	114,028,315.95	121,016,363.16
非流动资产	307,182,937.48	289,704,199.74
资产合计	421,211,253.43	410,720,562.90
流动负债	153,694,441.59	135,121,103.09
非流动负债	170,963,593.28	147,730,868.87
负债合计	324,658,034.87	282,851,971.96
少数股东权益	30,430,987.01	37,085,605.83
归属于母公司股东权益	66,122,231.55	90,782,985.11
按持股比例计算的净资产份额	12,179,715.05	16,722,225.86
调整事项	452,107.87	452,107.87
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	452,107.87	452,107.87
对联营企业权益投资的账面价值	12,631,822.92	17,174,333.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	82,002,928.14	134,255,482.02
净利润	-30,873,019.17	-18,487,729.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-30,873,019.17	-18,487,729.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,064,771.15	1,654,663.17
下列各项按持股比例计算的合计数	810,067.98	-3,041,211.21
--净利润	810,067.98	-3,041,211.21
--其他综合收益		
--综合收益总额		

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

1. 应收款项的期末余额：86,523,496.37元。

2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：地方财政局资金紧张，未能及时支付。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目或财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	282,560,835.44	31,195,790.24		18,209,883.54		295,546,742.14	与资产相关
递延收益		2,415,289.70		2,387,464.70		27,825.00	与收益相关
合计	282,560,835.44	33,611,079.94		20,597,348.24		295,574,567.14	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	167,058,332.84	137,751,574.76
营业外收入	13,157.97	17,522.40

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的

风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

①货币资金

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

②应收款项

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

本公司信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 36.73%(2023 年 12 月 31 日：41.74%)源于余额前五名客户；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.29%（2023 年 12 月 31 日：42.21%）。

（2）流动性风险

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 72,290.49 万元。

（3）市场风险

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

①利率风险

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

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

②汇率风险

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 81.62%（2023 年 12 月 31 日：74.42%）。

（二）套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
套期保值项目	利用期货及衍生品工具的避险保值功能开展套期保值业务，有效规避市场价格波动风险	公司使用期货合约对预期在未来发生的采购、销售业务中沥青的价格部分进行套期；套期保值业务规模基于现货采购情况，套期工具(期货合约)与被套期项目的基础变量均为标准价格，信用风险不占主导地位	沥青市场价格波动时，公司通过在期货市场上进行相反操作，使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司严守套期保值基本原则，已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，预期风险管理目标基本实现	买入或卖出相应的期货及衍生品工具，来对冲公司现货业务端存在的敞口风险

2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	衍生金融负债账面价值 3,992,410.00	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	影响营业收入 -5,649,680.00 元，影响营业成本 2,412,980.00 元，影响其他综合收益 -6,101,340.00 元
现金流量套期	衍生金融负债账面价值 3,992,410.00	不适用	被套期项目与套期工具的相关性	影响营业收入 -5,649,680.00 元，影响营业成本 2,412,980.00 元，影响其他综合收益 -6,101,340.00 元

3. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
锁汇合约套期业务	基于成本效益原则	本期影响损益金额为 83,040.00 元

（三）金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理业务	应收账款	15,000,000.00	终止确认	应收账款保理业务不附追索权，故终止确认
信用证福费廷业务	应收账款	42,385,575.00	终止确认	信用证福费廷业务不附追索权，故终止确认
背书及贴现	应收款项融资中的银行承兑汇票	1,124,779,198.37	终止确认	应收款项融资中的部分银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
保理业务	应收款项融资中的数字化债权凭证	253,731,161.50	终止确认	数字化债权凭证贴现不附追索权，故终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书及贴现	应收票据已到期金额	75,487,918.43	转移时不终止确认，到期终止确认。	转移时保留了其几乎所有的风险与报酬，包括其相关的违约风险，故不终止确认。到期后终止确认。
背书及贴现	应收票据未到期金额	24,079,378.42	未终止确认	保留了其几乎所有的风险与报酬，包括其相关的违约风险，故不终止确认。
合计	--	1,535,463,231.72	--	

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	15,000,000.00	
应收账款	信用证福费延业务	42,385,575.00	-336,325.25
应收款项融资	背书及贴现	18,568,430.76	-520,208.88
应收款项融资	保理	195,122,771.53	-2,657,948.01
合计	--	271,076,777.29	-3,514,482.14

3. 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书及贴现	24,079,378.42	24,079,378.42

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	83,040.00	-	-	83,040.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,040.00	-	-	83,040.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产	83,040.00			83,040.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			34,862,393.45	34,862,393.45

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（四）其他权益工具投资			3,600,000.00	3,600,000.00
（五）投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	83,040.00	-	38,462,393.45	38,545,433.45
（六）交易性金融负债	3,992,410.00	-	-	3,992,410.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	3,992,410.00			3,992,410.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	3,992,410.00			3,992,410.00
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	3,992,410.00			3,992,410.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率作出的预测等。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

本公司无控股母公司，最终控制方为福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙岩交发运营管理有限公司	受同一控制人控制
龙岩交发睿通商贸有限公司	受同一控制人控制
龙岩市百通融合发展集团有限公司	受同一控制人控制
龙岩交通建设集团有限公司	受同一控制人控制
中国石油天然气股份有限公司	子公司的少数股东
南平武夷集团有限公司	子公司少数股东
中石化森美（福建）石油有限公司	子公司少数股东的投资单位
福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司	受同一控制人控制
龙岩交通发展集团有限公司	受同一控制人控制
龙岩市鸿盾保安服务集团有限公司	受同一控制人控制
龙岩农业发展有限公司	受同一控制人控制
龙岩永杭高速公路有限责任公司	实际控制人的投资单位
龙岩东肖机场建设有限责任公司	受同一控制人控制
龙岩人才和大数据发展集团有限公司	受同一控制人控制
福建省客家土楼旅游发展有限公司	子公司的少数股东
福建客家建设发展集团有限公司	子公司少数股东实际控制方的投资方
龙岩市公共交通有限公司	受同一控制人控制
泉州华奥汽车销售服务有限公司	子公司少数股东
芜湖昊胜咨询管理有限公司	子公司少数股东
深圳市康美特科技有限公司	子公司少数股东
南平市国有资产投资经营有限公司	子公司的少数股东
福建新龙马汽车股份有限公司	受同一控制人控制
厦门特运集团有限公司	股东
厦门公交集团鹭驰交通有限公司	股东的子公司
广东宏远集团有限公司	子公司少数股东
黄勤生	子公司少数股东
林国惠	子公司少数股东
北京市政路桥正达道路科技有限公司	子公司的联营企业，2024年已退出
武夷山市公共交通有限公司	子公司的联营企业，2024年已退出

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南平交通一卡通有限公司	接受劳务	16,779.00	23,768.06
龙岩交发运营管理有限公司	接受劳务	660,377.13	8,416.98
北京市政路桥正达道路科技有限公司	采购商品	458,738.05	
龙岩交发睿通商贸有限公司	采购商品	61,059,775.47	
龙岩市百通融合发展集团有限公司	接受劳务	2,568,807.34	
龙岩交通建设集团有限公司	接受劳务	87,967.16	
中国石油天然气股份有限公司	采购商品	26,592,660.50	30,908,091.61
南平武夷集团有限公司	接受劳务	173,240.00	
中石化森美（福建）石油有限公司	采购商品	102,294,718.79	45,702,389.38
武夷山市公共交通有限公司	接受劳务	286,242.17	
合计		194,199,305.61	76,642,666.03

（2）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙岩交通建设集团有限公司	销售商品	240,229.65	6,283,976.81
北京市政路桥正达道路科技有限公司	销售商品	0.00	16,618,744.43
武夷山市公共交通有限公司	提供劳务	2,030,765.86	300,086.62
福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司	提供劳务	11,906.80	4,981.55
龙岩交通发展集团有限公司	提供劳务	7,470.87	5,386.41
龙岩交发睿通商贸有限公司	提供劳务	0.00	3,592.23
龙岩交发运营管理有限公司	提供劳务	0.00	4,016.50
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	提供劳务	0.00	28,594.69
龙岩市鸿盾保安服务集团有限公司	提供劳务	276,715.07	284,590.89
龙岩农业发展有限公司	提供劳务	85,126.21	10,189.81
龙岩永杭高速公路有限责任公司	提供劳务	3,131.07	5,884.47
龙岩东肖机场建设有限责任公司	提供劳务	97,612.62	123,094.17
龙岩人才和大数据发展集团有限公司	提供劳务	55,922.33	
福建省客家土楼旅游发展有限公司	提供劳务	8,613.86	1,553.40
福建客家建设发展集团有限公司	提供劳务	1,188.12	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中石化森美（福建）石油有限公司	销售商品	270,450.41	
龙岩市百通融合发展集团有限公司	提供劳务	69,714.93	39,703.88
南平交通一卡通有限公司	提供劳务	841,626.25	1,069,375.32
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	提供劳务	806,190.32	26,470.80
合计		4,806,664.37	24,810,241.98

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
武夷山市公共交通有限公司	房屋租赁	11,040.00	10,488.00
顺昌县安源机动车检测有限公司	房屋租赁	55,045.87	55,045.92

（2）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
龙岩交通建设集团有限公司	房屋租赁	334,940.67	1,563,056.59								

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额 （单位：万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
安徽中桩物流有限公司	1,450.00	2023-4-7	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
安徽中桩物流有限公司	14,300.00	2023-2-28	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
安徽中桩物流有限公司	2,400.00	2023-10-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
安徽中桩物流有限公司	1,800.00	2020-7-1	主合同项下债务期限届满之日起两年	否
安徽中桩物流有限公司		2023-3-9	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
安徽中桩物流有限公司	3,100.00	2024-12-4	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
芜湖源峰贸易有限公司	1,550.00	2023-4-7	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
安徽龙洲新能源有限公司	900.00	2024-12-4	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩龙兴公路港物流有限公司	21,000.00	2019-12-9	主合同约定债务履行期限届满之次日起两年	否
龙岩龙兴公路港物流有限公司	987.00	2023-7-28	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩龙兴公路港物流有限公司	1,000.00	2024-5-31	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩龙兴公路港物流有限公司	500.00	2024-7-8	主合同项下债务期限届满之日起三年	否

被担保方	担保金额 (单位: 万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
武平县龙洲物流有限公司	2,125.00	2023-9-22	主合同约定债务履行期限届满之次日起两年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	410.00	2023-11-6	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	1,934.00	2024-8-12	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	452.40	2021-11-12	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	1,000.00	2024-8-12	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	1,000.00	2024-2-26	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	970.00	2023-2-24	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	1,000.00	2024-3-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	500.00	2024-9-27	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	1,000.00	2024-9-23	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	1,000.00	2024-6-24	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市华辉商贸有限公司	500.00	2024-7-16	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	5,000.00	2024-2-4	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	2,500.00	2024-9-29	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
北京中物振华贸易有限公司	4,589.92	2024-4-7	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
北京中物振华贸易有限公司	10,000.00	2024-1-5	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
北京中物振华贸易有限公司	1,229.98	2024-5-20	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
北京中物振华贸易有限公司	5,000.00	2022-10-14	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否
北京中物振华贸易有限公司	3,000.00	2024-11-14	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
兆华供应链管理集团有限公司	8,987.50	2024-3-8	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建中物振华沥青科技有限公司	9,590.00	2024-1-22	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建中物振华沥青科技有限公司	980.00	2022-7-4	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建中物振华沥青科技有限公司	970.00	2023-3-21	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建中物振华沥青科技有限公司	1,000.00	2024-3-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建中物振华沥青科技有限公司	959.50	2024-7-24	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市新罗区龙达运输有限公司	300.00	2024-11-13	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市宏安公共交通有限公司(龙盛担保 450 万, 龙洲集团反担保)	450.00	2024-3-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市宏安公共交通有限公司(龙洲集团担保 90 万)		2024-3-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
长汀县宏祥公共交通有限公司(龙盛担保 300 万, 龙洲集团反担保)	300.00	2024-3-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
长汀县宏祥公共交通有限公司(龙洲集团担保 60 万)		2024-3-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否

被担保方	担保金额 (单位: 万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
武平县宏源公共交通有限公司(龙盛担保 750 万, 龙洲集团反担保)	750.00	2024-3-20	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
武平县宏源公共交通有限公司(龙洲集团担保 150 万)		2024-3-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
漳平市宏盛公共交通有限公司	300.00	2022-11-30	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建龙洲运输集团有限公司	1,000.00	2024-3-29	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建龙洲运输集团有限公司	990.00	2024-7-30	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩天元信息科技有限公司	497.00	2024-6-21	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	8,000.00	2023-11-13	主合同约定的主合同债务人债务履行期限届满后两年止	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	1,900.00	2024-7-15	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	990.00	2024-12-26	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	1,000.00	2022-7-21	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	1,375.00	2022-9-30	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	780.00	2022-12-30	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	5,000.00	2024-12-26	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	4,000.00	2024-12-24	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	1,000.00	2024-3-28	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	915.00	2024-9-29	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	1,030.76	2024-11-18	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	2,705.90	2023-10-20	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	987.00	2023-1-20	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	990.00	2024-1-31	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	1,000.00	2024-12-20	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	900.00	2024-7-25	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	1,042.00	2019-1-11	主债务履行期限届满之日起两年	否

注：上表中，福建中物振华贸易有限公司借款余额1,000.00万元、龙岩市宏安公共交通有限公司借款余额450.00万元、长汀县宏祥公共交通有限公司借款余额300.00万元、武平县宏源公共交通有限公司借款余额750.00万元、龙岩市华辉商贸有限公司借款余额1,000.00万元，均为龙岩市龙盛融资担保有限责任公司为其提供担保，龙洲集团股份有限公司对以上保证合同进行再担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额(单位: 万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
福建武夷交通运输股份有限公司(与福建龙洲运输集团有限公司、兆华供应链管理集团有限公司共同担保)	5,000.00	2024-11-25	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建龙洲运输集团有限公司(与福建武夷交通运输股份有限公司、兆华供应链管理集团有限公司共同担保)		2024-11-8	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
兆华供应链管理集团有限公司(与福建龙洲运输集团有限公司、福建武夷交通运输股份有限公司共同担保)		2024-11-8	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
兆华供应链管理集团有限公司	19,570.00	2024-6-7	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
兆华供应链管理集团有限公司	5,500.00	2023-6-12	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	950.00	2022-4-8	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	460.00	2022-9-30	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	3,380.00	2023-2-23	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	1,000.00	2024-2-27	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	2,000.00	2024-2-27	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	2,000.00	2024-4-29	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司(与兆华供应链管理集团有限公司共同担保)	4,000.00	2024-6-24	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
兆华供应链管理集团有限公司(与龙岩市新宇汽车销售服务有限公司共同担保)		2024-7-4	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩龙兴公路港物流有限公司	5,000.00	2024-12-10	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
安徽中桩物流有限公司	10,350.00	2023-6-29	主合同项下债务期限届满之日起三年	否

(3) 子公司为子公司担保

担保方	被担保方	担保金额(单位: 万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
天津领先正华能源(与龙洲集团共同担保)	兆华供应链管理集团有限公司		2023-2-1	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	龙岩畅丰专用汽车有限公司	1,670.00	2022-12-28	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建龙洲运输集团有限公司	龙岩山海旅游发展有限公司	1,000.00	2024-11-12	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
福建龙洲运输集团有限公司	龙岩山海旅游发展有限公司	500.00	2024-11-12	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
龙岩市宏安公共交通有限公司	龙岩天元信息科技有限公司	935.00	2024-9-11	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
连城县宏泰公共交通有限公司	龙岩天元信息科技有限公司		2024-9-13	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
兆华供应链管理集团有限公司	湖南海丰物流有限公司	1,000.00	2024-10-15	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
建瓯市公共交通有限公司	顺昌天龙公共交通有限责任公司	200.00	2024-9-29	主合同项下债务期限届满之日起三年	否
顺昌天龙公共交通有限责任公司	建瓯市公共交通有限公司	200.00	2024-9-25	主合同项下债务期限届满之日起三年	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
龙岩交发睿通商贸有限公司	50,000,000.00	2024-12-10	2025-01-09	详见说明

说明：龙岩交发睿通商贸有限公司于2024年12月10日委托中国光大银行股份有限公司龙岩分行向本公司贷款50,000,000.00元，固定利率贷款的实际执行年利率为4.47%，约定于2025年1月9日偿还全部贷款本金，借款用于本公司归还龙洲集团股份有限公司在中信银行股份有限公司龙岩分行的流动资金贷款。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	437.79 万元	489.36 万元

（六）应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	中国石油天然气股份有限公司	418,200.00	41,820.00	418,200.00	20,910.00
应收账款	南平交通一卡通有限公司	66,398.40	663.98	119,106.10	1,191.06
应收账款	武夷山市公共交通有限公司	121,750.80	1,217.51	4,820,601.79	1,764,677.88
应收账款	北京市政路桥正达道路科技有限公司	338,700.00	33,870.00	2,857,074.00	28,570.74
应收账款	龙岩交通建设集团有限公司			2,776,884.50	27,768.85
应收账款	龙岩市鸿盾保安服务集团有限公司	29,609.00	1,480.45	19,529.00	195.29
应收账款	龙岩市百通融合发展集团有限公司	1,992.57	99.63	458.45	4.58
应收账款	中国石油天然气股份有限公司	135,945.44	1,359.45	8,085,941.74	80,859.42
应收账款	厦门公交集团鹭驰交通有限公司	37,542.73	375.43	96,394.75	963.95
应收账款	顺昌县安源机动车检测有限公司			11,015.11	110.15
其他应收款	龙岩市公共交通有限公司	2,934,000.00	2,934,000.00	2,934,000.00	2,347,200.00
其他应收款	南平交通一卡通有限公司	167,185.83	10,488.63	146,453.76	1,464.54
其他应收款	泉州华奥汽车销售服务有限公司			4,318,220.65	1,937,557.31
其他应收款	武夷山市公共交通有限公司	609,294.25	6,092.94	5,268,241.23	360,137.14

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	芜湖昊胜咨询管理有限公司	919,000.00	9,190.00	636,000.00	6,360.00
其他应收款	深圳市康美特科技有限公司	2,322,704.91	300,455.72	5,849,697.91	449,777.25
其他应收款	顺昌县安源机动车检测有限公司	1,177.40	11.77		
其他应收款	厦门公交集团鹭驰交通有限公司	15,551.95	1,735.52	16,685.16	1,146.85
其他应收款	南平市国有资产投资经营有限公司	2,982,964.80	408,320.63	2,315,640.80	176,513.18
其他应收款	福建新龙马汽车股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	800,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	厦门特运集团有限公司		14,739.88
合同负债	武夷山市公共交通有限公司		6,785.00
合同负债	龙岩市鸿盾保安服务集团有限公司	3,066.04	
应付账款	广东宏远集团有限公司	1,280,000.00	1,280,000.00
应付账款	南平交通一卡通有限公司	836.39	60,056.99
应付账款	龙岩交发运营管理有限公司	349,999.88	8,922.00
应付账款	龙岩市百通融合发展集团有限公司	1,016,433.00	
应付账款	福建新龙马汽车股份有限公司	322,560.00	322,560.00
应付账款	东莞市康亿创新能源科技有限公司	68,670.74	
应付账款	南平武夷集团有限公司	155,253.33	
应付账款	泉州华奥汽车销售服务有限公司	112,476.24	
应付股利	南平武夷集团有限公司	5,120,000.00	1,920,000.00
应付股利	黄勤生	800.00	800
应付股利	林国惠	2,240.00	2,240.00
应付股利	中国石油天然气股份有限公司		122,500.00
其他应付款	东莞市康亿创新能源科技有限公司	54,000.00	54,000.00
其他应付款	建瓯市瓯房汽车客运有限公司	8,860.55	12,787.25
其他应付款	南平交通一卡通有限公司	34,798.57	15,101.80
其他应付款	泉州华奥汽车销售服务有限公司	500,000.00	
其他应付款	南平武夷集团有限公司	3,344,985.11	2,722,804.11
其他应付款	武夷山市公共交通有限公司	140,000.00	

十三、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

或有事项

(一)资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2022年期间，芜湖源峰贸易有限公司（以下称“芜湖源峰”）与镇江永发金属制品有限公司（以下称“镇江永发”）签订多份《工矿产品供销合同》，合同约定由镇江永发向芜湖源峰购买铁精粉，合同履行期间，芜湖源峰均依约供货。

2022年3月初，安徽中桩物流有限公司（其持有芜湖源峰100%股份）与江苏黑金国际贸易有限公司（系镇江永发的联营企业）签订买卖合同一份并预付货款3000万元。2022年3月10日，安徽中桩物流有限公司与江苏黑金国际贸易有限公司结算确定安徽中桩物流有限公司应向江苏黑金国际贸易有限公司支付的货款实际为1300万元。2022年3月11日，江苏黑金国际贸易有限公司向安徽中桩物流有限公司退还多付的1700万元，退还的方法为：江苏黑金国际贸易有限公司通过委托镇江永发代付款，安徽中桩物流有限公司委托芜湖源峰代收款的方式，由镇江永发向芜湖源峰银行账户分别转账800万元、900万元。

2023年7月3日，因镇江永发收货后未按双方签订的《工矿产品供销合同》（合同号：ZJYF-YF20221114）向芜湖源峰支付货款204万元，芜湖源峰将其诉至安徽省芜湖三山经济开发区人民法院【案号：(2023)皖0208民初1475号】。该案庭审过程中，镇江永发曾辩解另支付给芜湖源峰的1700万元货款，芜湖源峰未给其供货，但一审法院未予采纳，法院认定上述款项系镇江永发替案外人江苏黑金国际贸易有限公司支付给芜湖源峰的款项，是镇江永发的代付行为，最终该案经一审、二审审理后，判决镇江永发向芜湖源峰支付货款204万元。镇江永发因不服前述案件判决结果，故于2024年10月31日向江苏省丹阳市人民法院起诉芜湖源峰，要求芜湖源峰返还1700万元货款并承担相应资金占用费。

终该案经一审、二审审理后，判决镇江永发向芜湖源峰支付货款204万元。镇江永发因不服前述案件判决结果，故于2024年10月31日向江苏省丹阳市人民法院起诉芜湖源峰，

要求芜湖源峰返还1700万元货款并承担相应资金占用费。

该案立案后，芜湖源峰提出管辖权异议，江苏省丹阳市人民法院裁定驳回镇江永发起诉，但未就芜湖源峰提出的管辖权异议作出裁定。因江苏省丹阳市人民法院未就管辖权异议作出裁定即驳回镇江永发起诉，镇江市中级人民法院驳回前述裁定。

截至本财务报表批准报出日止，该诉讼未再次开庭。

(2) 2021年至2022年期间，安徽中桩物流有限公司（以下称“安徽中桩”）与镇江永发金属制品有限公司（以下称“镇江永发”）签订9份《工矿产品供销合同》，前述合同约定由安徽中桩向镇江永发出售铁精粉。合同履行期间，镇江永发向安徽中桩出具了确认8份合同合计88,027,289.03元货物交付的《对账函》。安徽中桩现存有双方关于另外1份编号为ZJYF-ZZ20211104的合同结算为13,388,247.96元、发票收付、余款支付等事实的微信聊天记录。

2024年10月29日，镇江永发主张其与安徽中桩签订多份买卖合同，并共计向安徽中桩支付货款88,650,050.06元，安徽中桩仅交货88,027,289.03元为由，向江苏省丹阳市人民法院起诉安徽中桩，要求安徽中桩返还未供货部分的货款622,761.03元并承担相应资金占用费。

该案立案后，安徽中桩提出管辖权异议，后经江苏省丹阳市人民法院一审、镇江市中级人民法院二审裁定案件移送至安徽省芜湖三山经济开发区人民法院审理。

截至本财务报表批准报出日止，该诉讼未开庭。

(3) 广东天泽环保科技有限公司（下称“天泽环保”）与东莞中汽宏远汽车有限公司（下称“中汽宏远”）之间存在建设工程施工合同关系，天泽环保承包了中汽宏远的二期废水处理工程，双方共同签订了《二期废水处理工程承包合同》（合同编号为HY-TZ-202007—2）、《二期废水处理工程承包合同补充协议》（合同编号为HY-TZ-202007—2补），约定工程总价款为2,108,528.00元。

2024年6月20日，天泽环保主张其已履约，但中汽宏远仅向天泽环保支付了862,558.00元的工程款为由，向东莞市第一人民法院起诉中汽宏远，要求中汽宏远支付剩余工程款1,245,970.00元并承担相应资金占用费。

截至本财务报表批准报出日止，该诉讼一审尚未判决。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2024年12月31日，公司除了对子公司的保证借款提供再担保，不存在对龙洲股份并表外单位进行担保的情形，公司并表内单位的担保情况及再担保情况，具体情况详见附注十二、（五）、4。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）控股孙公司中汽宏远继续临时停工停产的事项

控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司（以下简称中汽宏远）受新能源客车市场更新放缓等因素影响，经营业绩较不理想，营业收入处于低位。为了缓解经营困难，降低人工成本，针对订单不足的情况，中汽宏远自2024年1月1日至2024年5月31日期间实行临时停工停产；又因中汽宏远短期内没有业务订单和生产安排，自2024年6月1日起延长停工停产至2024年11月30日。因中汽宏远面临的市场情况及经营状况尚未有明显改善，经中汽宏远临时股东会审议，并经公司总裁办公会确认，中汽宏远自2024年12月1日起延长停工停产至2025年5月31日。

（二）控股孙公司中汽宏远拟采购动力电池并开展售后维修工作的事项

中汽宏远于2018年和2019年先后销售给东莞巴士有限公司、东莞市城巴运输有限公司、东莞市水乡新城公共汽车有限公司、东莞市松山湖公共交通有限公司和东莞滨海湾公共交通有限公司（以下统称东莞公交）共1,196辆搭载微宏动力系统（湖州）有限公司（以下简称微宏公司）的锰酸锂快充动力电池的宏远牌纯电动公交车，车辆合同总金额93,373.72万元，东莞公交合计已向中汽宏远支付该批次货款66,715.65万元，并以质保金名义尚余中汽宏远货款26,658.07万元，需于2024年底起三年内支付。上述车辆因出现动力电池故障，已导致938辆公交车陆续停驶。中汽宏远与微宏公司关于质量及售后服务争议问题，目前诉讼尚在一审阶段。

经中汽宏远与东莞公交多次协商，拟采取跨品牌换电方式，并采购宁德时代动力电池更换原微宏动力电池的维修方案，对搭载微宏电池故障车辆进行售后维修；电池采购资金使用中汽宏远应收东莞公交质保金。根据初步测算，中汽宏远此次采购动力电池开展售后维修事项，中汽宏远需先行支付相关成本费用合计约1.22亿元。

十七、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月	3,242,083.93	4,963,911.94
7-12 个月	302,084.36	527,714.70
1 年以内小计	3,544,168.29	5,491,626.64
1-2 年（含 2 年）	398,960.00	61,440.42
2-3 年（含 3 年）		
3-4 年（含 4 年）		
4-5 年（含 5 年）		
5 年以上	11,183,136.79	11,183,136.79
小 计	15,126,265.08	16,736,203.85
减：坏账准备	11,270,557.84	11,265,541.61
合 计	3,855,707.24	5,470,662.24

2. 按坏账计提方法分类披露

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	11,175,836.79	73.88	11,175,836.79	100.00	
按组合计提坏账准备	3,950,428.29	26.12	94,721.05	2.40	3,855,707.24
其中：账龄组合	3,950,428.29	26.12	94,721.05	2.40	3,855,707.24
合 计	15,126,265.08	100.00	11,270,557.84	74.51	3,855,707.24

接上表：

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	11,175,836.79	66.78	11,175,836.79	100.00	
按组合计提坏账准备	5,560,367.06	33.22	89,704.82	1.61	5,470,662.24
其中：账龄组合	5,560,367.06	33.22	89,704.82	1.61	5,470,662.24
合 计	16,736,203.85	100.00	11,265,541.61	67.31	5,470,662.24

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
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	100.00	预计无法全额收回
龙岩市亿龙贸易有限公司	3,005,112.26	3,005,112.26	100.00	预计无法全额收回
其他零星债权	366,868.98	366,868.98	100.00	预计无法全额收回
合 计	11,175,836.79	11,175,836.79		

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 (%)
0-6 个月	3,242,083.93	32,420.83	1.00
7-12 个月	302,084.36	15,104.22	5.00
1-2 年（含 2 年）	398,960.00	39,896.00	10.00
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）			
4-5 年（含 5 年）			
5 年以上	7,300.00	7,300.00	100.00
合 计	3,950,428.29	94,721.05	

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,704.82	5,016.23				94,721.05
单项计提坏账准备的应收账款	11,175,836.79					11,175,836.79
合 计	11,265,541.61	5,016.23				11,270,557.84

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55		7,803,855.55	51.59	7,803,855.55
龙岩市亿龙贸易有限公司	3,005,112.26		3,005,112.26	19.87	3,005,112.26
武平县东留镇人民政府	303,580.00		303,580.00	2.01	30,124.00
陈霞	237,581.10		237,581.10	1.57	2,375.81
漳平市野狼文化传播有限公司	137,642.00		137,642.00	0.91	6,882.10
合 计	11,487,770.91		11,487,770.91	75.95	10,848,349.72

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		7,000,000.00
其他应收款	1,886,146,165.83	1,769,848,000.81
合 计	1,886,146,165.83	1,776,848,000.81

2. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
龙岩天元信息科技有限公司		7,000,000.00
合 计		7,000,000.00

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
0-6 个月	37,987,974.67	20,536,049.97
7-12 个月	1,901,934,728.81	1,834,308,501.88
1 年以内小计	1,939,922,703.48	1,854,844,551.85
1-2 年(含 2 年)	1,272,514.21	8,063,904.12
2-3 年(含 3 年)	7,080,968.26	-
3-4 年(含 4 年)		9,691.60
4-5 年(含 5 年)	3,600.00	-

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
5 年以上	40,054,868.79	40,070,368.79
小 计	1,988,334,654.74	1,902,988,516.36
减：坏账准备	102,188,488.91	133,140,515.55
合 计	1,886,146,165.83	1,769,848,000.81

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	1,924,630,073.38	1,828,939,709.51
其他单位往来款	47,089,433.28	46,726,599.06
政府补贴	15,238,942.01	24,901,386.05
事故费用或理赔	1,082,173.95	737,401.34
保证金或押金	126,285.00	102,949.00
外部水电费	66,954.75	117,698.45
职员往来	59,100.00	657,530.86
暂收暂付	3,526.41	660,213.94
其他	38,165.96	145,028.15
合 计	1,988,334,654.74	1,902,988,516.36

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	12,338,219.73	0.62	12,338,219.73	100.00	
按组合计提坏账准备	1,975,996,435.01	99.38	89,850,269.18	4.55	1,886,146,165.83
合 计	1,988,334,654.74	100.00	102,188,488.91	5.14	1,886,146,165.83

接上表：

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	12,336,219.73	0.65	12,336,219.73	100.00	
按组合计提坏账准备：	1,890,652,296.63	99.35	120,804,295.82	6.39	1,769,848,000.81
合 计	1,902,988,516.36	100.00	133,140,515.55	7.00	1,769,848,000.81

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
龙岩云顶茶园有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法全额收回
天津神州天盾汽车俱乐部有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	100.00	预计无法全额收回
其他零星债权	288,219.73	288,219.73	100.00	预计无法全额收回
合 计	12,338,219.73	12,338,219.73		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
并表关联方组合	1,924,630,073.38	60,220,869.82	3.13
账龄组合	51,366,361.63	29,629,399.36	57.68
合计	1,975,996,435.01	89,850,269.18	4.55

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	120,804,295.82		12,336,219.73	133,140,515.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-2,000.00		2,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	30,952,026.64			30,952,026.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	89,850,269.18		12,338,219.73	102,188,488.91

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	12,336,219.73				2,000.00	12,338,219.73
按信用风险特征组合计提	120,804,295.82		30,952,026.64		-2,000.00	89,850,269.18
合 计	133,140,515.55		30,952,026.64			102,188,488.91

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	内部往来	948,668,703.93	7-12 月	47.71	38,022,725.80
东莞中汽宏远汽车有限公司	内部往来	443,962,881.27	7-12 月	22.33	22,198,144.02
安徽中桩物流有限公司	内部往来	150,369,401.57	7-12 月	7.56	
武平县龙洲投资发展有限公司	内部往来	113,928,997.37	7-12 月	5.73	
连城宏泰公共交通有限公司	内部往来	34,590,997.28	7-12 月	1.74	
合 计		1,691,520,981.42		85.07	60,220,869.82

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,687,504,353.12		2,687,504,353.12	2,593,989,343.57		2,593,989,343.57
对联营、合营企业投资						
合 计	2,687,504,353.12		2,687,504,353.12	2,593,989,343.57		2,593,989,343.57

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建龙洲运输集团有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
龙岩市龙洲物流配送有限公司	61,000,000.00			61,000,000.00		
武平县龙洲物流有限公司	56,561,300.00			56,561,300.00		
安徽中桩物流有限公司	283,836,000.00			283,836,000.00		
龙岩龙兴公路港物流有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
兆华供应链管理集团有限公司	1,442,150,000.00			1,442,150,000.00		
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	120,483,000.00			120,483,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙岩畅丰专用汽车有限公司	140,765,000.00			140,765,000.00		
龙岩市岩运石化有限公司	8,149,800.00			8,149,800.00		
天津市龙洲天和能源科技有限公司	93,675,110.00	94,796,009.55		188,471,119.55		
福建龙洲海油新能源有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00		
福建武夷交通运输股份有限公司	145,045,100.00			145,045,100.00		
龙岩市交通职业技术学校	2,500,000.00			2,500,000.00		
龙岩天元信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武平县龙洲投资发展有限公司	3,263,033.57			3,263,033.57		
福建省龙洲石油有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
海南龙洲投资发展有限公司	1,230,000.00		1,230,000.00			
福建龙洲银服信息科技有限公司	51,000.00		51,000.00			
合 计	2,593,989,343.57	94,796,009.55	1,281,000.00	2,687,504,353.12		

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业：				
龙岩交通一卡通有限公司		1,225,000.00	1,225,000.00	
合 计		1,225,000.00	1,225,000.00	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
联营企业：				
龙岩交通一卡通有限公司				
合 计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
	其他		
联营企业：			
龙岩交通一卡通有限公司			
合 计			

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,446,482.31	70,013,130.15	122,631,462.88	106,718,612.23
其他业务	53,225,169.20	32,434,114.31	40,143,290.43	17,180,927.86
合 计	131,671,651.51	102,447,244.46	162,774,753.31	123,899,540.09

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,129,885.01	
处置债权投资取得的投资收益		-231,875.01
成本法核算的长期股权投资收益	23,636,049.12	24,028,548.18
应收款项融资终止确认收益	-57,733.33	
合 计	22,448,430.78	23,796,673.17

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

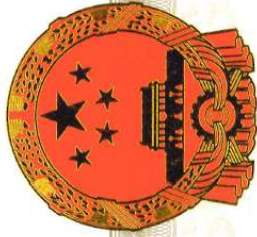
项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,511,655.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	53,623,990.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	83,040.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,276,227.70	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

项目	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,896,246.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	462,812.31	
减：所得税影响额	6,484,939.46	
少数股东权益影响额(税后)	-13,937,117.59	
合计	28,513,657.32	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-26.52	-0.6196	-0.6196
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.65	-0.6703	-0.6703





营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。



名称
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙企业
童益恭

出资额
成立日期
主要经营场所

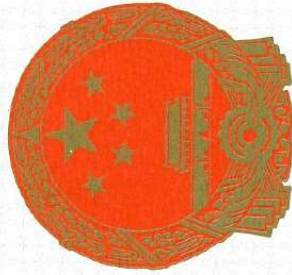
贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

说明

证书序号：0014303

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名	林招通
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-10-07
Date of birth	
工作单位	福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	350802198110072017
Identity card No.	



证书编号: 350100010053
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Approved Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 04 月 30 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



验证证书真实有效
姓名: 林招通
注册编号: 350100010053

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 王卫群
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1993-05-10
工作单位 Working unit 华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 350583199305106324



证书编号:
No. of Certificate

350100010160

注册协会:
Authorized Institute of CPAs

福建省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 04 月 16 日
/y /m /d

