

龙洲集团股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2024]27665号

---

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	7
2023年度财务报表附注	19



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“公司”或“龙洲股份”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>商誉减值测试</b></p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，龙洲股份商誉的原值为 109,943.29 万元，商誉减值准备余额为 69,386.39 万元。</p> <p>根据企业会计准则的规定，因企业合并所形成的商誉，管理层至少应当在每年年度终了进行减值测试。减值测试评估是依据所编制的折现现金流预测而估计资产组可收回金额，折现现金流预测的编制需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计。由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及重大不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十八）商誉”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（十九）商誉”。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2. 了解和评价管理层减值测试方法的适当性及是否一贯应用；</li> <li>3. 了解和评价管理层利用其估值专家工作的适当性；评价管理层估计资产组可收回价值时采用的假设和方法；复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</li> <li>4. 评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</li> <li>5. 我们复核了估值报告中的估值范围、估值假设、估值方法和估值结论，审慎评价了管理层商誉减值测试过程及结果的合理性，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。在复核估值报告时，我们关注以下内容：（1）将预测期收入增长率与商誉资产组的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；（2）评估后续预测期增长率合理性；（3）通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性等；（4）利用估值专家的工作评价管理层采用的减值测试模型及折现率的合理性；（5）复核估值专家的胜任能力和独立性；</li> <li>6. 执行复核程序，检查商誉减值测试模型的计算准确性；</li> <li>7. 检查相关商誉披露是否适当。</li> </ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>应收款项减值</b></p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，龙洲股份应收账款的原值为 88,746.01 万元，坏账准备余额为 15,421.47 万元；其他应收款的原值为 37,755.05 万元，坏账准备余额为 15,760.28 万元。</p> <p>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，我们将应收款项的坏账准备作为关键审计事项。</p> <p>参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十四）应收账款减值”、“三、重要会计政策及会计估计”之“（十六）其他应收款减值”、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（五）应收账款”、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（九）其他应收款”、“十九、母公司财务报表项目注释”之“（一）应收账款”、“十九、母公司财务报表项目注释”之“（二）其他应收款”。</p>	<p>我们针对这一关键审计事项实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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；</li> <li>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；</li> <li>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；获取公司股权抵押合同、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；</li> <li>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；</li> <li>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。</li> </ol>



#### 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2023年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。

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，我们运用了职业判断，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合并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。



审计报告（续）

天职业字[2024]27665号

[此页无正文]



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：




## 合并资产负债表


编制单位：龙洲集团股份有限公司

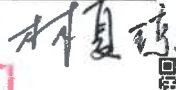
2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	577,017,540.30	548,533,724.92	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	-	12,691,074.32	六、(二)
衍生金融资产	1,525,720.00	-	六、(三)
应收票据	65,700,580.77	95,291,007.65	六、(四)
应收账款	733,245,425.81	1,137,638,624.47	六、(五)
应收款项融资	27,878,400.00	26,220,152.08	六、(七)
预付款项	279,063,304.74	210,341,291.27	六、(八)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	219,947,721.36	263,120,950.20	六、(九)
其中：应收利息	-	-	六、(九)
应收股利	-	-	六、(九)
△买入返售金融资产			
存货	263,185,204.55	261,826,417.37	六、(十)
合同资产	801,519,468.58	835,906,149.35	六、(六)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	132,037,111.31	129,705,261.89	六、(十一)
<b>流动资产合计</b>	<b>3,101,120,477.42</b>	<b>3,521,274,653.52</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	26,619,073.59	33,198,898.76	六、(十二)
其他权益工具投资	3,600,000.00	3,600,000.00	六、(十三)
其他非流动金融资产			
投资性房地产	456,078,838.44	484,728,611.76	六、(十四)
固定资产	1,775,122,649.78	1,889,587,472.06	六、(十五)
在建工程	155,183,439.86	167,845,443.29	六、(十六)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6,932,006.44	12,462,073.26	六、(十七)
无形资产	680,601,975.70	701,246,334.90	六、(十八)
开发支出			
商誉	405,568,961.89	470,440,360.83	六、(十九)
长期待摊费用	19,340,813.34	22,771,174.05	六、(二十)
递延所得税资产	80,056,823.90	75,999,225.08	六、(二十一)
其他非流动资产	715,896.21	8,015,860.00	六、(二十二)
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,609,820,479.15</b>	<b>3,869,895,453.99</b>	
<b>资产总计</b>	<b>6,710,940,956.57</b>	<b>7,391,170,107.51</b>	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





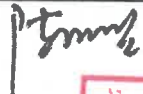
## 合并资产负债表（续）

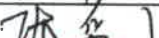
编制单位：龙洲集团股份有限公司


2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	1,828,398,346.18	1,906,186,266.27	六、（二十四）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	108,572.03	-	六、（二十五）
衍生金融负债	-	10,247,080.00	六、（二十六）
应付票据	116,877,578.94	97,604,234.50	六、（二十七）
应付账款	350,317,355.55	432,571,542.43	六、（二十八）
预收款项			
合同负债	87,690,465.83	107,120,846.98	六、（二十九）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	27,775,875.16	30,717,863.23	六、（三十）
应交税费	25,332,232.28	45,799,921.90	六、（三十一）
其他应付款	83,317,655.60	98,597,787.06	六、（三十二）
其中：应付利息	-	-	六、（三十二）
应付股利	1,923,040.00	2,287,360.00	六、（三十二）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	694,148,671.27	868,262,902.55	六、（三十三）
其他流动负债	46,799,726.72	51,780,686.87	六、（三十四）
<b>流动负债合计</b>	<b>3,260,766,479.56</b>	<b>3,648,889,131.79</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	1,228,690,000.00	972,740,000.00	六、（三十五）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,798,014.07	8,206,774.03	六、（三十六）
长期应付款	193,823,268.21	256,342,876.88	六、（三十七）
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,101,215.68	10,554,004.92	六、（三十八）
递延收益	282,560,835.44	312,138,128.85	六、（三十九）
递延所得税负债	15,304,541.36	17,396,055.48	六、（二十一）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,733,277,874.76</b>	<b>1,577,377,840.16</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>4,994,044,354.32</b>	<b>5,226,266,971.95</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	562,368,594.00	562,368,594.00	六、（四十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,343,941,955.80	1,343,941,955.80	六、（四十一）
减：库存股			
其他综合收益	2,175,760.00	-10,247,080.00	六、（四十二）
专项储备	5,532,992.88	5,170,384.63	六、（四十三）
盈余公积	88,237,428.52	84,570,074.57	六、（四十四）
△一般风险准备			
未分配利润	-490,427,120.90	-134,385,513.37	六、（四十五）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,511,829,610.30</b>	<b>1,851,418,415.63</b>	
*少数股东权益	205,066,991.95	313,484,719.93	
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,716,896,602.25</b>	<b>2,164,903,135.56</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>6,710,940,956.57</b>	<b>7,391,170,107.51</b>	

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



## 合并利润表

项目		2023年度		金额单位：元
项	目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>		3,716,470,119.35	4,993,494,471.81	
其中：营业收入		3,716,470,119.35	4,993,494,471.81	六、(四十六)
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>		4,091,657,618.10	5,223,034,197.77	
其中：营业成本		3,593,666,262.94	4,708,203,470.54	六、(四十六)
△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		26,297,615.58	25,917,834.81	六、(四十七)
销售费用		82,508,342.73	80,004,075.11	六、(四十八)
管理费用		214,671,200.51	217,812,566.12	六、(四十九)
研发费用		26,097,700.04	46,987,990.64	六、(五十)
财务费用		148,416,476.30	144,108,260.55	六、(五十一)
其中：利息费用		178,207,498.40	171,791,927.59	六、(五十一)
利息收入		12,802,465.06	15,851,559.86	六、(五十一)
加：其他收益		137,751,574.76	138,831,138.98	六、(五十二)
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,196,971.26	540,313.49	六、(五十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,501,225.17	175,369.27	六、(五十三)
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）		-10,471.60	-299,659.60	六、(五十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-70,609,100.72	-40,869,863.59	六、(五十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-119,012,307.71	-17,161,792.50	六、(五十六)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-1,514,000.27	37,061,964.77	六、(五十七)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-437,778,775.55	-110,437,624.41	
加：营业外收入		5,111,129.46	12,235,048.86	六、(五十八)
减：营业外支出		7,684,514.02	3,064,171.23	六、(五十九)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-440,332,160.11	-101,266,746.78	
减：所得税费用		7,997,349.22	22,552,984.97	六、(六十)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-448,329,509.33	-123,819,731.75	
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）		-448,329,509.33	-123,819,731.75	
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）		-352,374,253.58	-79,226,879.27	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-95,955,255.75	-44,592,852.48	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		12,422,840.00	-7,056,060.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,422,840.00	-7,056,060.00	
(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		12,422,840.00	-7,056,060.00	
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		12,422,840.00	-7,056,060.00	
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				
<b>七、综合收益总额</b>		-435,906,669.33	-130,875,791.75	
归属母公司所有者的综合收益总额		-339,951,413.58	-86,282,939.27	
归属于少数股东的综合收益总额		-95,955,255.75	-44,592,852.48	
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.63	-0.14	二十、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.63	-0.14	二十、(二)

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：林夏

陈明印

陈明印

林夏印



## 合并现金流量表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,375,619,720.40	5,462,420,526.85	
△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	2,421,185.86	29,424,404.12	
收到其他与经营活动有关的现金	625,606,172.67	672,379,163.81	六、(六十一)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,003,647,078.93</b>	<b>6,164,224,094.78</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	3,743,105,542.78	4,710,590,913.11	
△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	310,994,388.39	334,759,413.86	
支付的各项税费	113,339,085.91	106,663,403.36	
支付其他与经营活动有关的现金	479,023,192.05	716,512,711.71	六、(六十一)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,646,462,209.13</b>	<b>5,868,526,442.04</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>357,184,869.80</b>	<b>295,697,652.74</b>	六、(六十二)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	12,000,000.00	5,000,000.00	六、(六十一)
取得投资收益收到的现金	1,946,533.17	8,351,681.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,631,709.31	11,775,435.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3,726,000.00	-	六、(六十一)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>23,304,242.48</b>	<b>25,127,117.54</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,699,863.30	117,786,970.73	
投资支付的现金	588,000.00	7,222,000.06	
△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	-	98,479,827.57	六、(六十一)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>82,287,863.30</b>	<b>223,488,798.36</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-58,983,620.82</b>	<b>-198,361,680.82</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	49,000.00	3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	49,000.00	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	3,111,130,668.33	3,096,301,200.47	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>3,111,179,668.33</b>	<b>3,099,301,200.47</b>	
偿还债务支付的现金	3,169,118,588.42	3,056,287,778.51	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,490,432.64	163,403,874.60	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,985,300.39	12,538,640.72	
支付其他与筹资活动有关的现金	9,685,691.20	24,382,779.41	六、(六十一)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,339,294,712.26</b>	<b>3,244,074,432.52</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-228,115,043.93</b>	<b>-144,773,232.05</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-107,279.23</b>	<b>-18,186.09</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>69,978,925.82</b>	<b>-47,455,446.22</b>	六、(六十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	274,549,495.00	322,004,941.22	六、(六十二)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>344,528,420.82</b>	<b>274,549,495.00</b>	六、(六十二)

法定代表人：

*陈明*



主管会计工作负责人：

*陈爱明*



会计机构负责人：

*林夏*



# 合并股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

白藤子母公司股东权益

白藤子母公司

白藤子母公司

白藤子母公司

白藤子母公司

白藤子母公司

	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具	其他											
一、上年年末余额	662,368,594.00	-	-	-	1,343,941,955.80	-	-10,247,080.00	6,170,364.63	84,570,074.67	-	-134,385,913.37	-	1,851,416,415.63	313,484,719.83	2,164,901,135.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	662,368,594.00	-	-	-	1,343,941,955.80	-	-10,247,080.00	6,170,364.63	84,570,074.67	-	-134,385,913.37	-	1,851,416,415.63	313,484,719.83	2,164,901,135.46
三、本年年末余额	662,368,594.00	-	-	-	1,343,941,955.80	-	-10,247,080.00	6,170,364.63	84,570,074.67	-	-134,385,913.37	-	1,851,416,415.63	313,484,719.83	2,164,901,135.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,422,840.00	382,608.25	3,667,353.95	-	-356,041,607.63	-	-339,598,405.33	-108,417,727.98	-448,016,133.31
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	12,422,840.00	-	-	-	-356,041,607.63	-	-339,598,405.33	-108,417,727.98	-448,016,133.31
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,667,353.95	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	3,667,353.95	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)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(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	362,608.25	-	-	-	-	362,608.25	108,508.16	471,116.41
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	362,608.25	-	-	-	-	362,608.25	108,508.16	471,116.41
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	662,368,594.00	-	-	-	1,343,941,955.80	-	-10,247,080.00	6,170,364.63	84,570,074.67	-	-134,385,913.37	-	1,851,416,415.63	313,484,719.83	2,164,901,135.46

法定代表人：

*Handwritten signature*



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature*



会计机构负责人：

*Handwritten signature*



合并股东权益变动表(续)

2023年度  
上期金额

金额单位:元

	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他											
一、上年年末余额	352,364,594.00	-	-	-	1,349,494,204.22	-	-3,191,020.00	4,885,323.86	81,873,006.26	-	-51,854,650.91	-	1,944,075,487.43	352,633,270.07	2,336,708,757.50
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-606,944.84	-	-606,944.84	-	-1,231,419.11
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	352,364,594.00	-	-	-	1,349,494,204.22	-	-3,191,020.00	4,885,323.86	81,873,006.26	-	-52,461,595.75	-	1,943,468,892.55	352,609,695.94	2,325,477,238.39
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-8,052,248.42	-	-7,056,060.00	285,060.77	2,697,068.31	-	-81,923,947.58	-	-92,050,126.92	-68,523,973.91	-180,574,102.83
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-8,052,248.42	-	-7,056,060.00	-	-	-	-79,226,879.27	-	-86,282,939.27	-44,202,862.46	-130,475,791.75
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,052,248.42	-17,625,000.00	-25,677,248.86
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	-	-	-	-	-8,052,248.42	-	-	-	-	-	-	-	-8,052,248.42	-17,625,000.00	-25,677,248.86
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,697,068.31	-	-2,697,068.31	-	-6,052,248.42	-14,872,761.96	-20,924,010.38
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,697,068.31	-	-2,697,068.31	-	-	-12,538,040.72	-12,538,040.72
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)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(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备增加和冲回	-	-	-	-	-	-	-	285,060.77	-	-	-	-	285,060.77	180,269.87	465,329.64
1.专项储备	-	-	-	-	-	-	-	10,451,196.29	-	-	-	-	10,451,196.29	1,399,711.53	11,850,907.82
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-10,206,135.52	-	-	-	-	-10,206,135.52	-1,319,412.06	-11,425,547.18
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	352,368,594.00	-	-	-	1,341,441,955.80	-	-10,247,080.00	5,170,384.63	84,570,074.57	-	-134,383,513.37	-	1,851,418,415.03	313,484,719.93	2,164,903,135.06

法定代表人:

陈明盛



主管会计工作负责人:

陈爱明



会计机构负责人:

林夏琼



## 资产负债表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	25,532,762.15	39,755,208.24	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,470,662.24	5,916,033.86	十九、(一)
应收款项融资			
预付款项	11,250,067.08	12,755,063.24	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,776,848,000.81	1,783,325,606.29	十九、(二)
其中：应收利息	-	-	十九、(二)
应收股利	7,000,000.00	-	十九、(二)
△买入返售金融资产			
存货	3,528,493.84	3,887,715.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,006,344.65	56,439.19	
<b>流动资产合计</b>	<b>1,823,636,330.77</b>	<b>1,845,696,066.18</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,593,989,343.57	2,593,938,343.57	十九、(三)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,136,705.09	3,840,838.83	
固定资产	229,768,535.20	238,387,910.36	
在建工程	122,760.00	-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	154,664,598.90	158,349,867.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,046,349.30	3,257,956.34	
递延所得税资产	59,060,470.23	60,476,430.39	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,044,788,762.29</b>	<b>3,058,251,346.59</b>	
<b>资产总计</b>	<b>4,868,425,093.06</b>	<b>4,903,947,412.77</b>	

法定代表人：

*陈明*



主管会计工作负责人：

*陈爱明*



会计机构负责人：

*林夏琼*



## 资产负债表（续）

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款			
△向中央银行借款	746,877,794.44	729,157,505.28	
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	-	18,900,000.00	
应付账款	5,359,438.04	4,802,589.72	
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款	1,310,477.66	1,870,111.51	
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,196,362.67	1,382,152.35	
应交税费	3,819,792.58	4,005,830.39	
其他应付款	248,337,273.66	157,410,172.03	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	500,534,474.86	770,954,155.14	
其他流动负债	-	69,661.81	
流动负债合计	1,507,435,613.91	1,688,552,178.23	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	620,840,000.00	504,150,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	27,895,484.76	29,589,424.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	96,792,305.54	103,505,339.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	745,527,790.30	637,244,764.40	
负债合计	2,252,963,404.21	2,325,796,942.63	
所有者权益			
股本	562,368,594.00	562,368,594.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,440,023,832.40	1,440,023,832.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,849,227.35	5,211,548.14	
盈余公积	92,661,126.10	88,993,772.15	
△一般风险准备			
未分配利润	514,558,909.00	481,552,723.45	
所有者权益合计	2,615,461,688.85	2,578,150,470.14	
负债及所有者权益合计	4,868,425,093.06	4,903,947,412.77	

法定代表人：

陈明



主管会计工作负责人：

陈爱明



会计机构负责人：

林夏琼





# 利润表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	162,774,753.31	234,484,199.34	
△利息收入	162,774,753.31	234,484,199.34	十九、（四）
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	181,662,949.19	255,484,842.22	
△利息支出	123,899,540.09	202,678,282.13	十九、（四）
△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	5,421,170.75	5,133,692.58	
销售费用	401,784.87	455,193.53	
管理费用	45,346,311.65	44,641,953.33	
研发费用			
财务费用	6,594,141.83	2,575,720.65	
其中：利息费用	102,627,706.87	103,937,168.88	
利息收入	97,055,059.77	103,616,521.56	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	35,464,940.17	36,189,509.99	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	23,796,673.17	15,717,940.40	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	十九、（五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-232,168.31	-6,598,804.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-530,283.20	4,609,463.33	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>39,610,965.95</b>	<b>28,917,465.95</b>	
加：营业外收入	1,340,326.97	1,096,542.73	
减：营业外支出	443,690.39	732,905.20	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>40,507,602.53</b>	<b>29,281,103.48</b>	
减：所得税费用	3,834,063.03	2,310,420.35	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>36,673,539.50</b>	<b>26,970,683.13</b>	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,673,539.50	26,970,683.13	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	<b>36,673,539.50</b>	<b>26,970,683.13</b>	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：

*林夏*





## 现金流量表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额	172,411,204.32	180,169,975.33	
△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			
收到其他与经营活动有关的现金	7,406.04	125,882.89	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,272,748,404.49</b>	<b>2,933,199,029.02</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,445,167,014.85	3,113,494,887.24	
△客户贷款及垫款净增加额	137,805,600.45	118,439,223.82	
△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	67,172,089.79	68,190,061.23	
支付的各项税费	14,196,076.83	11,475,017.65	
支付其他与经营活动有关的现金	2,013,218,213.36	2,836,152,910.08	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,232,391,980.43</b>	<b>3,034,257,212.78</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>212,775,034.42</b>	<b>79,237,674.46</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-		
取得投资收益收到的现金	17,028,548.18	16,849,920.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	552,581.40	365,335.88	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>17,581,129.58</b>	<b>17,215,255.88</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,801,446.98	2,900,770.75	
投资支付的现金	51,000.00	78,573,000.00	
△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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,852,446.98</b>	<b>81,473,770.75</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,728,682.60</b>	<b>-64,258,514.87</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,519,600,000.00	1,392,270,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,519,600,000.00</b>	<b>1,392,270,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	1,655,378,111.11	1,336,050,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,278,052.00	93,289,534.48	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>1,745,656,163.11</b>	<b>1,429,339,534.48</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-226,056,163.11</b>	<b>-37,069,534.48</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物的余额	-8,552,446.09	-22,090,374.89	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	34,085,208.24	56,175,583.13	
	25,532,762.15	34,085,208.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

编制单位: 厦门爱陈股份有限公司 2023年度 本期金额 金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	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	-	-3,667,353.95	37,311,218.71
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	637,679.21	3,667,353.95	-	-3,667,353.95	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(或股东)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(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	637,679.21	-	-	-	637,679.21
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	637,679.21	-	-	-	637,679.21
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	2,615,461,689.85

法定代表人:

*陈明*



主管会计工作负责人:

*陈爱明*



会计机构负责人:

*柯夏珍*



# 股东权益变动表(续)

编制单位: 山西国盛股份有限公司  
 2023年度  
 上期金额  
 金额单位: 元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	562,368,594.00	-	-	-	1,440,023,832.40	-	-	5,501,279.82	86,296,703.84	-	457,279,108.63	2,551,469,518.69
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	-	-	5,501,279.82	86,296,703.84	-	457,279,108.63	2,551,469,518.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-289,731.68	2,697,068.31	-	24,273,614.82	26,680,951.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,970,683.13	26,970,683.13
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,697,068.31	-	-2,697,068.31	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	2,697,068.31	-	-2,697,068.31	-
3. 对所有者(或股东)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(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-289,731.68	-	-	-	-289,731.68
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	1,499,349.36	-	-	-	1,499,349.36
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-1,709,081.04	-	-	-	-1,709,081.04
(七) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	562,368,594.00	-	-	-	1,440,023,832.40	-	-	5,211,548.14	89,993,772.15	-	481,552,723.45	2,578,150,470.14

法定代表人:

*陈明*



主管会计工作负责人:

*陈名明*



会计机构负责人:

*柯夏尔*



# 龙洲集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、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2023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2024年4月22日。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现可能导致本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### (三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### (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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的

其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

### **（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。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，本公司进行重新评估。

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

### **（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

#### **1. 合营安排的认定和分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

#### **2. 合营安排的会计处理**

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

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

### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限



短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规和通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 a. 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 b. 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资制定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确认金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确

认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

确认后是否已显著增加。

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

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

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

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
其他应收款-新能源汽车国家财政补助	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收诉讼补偿款组合（有担保）		
其他应收款-其他往来款	除上述其他应收款以外的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### ①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### ②应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
0-6个月(含6个月)	1.00

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

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

#### 6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之间的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### (十三) 应收票据减值

本公司按照本附注“三、(十一)5、金融资产减值”所述的简化方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预计信用损失，确定组合的依据如

下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高（信用等级一般）的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

#### （十四）应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“三、（十一）5、金融资产减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

#### （十五）应收款项融资减值

本公司按照本附注“三、（十一）5、金融资产减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

#### （十六）其他应收款减值

本公司按照本附注“三、（十一）5、金融资产减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

**组合名称****确定组合的依据**

单项风险特征明显的应收款项

有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试

**(十七) 存货****1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3. 存货的盘存制度**

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

**4. 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(十八) 合同资产****1. 合同资产的确认方法及标准**

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

**2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十一) 5、金融资

产减值”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## （十九）持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企



业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （二十）长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“三、（十一）5、金融资产减值”所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“三、（十一）5、金融资产减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## （二十一）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	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

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （二十四）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十六）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权及特许经营权等，按成本进行初始计量。

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用年限

项目	摊销年限（年）
软件使用权	5年、10年
特许经营权	5-10年

土地使用权从出让或购买起始日起，按权证剩余使用年限平均摊销；其他期限可以确定的无形资产，按可使用年限摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

### （二十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十八）商誉

非同一控制下企业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。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值测试时，本公司对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失；账面价值包括商誉分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### （二十九）合同负债

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

### （三十）职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 辞退福利

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

#### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （三十二）收入

### 1. 按照业务类型披露收入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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

(5) 客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

销售收入确认具体原则为：公司销售商品，属于在某一时刻履行履约义务。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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：



(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （三十六）租赁

### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

对于短期租赁，承租人可以按照租赁资产的类别作出采用简化会计处理的选择。如果承租人对某类租赁资产作出了简化会计处理的选择，未来该类资产下所有的短期租赁都应采用简化会计处理。某类租赁资产是指企业运营中具有类似性质和用途的一组租赁资产。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

#### （2）会计处理方法

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### （1）融资租赁

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

#### （2）经营租赁

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

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、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%

### （二）企业所得税

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%

1. 公司子公司兆华供应链管理集团有限公司属于高新技术企业，享受15.00%的企业所得税优惠税率；

2. 公司子公司属于小微企业的，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

3. 公司及其他子公司执行25.00%的企业所得税率。

### （三）重要税收优惠政策及其依据

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。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号—所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。本公司于2023年1月1日执行解释第16号的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

本公司执行规定的主要影响列示如下：

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
	2022年度所得税费用	-137,451.42
	2022年度净利润	137,451.42
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	2022年度少数股东损益	74,569.90
	2022年度归属于母公司股东的净利润	62,881.52
	2022年年初未分配利润	-606,944.88
	2022年年初少数股东权益	-624,574.23
	期初未分配利润	-544,063.36
	期初递延所得税资产	1,477,413.89
	期初递延所得税负债	2,571,481.58
	期初少数股东权益	-550,004.33

注：上述政策变更对母公司财务报表无影响。

### (二) 会计估计的变更

本报告期内不存在需要披露的重要会计估计变更。

### (三) 前期会计差错更正

本报告期内不存在需要披露的前期会计差错更正。

(四) 2023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财务报表

1. 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2023年1月1日	2022年12月31日	调整数
非流动资产			
递延所得税资产	75,999,225.08	74,521,811.19	1,477,413.89
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,869,895,453.99</b>	<b>3,868,418,040.10</b>	<b>1,477,413.89</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,391,170,107.51</b>	<b>7,389,692,693.62</b>	<b>1,477,413.89</b>
非流动负债			
递延所得税负债	17,396,055.48	14,824,573.90	2,571,481.58
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,577,377,840.16</b>	<b>1,574,806,358.58</b>	<b>2,571,481.58</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,226,266,971.95</b>	<b>5,223,695,490.37</b>	<b>2,571,481.58</b>
所有者权益：			
未分配利润	-134,385,513.37	-133,841,450.01	-544,063.36
归属于母公司所有者权益合计	1,851,418,415.63	1,851,962,478.99	-544,063.36
少数股东权益	313,484,719.93	314,034,724.26	-550,004.33
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,164,903,135.56</b>	<b>2,165,997,203.25</b>	<b>-1,094,067.69</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>7,391,170,107.51</b>	<b>7,389,692,693.62</b>	<b>1,477,413.89</b>

2. 对母公司资产负债表无影响。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指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	1,038,645.60	827,613.42
银行存款	332,010,515.12	262,584,291.09
其他货币资金	243,968,379.58	285,121,820.41
<b>合计</b>	<b>577,017,540.30</b>	<b>548,533,724.92</b>
其中：存放在境外的款项总额	3,814,453.01	3,947,526.26

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六、(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存于巴基斯坦国银行的5,604,038.18卢比(折合人民币141,445.92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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	12,691,074.32	-
其中: 银行理财产品	-	9,341,075.68	-
基金理财产品	-	3,349,998.64	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>12,691,074.32</u>	<u>-</u>

## (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	-
<u>合计</u>	<u>1,525,720.00</u>	<u>-</u>

注: 报告期末公司的衍生金融资产为持有的套期期货合约的浮动盈利。

## (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	24,686,206.00	31,300,000.00
商业承兑汇票	41,765,696.07	64,738,391.57
减: 商业承兑汇票坏账准备	751,321.30	747,383.92
<u>合计</u>	<u>65,700,580.77</u>	<u>95,291,007.65</u>

2. 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。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	73,690,416.24	20,256,206.00
商业承兑汇票	68,634,199.46	14,320,338.18
<u>合计</u>	<u>142,324,615.70</u>	<u>34,576,544.18</u>

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是工商银行等信用等级较高(主要包括6家大型商业银行和9家上市股份制商业银行)的银行承兑,相关银行历史上从未发生过票据违约事件,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,未附有追索权,

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。

#### 4. 按坏账计提方法分类披露

##### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			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
<b>合计</b>	<b>66,451,902.07</b>	<b>100.00</b>	<b>751,321.30</b>	<b>1.13</b>	<b>65,700,580.77</b>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	96,038,391.57	100.00	747,383.92	0.78	95,291,007.65
<b>合计</b>	<b>96,038,391.57</b>	<b>100.00</b>	<b>747,383.92</b>	<b>0.78</b>	<b>95,291,007.65</b>

##### (2) 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(%)
组合1-银行承兑汇票	24,686,206.00	-	-
组合2-商业承兑汇票	41,765,696.07	751,321.30	1.80
<b>合计</b>	<b>66,451,902.07</b>	<b>751,321.30</b>	<b>1.13</b>

(续)

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
组合1-银行承兑汇票	31,300,000.00	-	-
组合2-商业承兑汇票	64,738,391.57	747,383.92	1.15
<b>合计</b>	<b>96,038,391.57</b>	<b>747,383.92</b>	<b>0.78</b>

#### 5. 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	
组合 2-商业承兑汇票	747,383.92	3,937.38	-	-	-	751,321.30
<b>合计</b>	<b>747,383.92</b>	<b>3,937.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>751,321.30</b>

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
0-6 个月	556,189,261.80	876,330,889.67
7-12 个月	51,160,528.93	88,195,692.34
<u>1 年以内 (含 1 年) 小计</u>	<u>607,349,790.73</u>	<u>964,526,582.01</u>
1-2 年 (含 2 年)	77,634,754.19	125,168,417.99
2-3 年 (含 3 年)	81,110,443.24	52,502,688.21
3-4 年 (含 4 年)	26,697,287.20	42,157,358.06
4-5 年 (含 5 年)	17,630,866.23	41,123,057.91
5 年以上	77,036,947.68	39,289,496.82
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>887,460,089.27</u>	<u>1,264,767,601.00</u>
减: 应收账款坏账准备	154,214,663.46	127,128,976.53
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>733,245,425.81</u>	<u>1,137,638,624.47</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

##### (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>808,722,766.79</u>	<u>91.13</u>	<u>87,663,795.68</u>	<u>10.84</u>	<u>721,058,971.11</u>
其中: 账龄组合	808,722,766.79	91.13	87,663,795.68	10.84	721,058,971.11
<b>合计</b>	<b>887,460,089.27</b>	<b>100.00</b>	<b>154,214,663.46</b>	<b>17.38</b>	<b>733,245,425.81</b>

(续)



类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	56,216,378.51	4.44	41,721,976.50	74.22	14,494,402.01
按组合计提坏账准备	1,208,551,222.49	95.56	85,407,000.03	7.07	1,123,144,222.46
其中：账龄组合	1,208,551,222.49	95.56	85,407,000.03	7.07	1,123,144,222.46
合计	1,264,767,601.00	100.00	127,128,976.53	10.05	1,137,638,624.47

(2) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
1. 天津城建集团有限公司	15,049,336.40	7,524,668.20	50.00	按信用风险情况
2. 新疆庆安建设工程有限公司	11,669,805.77	11,669,805.77	100.00	预计无法收回
3. 福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	100.00	预计无法收回
4. 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	100.00	预计无法收回
5. 厦门市易家网讯科技有限公司	4,421,628.00	2,210,814.00	50.00	按信用风险情况
6. 北京易家信息科技股份有限公司	3,980,626.00	1,990,313.00	50.00	按信用风险情况
7. 福建省龙岩市闽鑫贸易有限公司	3,234,524.15	3,234,524.15	100.00	预计无法收回
8. 咸阳华龙运输服务有限公司	3,090,328.00	3,090,328.00	100.00	预计无法收回
9. 龙岩市亿龙贸易有限公司	3,005,112.26	3,005,112.26	100.00	预计无法收回
10. 甘肃建投路政建设科技有限公司	2,967,428.00	2,967,428.00	100.00	预计无法收回
11. 阿拉善盟兆弘商贸有限公司	2,928,000.00	2,928,000.00	100.00	预计无法收回
12. 成都弘同科技有限公司	2,108,574.24	2,108,574.24	100.00	预计无法收回
13. 福建省吉美汽车机械工业有限公司	1,928,413.56	1,928,413.56	100.00	预计无法收回
14. 咸宁市枫丹公共交通控股有限公司	1,890,046.98	1,890,046.98	100.00	预计无法收回
15. 戴德龙	1,314,285.67	1,314,285.67	100.00	预计无法收回
16. 其他零星债权	6,584,557.90	6,123,898.40	93.00	按信用风险情况
合计	78,737,322.48	66,550,867.78	84.52	—

(3) 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6月	556,429,093.35	5,564,319.60	1.00
7-12月	50,257,553.28	2,512,496.63	5.00
<u>1年以内(含1年)小计</u>	<u>606,686,646.63</u>	<u>8,076,816.23</u>	<u>1.33</u>
1-2年(含2年)	77,174,813.29	7,717,481.35	10.00
2-3年(含3年)	48,241,624.84	9,648,324.96	20.00
3-4年(含4年)	24,152,002.52	12,076,001.27	50.00
4-5年(含5年)	11,612,538.23	9,290,030.59	80.00
5年以上	40,855,141.28	40,855,141.28	100.00
<u>合计</u>	<u>808,722,766.79</u>	<u>87,663,795.68</u>	<u>10.84</u>

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6月	875,992,432.17	8,759,924.35	1.00
7-12月	88,457,426.84	4,422,871.36	5.00
<u>1年以内(含1年)小计</u>	<u>964,449,859.01</u>	<u>13,182,795.71</u>	<u>1.37</u>
1-2年(含2年)	125,087,958.05	12,508,795.83	10.00
2-3年(含3年)	50,147,248.70	10,029,449.75	20.00
3-4年(含4年)	25,774,396.16	12,887,198.08	50.00
4-5年(含5年)	31,464,999.58	25,171,999.67	80.00
5年以上	11,626,760.99	11,626,760.99	100.00
<u>合计</u>	<u>1,208,551,222.49</u>	<u>85,407,000.03</u>	<u>7.07</u>

### 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	
按单项计提坏账准备	41,721,976.50	28,774,388.57	3,945,497.29	-	66,550,867.78
按组合计提坏账准备	85,407,000.03	2,256,795.65	-	-	87,663,795.68
<u>合计</u>	<u>127,128,976.53</u>	<u>31,031,184.22</u>	<u>3,945,497.29</u>	<u>-</u>	<u>154,214,663.46</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额的应收账款情况:

单位名称	收回金额	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
龙岩市亿龙贸易有限公司	499,557.07	现金收回	对方无偿债能力，故全额单项计提坏账，本期连带责任人代偿
廖伟汀	4,287.20	现金收回	对方无偿债能力，故全额单项计提坏账，本期连带责任人代偿
咸宁市枫丹公共交通控股有限公司	3,441,653.02	现金收回	债务人经营状况较差，故全额单项计提坏账，后通过诉讼强制执行索回
<b>合计</b>	<b>3,945,497.29</b>	-	-

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(%)	坏账准备 期末余额
许继三铃专用汽车有限公司	48,867,904.56	-	48,867,904.56	2.80	488,679.05
安徽省岳黄高速公路有限责任公司	36,483,411.28	-	36,483,411.28	2.09	364,834.11
四川蜀物广润物流有限公司	22,553,793.48	-	22,553,793.48	1.29	1,863,479.28
新疆天佑石化有限公司	22,510,563.62	-	22,510,563.62	1.29	4,211,620.68
天健沥青(惠州)有限公司	22,055,323.66	-	22,055,323.66	1.26	220,553.24
东莞巴士有限公司	-	253,130,707.51	253,130,707.51	14.49	6,478,136.72
东莞市城巴运输有限公司	-	222,753,683.20	222,753,683.20	12.75	11,391,874.64
东莞市水乡新城公共汽车有限公司	-	124,054,735.90	124,054,735.90	7.10	5,394,375.43
东莞市小巴运输车有限公司	-	80,423,780.06	80,423,780.06	4.60	-
东莞市松山湖公共交通有限公司	-	41,567,002.25	41,567,002.25	2.38	357,717.79
<b>合计</b>	<b>152,470,996.60</b>	<b>721,929,908.92</b>	<b>874,400,905.52</b>	<b>50.06</b>	<b>30,771,270.94</b>

6. 期末应收账款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详

见附注十四、(七)。

7. 期末无应收账款抵押或质押的情况。

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中汽宏远应收新能源车辆质保金	836,039,766.10	56,182,999.01	779,856,767.09
龙岩畅丰应收特种车辆质保金	23,224,924.30	1,562,222.81	21,662,701.49
<b>合计</b>	<b>859,264,690.40</b>	<b>57,745,221.82</b>	<b>801,519,468.58</b>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中汽宏远应收新能源车辆质保金	813,774,199.13	3,240,662.30	810,533,536.83
龙岩畅丰应收特种车辆质保金	26,187,859.04	815,246.52	25,372,612.52
<b>合计</b>	<b>839,962,058.17</b>	<b>4,055,908.82</b>	<b>835,906,149.35</b>

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辆质保金	-52,942,336.71	部分逾期，计提减值损失
<b>合计</b>	<b>-52,942,336.71</b>	<b>—</b>

3. 按坏账计提方法分类披露

(1) 分类列示

类别	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	836,039,766.10	97.30	56,182,999.01	6.72	779,856,767.09
按组合计提坏账准备	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
<b>合计</b>	<b>859,264,690.4</b>	<b>100.00</b>	<b>57,745,221.82</b>	<b>6.72</b>	<b>801,519,468.58</b>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	813,774,199.13	96.88	3,240,662.30	0.40	810,533,536.83
按组合计提坏账准备	<u>26,187,859.04</u>	<u>3.12</u>	<u>815,246.52</u>	<u>3.11</u>	<u>25,372,612.52</u>
其中：账龄组合	26,187,859.04	3.12	815,246.52	3.11	25,372,612.52
合计	<u>839,962,058.17</u>	<u>100.00</u>	<u>4,055,908.82</u>	<u>0.48</u>	<u>835,906,149.35</u>

(2) 按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
东莞巴士有限公司	253,130,707.51	6,478,136.72	2.56	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	5.11	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	4.35	按信用风险情况
东莞市小巴运输车有限公司	80,423,780.06	-	-	车辆质保金, 未逾期
东莞市松山湖公共交通有限公司	41,567,002.25	357,717.79	0.86	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	50.00	质保金部分逾期, 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	3.73	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	10.00	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	50.00	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	50.00	质保金部分逾期, 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	20.00	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	24.35	质保金部分逾期, 按信用风险情况

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
长沙辉祥公路运输有限公司	5,333,767.57	533,376.76	10.00	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	30.00	质保金部分逾期, 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	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	-	-	车辆质保金, 未逾期
新兴县陆通公共汽车运输有限公司	3,030,289.87	303,028.99	10.00	质保金部分逾期, 按信用风险情况
其他零星债权	6,726,649.99	1,906,256.12	28.34	质保金部分逾期, 按信用风险情况
<b>合计</b>	<b>836,039,766.10</b>	<b>56,182,999.01</b>	<b>6.72</b>	<b>-</b>

(3) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
0-6 月	6,153,868.09	61,538.68	1.00
7-12 月	4,128,429.90	206,421.50	5.00
<u>1 年以内 (含 1 年) 小计</u>	<u>10,282,297.99</u>	<u>267,960.18</u>	<u>2.61</u>
1-2 年 (含 2 年)	12,942,626.31	1,294,262.63	10.00
<b>合计</b>	<b>23,224,924.30</b>	<b>1,562,222.81</b>	<b>6.73</b>

(续)

账龄	期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
0-6 月	13,067,098.37	130,670.98	1.00
7-12 月	13,120,760.67	684,575.54	5.22
<u>1 年以内 (含 1 年) 小计</u>	<u>26,187,859.04</u>	<u>815,246.52</u>	<u>3.11</u>
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
<b>合计</b>	<b>26,187,859.04</b>	<b>815,246.52</b>	<b>3.11</b>

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	
按单项计提坏账准备	3,240,662.30	52,942,336.71	-	-	56,182,999.01
按组合计提坏账准备	815,246.52	746,976.29	-	-	1,562,222.81
<b>合计</b>	<b>4,055,908.82</b>	<b>53,689,313.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57,745,221.82</b>

注1：2022年度，公司控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司陆续向都匀市公共交通总公司、湖南瑞科新能源汽车销售有限公司，乐程喜童（扬州）智慧交通有限公司、廉江市宏达公交有限公司、长沙辉祥公路运输有限公司等多家公司出售新能源电动汽车114台。根据销售合同约定，客户将在质保期满支付约定比例质保金或分期向公司支付采购款；根据付款期限公司将延期收款销售商品金额按付款期限的银行贷款基准利率折现。

注2：2021年度，公司控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司陆续向怀化易强新能源汽车有限公司、贵州省遵义汽车运输（集团）余庆客运有限责任公司，耒阳市小水公交客运有限公司、耒阳运通公共交通有限公司等多家公司出售新能源电动汽车178台。根据销售合同约定，客户将在质保期满支付约定比例质保金或分期向公司支付采购款，根据付款期限公司将延期收款销售商品金额按付款期限的银行贷款基准利率折现。

注3：2020年度，公司控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司陆续向厦门跃翔易达新能源汽车服务有限公司、新兴县陆通公共汽车运输有限公司、汉寿县畅兴公共交通有限公司等多家公司出售新能源电动汽车100台。根据销售合同约定，客户将在质保期满支付约定比例质保金或分期向公司支付采购款，根据付款期限公司将延期收款销售商品金额按付款期限的银行贷款基准利率折现。

注4：2019年度，公司控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司陆续向东莞市松山湖公共交通有限公司、东莞市滨海湾公共交通有限公司、东莞市城巴运输有限公司等多家东莞市公交公司出售新能源纯电动城市客车2,104台。根据销售合同约定，公交公司将在质保期满支付约定比例质保金或分期向公司支付采购款，根据付款期限公司将延期收款销售商品金额按付款期限的银行贷款基准利率折现。

注5：自2018年10月起，公司控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司陆续向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、东莞巴士有限公司等多家东莞市公交公司出售新能源纯电动城市客车2,442台。根据销售合同约定，公交公司将在质保期内分期向公司支付采购款，根据付款期限公司将分期收款销售商品金额按付款期限的银行贷款基准利率折现。

4. 合同资产抵押、质押情况详见附注六、（二十三）。

### （七）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
银行承兑汇票	27,878,400.00	26,220,152.08

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>27,878,400.00</u>	<u>26,220,152.08</u>

注：本公司认为所持有的承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 2. 期末公司已质押的应收款项融资

本公司期末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
银行承兑汇票	137,680,446.88	-
<u>合计</u>	<u>137,680,446.88</u>	<u>-</u>

## (八) 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)	220,537,622.98	79.03	136,698,570.32	64.99
1-2年(含2年)	1,231,796.20	0.44	4,954,624.15	2.36
2-3年(含3年)	633,879.68	0.23	6,028,838.37	2.87
3年以上	56,660,005.88	20.30	62,659,258.43	29.78
<u>合计</u>	<u>279,063,304.74</u>	<u>100.00</u>	<u>210,341,291.27</u>	<u>100.00</u>

### 2. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算的原因
武平县财政局	54,672,909.00	3年以上	预付武平汽车综合交易市场投资开发款，尚未结算
<u>合计</u>	<u>54,672,909.00</u>	-	-

### 3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
河北鑫海化工集团有限公司	55,529,904.51	19.90
武平县财政局	54,672,909.00	19.59
新疆法康尼石油化工有限公司	32,000,000.00	11.47
京博(海南)新材料有限公司	31,458,255.23	11.27
中国石化炼油销售有限公司	15,873,037.51	5.69
<u>合计</u>	<u>189,534,106.25</u>	<u>67.92</u>

## (九) 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	-	-
其他应收款	219,947,721.36	263,120,950.20
<b>合计</b>	<b>219,947,721.36</b>	<b>263,120,950.20</b>

## 2. 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月	91,451,356.93	130,981,138.69
7-12月	36,137,601.74	40,328,315.73
<b>1年以内(含1年)小计</b>	<b>127,588,958.67</b>	<b>171,309,454.42</b>
1-2年(含2年)	68,758,336.34	41,564,979.10
2-3年(含3年)	19,803,332.75	37,355,661.82
3-4年(含4年)	41,456,925.67	17,774,631.53
4-5年(含5年)	23,708,513.16	12,285,196.74
5年以上	96,234,436.27	99,343,426.20
<b>其他应收款账面余额合计</b>	<b>377,550,502.86</b>	<b>379,633,349.81</b>
减：其他应收款坏账准备	157,602,781.50	116,512,399.61
<b>其他应收款账面价值合计</b>	<b>219,947,721.36</b>	<b>263,120,950.20</b>

### (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
1. 往来款	208,934,023.85	219,780,536.92
2. 代垫事故结算款	6,857,239.98	4,988,410.95
3. 职工备用金	2,091,248.65	3,445,616.82
4. 保证金	26,348,085.72	28,004,631.43
5. 外部水电费	470,515.99	799,426.89
6. 暂收暂付款	8,128,210.80	10,648,986.45
7. 其他	1,873,913.09	2,552,934.63
8. 新能源汽车补贴(国家补贴及地方地补)	49,848,326.87	62,132,326.87
9. 应收政府补助款	72,998,937.91	47,280,478.85
<b>合计</b>	<b>377,550,502.86</b>	<b>379,633,349.81</b>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

①分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				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
<u>合计</u>	<u>377,550,502.86</u>	<u>100.00</u>	<u>157,602,781.50</u>	<u>41.74</u>	<u>219,947,721.36</u>

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	122,309,073.53	32.22	58,281,138.65	47.65	64,027,934.88
按组合计提坏账准备	257,324,276.28	67.78	58,231,260.96	22.63	199,093,015.32
其中：账龄组合	257,324,276.28	67.78	58,231,260.96	22.63	199,093,015.32
<u>合计</u>	<u>379,633,349.81</u>	<u>100.00</u>	<u>116,512,399.61</u>	<u>30.69</u>	<u>263,120,950.20</u>

②按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比 例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
	东莞市财政国库支付中心（国补）	42,682,634.88		
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	100.00	预计无法收回
厦门瀚澜机电有限公司	18,536,227.82	14,828,982.26	80.00	按信用风险情况
深圳市好汇通科技有限公司	16,174,699.24	12,939,759.39	80.00	按信用风险情况
江苏黑金国际贸易有限公司	10,160,000.00	3,048,000.00	30.00	按信用风险情况
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	预计无法收回
龙岩市佳味食品有限公司	6,772,191.08	6,772,191.08	100.00	预计无法收回
龙岩云顶茶园有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海旌玮贸易有限公司	4,205,189.27	4,205,189.27	100.00	预计无法收回

名称	期末余额		计提比	
	账面余额	坏账准备	例	计提理由
			(%)	
陕西金顶圣科实业有限公司	4,025,000.00	4,025,000.00	100.00	预计无法收回
旷智投资管理(天津)有限公司	2,820,000.00	2,820,000.00	100.00	预计无法收回
成都弘同科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预计无法收回
PumaEnergySupply&TradingPte.Ltd.	1,548,562.12	1,548,562.12	100.00	预计无法收回
林勇彬	1,433,910.00	1,433,910.00	100.00	预计无法收回
其他零星债权	3,359,971.39	3,359,971.39	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>152,268,385.80</b>	<b>95,531,565.51</b>	<b>62.74</b>	-

③按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		计提比例
	其他应收账款	坏账准备	
			(%)
0-6月	42,244,098.51	422,442.11	1.00
7-12月	44,070,919.68	2,202,434.27	5.00
<u>1年以内(含1年)小计</u>	<u>86,315,018.19</u>	<u>2,624,876.38</u>	<u>3.04</u>
1-2年(含2年)	78,388,857.24	7,838,585.73	10.00
2-3年(含3年)	7,009,175.63	1,401,835.13	20.00
3-4年(含4年)	3,519,265.40	1,759,632.70	50.00
4-5年(含5年)	8,017,572.77	6,414,058.22	80.00
5年以上	42,032,227.83	42,032,227.83	100.00
<b>合计</b>	<b>225,282,117.06</b>	<b>62,071,215.99</b>	<b>27.55</b>

(续)

账龄	期初余额		计提比例
	其他应收账款	坏账准备	
			(%)
0-6月	118,489,614.09	1,185,005.43	1.00
7-12月	40,517,209.00	2,025,860.45	5.00
<u>1年以内(含1年)小计</u>	<u>159,006,823.09</u>	<u>3,210,865.88</u>	<u>2.02</u>
1-2年(含2年)	11,489,292.85	1,148,929.30	10.00
2-3年(含3年)	33,886,324.52	6,777,264.90	20.00
3-4年(含4年)	8,151,651.53	4,075,825.77	50.00

账龄	期初余额		计提比例 (%)
	其他应收账款	坏账准备	
4-5年(含5年)	8,859,045.86	7,087,236.68	80.00
5年以上	35,931,138.43	35,931,138.43	100.00
<b>合计</b>	<b>257,324,276.28</b>	<b>58,231,260.96</b>	<b>22.63</b>

(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	
按单项计提坏账准备	58,281,138.65	43,786,294.35	4,162,290.17	2,373,577.32	-	95,531,565.51	
按组合计提坏账准备	58,231,260.96	3,895,472.23	-	55,517.20	-	62,071,215.99	
<b>合计</b>	<b>116,512,399.61</b>	<b>47,681,766.58</b>	<b>4,162,290.17</b>	<b>2,429,094.52</b>	<b>-</b>	<b>157,602,781.50</b>	

其中本期坏账准备收回或转回金额的其他应收款情况:

单位名称	收回金额	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
南平市延平区延州小额贷款股份有限公司	3,726,000.00	其他资产清偿	该债务人于2019年停止经营,故单项全额计提,后于2023年度通过其母公司福建武夷九峰建设工程有限公司得以清偿
邹寿泉	224,069.00	现金收回	原按抵押房产评估值计提减值,2023年房产法拍收入高于评估价值,坏账转回
改制股串户	180,000.00	其他资产清偿	下属子公司武夷股份改制时留下的遗留款项,长期挂账,故单项全额计提坏账,本期通过集团的其他应付款对冲销账
廖华武	20,221.17	其他资产清偿	下属子公司武夷股份改制时留下的遗留款项,长期挂账,故单项全额计提坏账,本期通过集团的其他应付款对冲销账
龙岩小康汽车销售服务有限公司	12,000.00	现金收回	对方无偿债能力,故单项全额计提坏账,本期连带责任人代偿
<b>合计</b>	<b>4,162,290.17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	账龄	坏账准备期末 余额
				7-12月: 6,000.00	
				1-2年: 20,322,505.68	
1.东莞市财政国库支付中心	新能源汽车 补贴	49,848,326.87	13.20	2-3年: 10,852,369.80 3-4年: 1,516,379.40 4-5年: 9,095,700.00 5年以上: 8,055,371.99	7,165,691.99
2.南平市建阳区住房和城乡建设局	征迁补偿款	31,761,384.00	8.41	1-2年	3,176,138.40
3.龙岩市佳沁食品有限公司	其他单位往 来	27,714,199.06	7.34	5年以上	27,714,199.06
4.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	6.97	5年以上	26,300,000.00
				0-6月: 6,272,500.00	
5.武平县交通运输局	地方财政补 贴	23,766,467.86	6.29	7-12月: 9,215,266.36 1-2年: 8,278,701.50	1,351,358.47
<u>合计</u>	-	159,390,377.79	<u>42.21</u>	-	<u>65,707,387.92</u>

(6) 期末其他应收款中应收持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注十四、(七)。

## (十) 存货

### 1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	64,575,621.90	4,132,009.77	60,443,612.13
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
在途物资	56,109.67	-	56,109.67
<u>合计</u>	<u>268,995,145.00</u>	<u>5,809,940.45</u>	<u>263,185,204.55</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	74,668,567.94	3,537,196.26	71,131,371.68
在产品	20,300,190.62	54,292.24	20,245,898.38
库存商品	168,609,078.76	1,766,856.18	166,842,222.58
在途物资	3,606,924.73	-	3,606,924.73
<b>合计</b>	<b>267,184,762.05</b>	<b>5,358,344.68</b>	<b>261,826,417.37</b>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,537,196.26	594,813.51	-	-	-	4,132,009.77
在产品	54,292.24	-	-	-	-	54,292.24
库存商品	1,766,856.18	-	-	143,217.74	-	1,623,638.44
<b>合计</b>	<b>5,358,344.68</b>	<b>594,813.51</b>	<b>-</b>	<b>143,217.74</b>	<b>-</b>	<b>5,809,940.45</b>

注1：公司根据存货的市场价或可变现价值低于其账面价值确认存货跌价准备。

注2：本期库存商品跌价准备转销系对外售出。

3. 本期存货无抵押和受限情况。

## (十一) 其他流动资产

### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
1. 增值税待抵扣金额	19,220,154.09	20,613,615.35
2. 预缴企业所得税	396,128.32	509,602.70
3. 南平中心城市交通枢纽项目建设支出	42,021,851.37	41,997,384.69
4. 武平县汽车综合市场及物流园项目建设支出	31,677,967.25	31,683,579.35
5. 代建电力工程支出	9,036,109.56	9,036,109.56
6. 待认证进项税	28,127,575.69	16,818,809.96
7. 预交增值税	35,693.27	102,031.79
8. 预交个税	11,897.25	4,036.52
9. 待摊费用	-	7,430,357.46
10. 其他	1,509,734.51	1,509,734.51
<b>合计</b>	<b>132,037,111.31</b>	<b>129,705,261.89</b>

注1：公司下属控股子公司福建久捷交通投资开发有限公司（以下简称“久捷投资”）2008

年和福建省南平市政府合作建设南平中心城市交通枢纽项目。根据南平市人民政府专题会议纪要(2009)71号文件,该项目建设由福建省南平市政府提供原始未平整土地(即生地),久捷投资以业主身份负责投资与组织三通一平等土地平整工作,待土地平整工作完成后进行土地(即熟地)出让,土地出让净收益按照约定比例返还久捷投资的合作建设方式。该文件规定实际取得的土地出让金收入扣减久捷投资土地平整支出后的净收益,根据建设完成时间的不同按照不同比例对久捷投资进行返还。截至2023年12月31日止,该项目基本工程建设已经完工,尚有4,202.19万元未结算列报其他流动资产。

注2:公司及下属子公司武平县龙洲投资发展有限公司(以下简称“武平投资”)2012年6月与武平县人民政府签订项目投资合作书及相关补充协议(以下简称“合作协议”),合作建设武平县汽车综合市场及物流园项目。合作协议约定由武平县人民政府提供原始未平整土地,武平投资负责“三通一平”等土地平整工作及园区基础设施建设,待土地平整工作完成后由武平县人民政府对外以招拍挂方式出让土地,土地出让金收入超过合作协议约定价格部分返还给武平投资,用于弥补项目相关开发成本。截至2023年12月31日止,该项目相关开发成本已支出3,167.80万元。

注3:公司下属控股子公司安徽中桩物流有限公司(以下简称“中桩物流”)2015年12月3日根据《芜湖长江大桥综合经济开发区管理委员会主任会议纪要第三十三号》文件。由中桩物流直接委托有资质的电力企业施工,为码头附近35KV杆线迁移和10KV外供电建设单位。产生的建设费用,由管委会补给中桩物流,建成后线路移交国网安徽省电力公司芜湖供电公司。中桩物流预付代建该电力工程支出903.61万元,工程尚未移交。

## (十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
			减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、联营企业					
武夷山市公共交通有限公司	3,547,727.22	-	-	-3,547,727.22	-
顺昌县安源机动车检测有限公司	790,411.50	-	-	342,801.01	-
北京市政路桥正达道路科技有限公司	7,766,389.78	-	-	23,686.91	-
东莞市康亿创新能源科技有限公司	20,658,034.60	-	-	-3,483,700.87	-
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	411,926.05	-	-	89,684.12	-
南平交通一卡通有限公司	24,409.61	588,000.00	-	74,030.88	-
龙岩交通一卡通有限公司	-	-	-	-	-
<b>小计</b>	<b>33,198,898.76</b>	<b>588,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-6,501,225.17</b>	<b>-</b>

被投资单位名称	期初余额	追加投资	本期增减变动		其他综合收益调整
			减少投资	权益法下确认的投资损益	
<u>合计</u>	<u>33,198,898.76</u>	<u>588,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-6,501,225.17</u>	<u>-</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业						
武夷山市公共交通有限公司	-	-	-	-	-	-
顺昌县安源机动车检测有限公司	-	666,600.00	-	-	466,612.51	-
北京市政路桥正达道路科技有限公司	-	-	-	-	7,790,076.69	-
东莞市康亿创新能源科技有限公司	-	-	-	-	17,174,333.73	-
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	-	-	-	-	501,610.17	-
南平交通一卡通有限公司	-	-	-	-	686,440.49	-
龙岩交通一卡通有限公司	-	-	-	-	-	-
<u>小计</u>	<u>-</u>	<u>666,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,619,073.59</u>	<u>-</u>
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>666,600.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,619,073.59</u>	<u>-</u>

### (十三) 其他权益工具投资

#### 1. 以公允价值计量且其变动记入其他综合收益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
福建省武夷山交通大酒店	1,600,000.00	1,600,000.00
厦门特运集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
<u>合计</u>	<u>3,600,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>

2. 公司持有标的公司股份既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，且持有目的并非为短期内出售。

### (十四) 投资性房地产

#### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	514,923,424.15	72,347,686.67	587,271,110.82
2. 本期增加金额	2,118,808.00	-	2,118,808.00
(1) 外购	-	-	-
(2) 其他	2,118,808.00	-	2,118,808.00
3. 本期减少金额	9,249,574.08	-	9,249,574.08
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	9,249,574.08	-	9,249,574.08
4. 期末余额	507,792,658.07	72,347,686.67	580,140,344.74
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	90,783,835.19	7,299,048.41	98,082,883.60
2. 本期增加金额	20,122,113.46	1,396,893.78	21,519,007.24
(1) 计提或摊销	20,122,113.46	1,396,893.78	21,519,007.24
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	110,905,948.65	8,695,942.19	119,601,890.84
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	392,427,093.96	63,651,744.48	456,078,838.44
2. 期初账面价值	419,679,973.50	65,048,638.26	484,728,611.76

注：本期投资性房地产账面原值其他增加 211.88 万元，系政府以三间店面作为征迁补偿；本期投资性房地产账面原值其他转出 924.96 万元，系龙兴公路港工程决算调减原暂估值。

2. 投资性房地产抵押、受限情况详见附注六、（二十三）。

## （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	1,775,122,649.78	1,889,587,472.06
固定资产清理	-	-
合计	1,775,122,649.78	1,889,587,472.06

### 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	1,581,057,968.56	719,191,449.35	721,036,562.66	3,021,285,980.57
2. 本期增加金额	17,301,058.33	33,805,734.59	43,272,725.40	94,379,518.32
(1) 购置	2,072,905.02	4,544,602.77	43,272,725.40	49,890,233.19
(2) 在建工程转入	15,228,153.31	29,261,131.82	-	44,489,285.13
3. 本期减少金额	10,867,547.78	8,018,530.00	55,945,025.00	74,831,102.78
(1) 处置或报废	323,582.96	8,018,530.00	55,945,025.00	64,287,137.96
(2) 转入在建工程	8,999,043.18	-	-	8,999,043.18
(3) 转入无形资产	1,544,921.64	-	-	1,544,921.64
4. 期末余额	1,587,491,479.11	744,978,653.94	708,364,263.06	3,040,834,396.11
二、累计折旧				
1. 期初余额	358,493,604.49	368,113,023.81	403,876,068.77	1,130,482,697.07
2. 本期增加金额	54,986,951.18	56,585,341.85	76,798,798.60	188,371,091.63
(1) 计提	54,986,951.18	56,585,341.85	76,798,798.60	188,371,091.63
3. 本期减少金额	1,309,856.56	6,862,600.57	46,185,396.68	54,357,853.81
(1) 处置或报废	96,494.20	6,862,600.57	46,185,396.68	53,144,491.45
(2) 转入在建工程	1,213,362.36	-	-	1,213,362.36
4. 期末余额	412,170,699.11	417,835,765.09	434,489,470.69	1,264,495,934.89
三、减值准备				
1. 期初余额	610,101.15	870.49	604,839.80	1,215,811.44
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	610,101.15	870.49	604,839.80	1,215,811.44
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,174,710,678.85	327,142,018.36	273,269,952.57	1,775,122,649.78
2. 期初账面价值	1,221,954,262.92	351,077,555.05	316,555,654.09	1,889,587,472.06

注：本期固定资产-房屋建筑物转入在建工程，系下属孙公司安徽龙洲新能源有限公司油站大维修，涉及原值899.90万元，累计折旧121.34万元。

3. 固定资产抵押、质押情况详见附注六、（二十三）。

(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	155,183,439.86	167,845,443.29
<b>合计</b>	<b>155,183,439.86</b>	<b>167,845,443.29</b>

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
1.安徽新能源加油加汽电合建站工程	-	-	-	94,489.29	-	94,489.29
2.安徽中桩物流码头物流园工程	88,579,955.76	-	88,579,955.76	85,027,730.10	-	85,027,730.10
3.畅丰涂装废气升级改造	6,104,018.23	-	6,104,018.23	33,688.68	-	33,688.68
4.中汽宏远二期扩建工程	44,416,626.91	-	44,416,626.91	42,685,602.14	-	42,685,602.14
5.湖南海丰码头提质改造工程	-	-	-	23,635,540.05	-	23,635,540.05
6.其他零星工程	16,082,838.96	-	16,082,838.96	16,368,393.03	-	16,368,393.03
<b>合计</b>	<b>155,183,439.86</b>	<b>-</b>	<b>155,183,439.86</b>	<b>167,845,443.29</b>	<b>-</b>	<b>167,845,443.29</b>

(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、投资性房地产金额	本期其他减少金额
1.安徽新能源加油加汽电合建站工程	4,456,945.00	94,489.29	14,255,240.71	14,349,730.00	-
2.安徽中桩物流码头物流园工程	430,000,000.00	85,027,730.10	3,735,720.81	183,495.15	-
3.畅丰涂装废气升级改造	10,000,000.00	33,688.68	6,070,329.55	-	-
4.中汽宏远二期扩建工程	47,163,600.00	42,685,602.14	1,731,024.77	-	-
5.湖南海丰码头提质改造工程	23,635,540.05	23,635,540.05	-	21,654,821.24	1,980,718.81
<b>合计</b>	<b>515,256,085.05</b>	<b>151,477,050.26</b>	<b>25,792,315.84</b>	<b>36,188,046.39</b>	<b>1,980,718.81</b>

接上表：

项目名称	期末余额	在建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
1. 安徽新能源加油加气电合建站工程	-	321.96	完工	-	-	-	自筹
2. 安徽中桩物流码头物流园工程	88,579,955.76	70.41	在建	6,362,410.32	2,179,627.18	4.69	自筹及贷款
3. 畅丰涂装废气升级改造	6,104,018.23	61.04	在建	-	-	-	自筹
4. 中汽宏远二期扩建工程	44,416,626.91	94.18	在建	-	-	-	自筹
5. 湖南海丰码头提质改造工程	-	100.00	完工	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>139,100,600.90</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>6,362,410.32</b>	<b>2,179,627.18</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

(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	26,270,052.62	26,270,052.62
2. 本期增加金额	1,265,396.80	1,265,396.80
(1) 租入	1,265,396.80	1,265,396.80
3. 本期减少金额	12,400,321.92	12,400,321.92
(1) 处置	12,400,321.92	12,400,321.92
4. 期末余额	15,135,127.50	15,135,127.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,807,979.36	13,807,979.36
2. 本期增加金额	3,030,582.18	3,030,582.18
(1) 计提	3,030,582.18	3,030,582.18
3. 本期减少金额	8,635,440.48	8,635,440.48
(1) 处置	8,635,440.48	8,635,440.48
4. 期末余额	8,203,121.06	8,203,121.06
三、减值准备		
1. 期初余额	=	=

项目	房屋及建筑物租赁	合计
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	6,932,006.44	6,932,006.44
2. 期初账面价值	12,462,073.26	12,462,073.26

#### (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	872,130,773.26	17,317,459.72	23,269,796.11	912,718,029.09
2. 本期增加金额	1,544,921.64	105,295.08	—	1,650,216.72
(1) 购置	—	105,295.08	—	105,295.08
(2) 其他	1,544,921.64	—	—	1,544,921.64
3. 本期减少金额	29,937.30	180,000.00	—	209,937.30
(1) 处置	29,937.30	180,000.00	—	209,937.30
4. 期末余额	873,645,757.60	17,242,754.80	23,269,796.11	914,158,308.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	181,647,640.46	10,241,658.67	19,582,395.06	211,471,694.19
2. 本期增加金额	19,561,080.12	1,443,870.74	1,264,632.43	22,269,583.29
(1) 计提	19,561,080.12	1,443,870.74	1,264,632.43	22,269,583.29
3. 本期减少金额	4,944.67	180,000.00	—	184,944.67
(1) 处置	4,944.67	180,000.00	—	184,944.67
4. 期末余额	201,203,775.91	11,505,529.41	20,847,027.49	233,556,332.81
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	672,441,981.69	5,737,225.39	2,422,768.62	680,601,975.70
2. 期初账面价值	690,483,132.80	7,075,801.05	3,687,401.05	701,246,334.90

2. 无形资产抵押、质押情况详见附注六、(二十三)。

#### (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
<b>合计</b>	<b>1,099,432,868.43</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>1,099,432,868.43</b>

## 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		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津市龙洲天和能源科技有限公司	36,382,515.18	-	-	-	-	36,382,515.18
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
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	551,026,859.96	64,871,398.94	-	-	-	615,898,258.90
东莞中汽宏远汽车有限公司	14,950,424.16	-	-	-	-	14,950,424.16
<b>合计</b>	<b>628,992,507.60</b>	<b>64,871,398.94</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>693,863,906.54</b>

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

报告期内，本公司重大商誉账面净额的减值测试情况如下：

项目	安徽中桩物流有限公司	东莞中汽宏远汽车有限公司	兆华供应链管理集团有限公司
商誉账面余额①	43,593,638.45	69,133,661.21	901,394,805.66
商誉减值准备余额②	-	14,950,424.16	551,026,859.96
商誉的账面价值③=①-②	43,593,638.45	54,183,237.05	350,367,945.70
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	41,884,084.00	52,058,404.22	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	85,477,722.45	106,241,641.27	350,367,945.70
资产组的账面价值⑥	309,897,377.64	292,437,411.25	263,629,253.24
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	395,375,100.09	398,679,052.52	613,997,198.94
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	412,969,200.00	406,576,700.00	549,125,800.00
商誉减值损失（大于0时、含少数股东部分）⑨=⑦-⑧	-	-	64,871,398.94
归属母公司商誉减值金额⑩	-	-	64,871,398.94

注 1：兆华供应链管理集团有限公司（原名为：天津兆华领先有限公司，以下简称：兆华供应链）为沥青行业的综合性服务商，提供包括特种集装箱物流服务、基质沥青储存贸易和改性沥青加工的“沥青供应一站式解决方案”及下属子公司北京金兆路华电子商务有限公司的沥青综合服务电商平台“Mai 沥青”网。兆华供应链资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了北京天健兴业资产评估有限公司 2024 年 4 月 15 日出具的《龙洲集团股份有限公司拟对兆华供应链管理集团有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字[2024]第 0609 号）的评估结果。

注 2：安徽中桩物流有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了北京天健兴业资产评估有限公司 2024 年 4 月 15 日出具的《龙洲集团股份有限公司拟对安徽中桩物流有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字（2024）第 0604 号）的评估结果。

注 3：东莞中汽宏远汽车有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了北京天健兴业资产评估有限公司 2024 年 4 月 15 日出具的《龙洲集团股份有限公司拟对东莞中汽宏远汽车有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字（2024）第 0591 号）的评估结果。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	资产组或资产组组合		
	主要构成	确定方法	本期是否发生变动
邵武市水北汽车站有限公司	邵武县车站相关业务	与商誉相关的长期资产（包括	否

项目	主要构成	资产组或资产组组合	
		确定方法	本期是否发生变动
		固定资产、无形资产、其他)	
福建武夷交通运输股份有限公司	南平地区客运相关业务	与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)	否
车辆检测线资产组	龙岩市机动车检测业务	与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)	否
安徽中桩物流有限公司	中桩码头相关业务	与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)	否
兆华供应链管理集团有限公司	沥青供应链一站式解决方案及 Mai 沥青网业务	与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)	否
东莞中汽宏远汽车有限公司	新能源整车制造业务	与商誉相关的长期资产(包括固定资产、无形资产、其他)	否

#### 4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

##### (1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位经营范围、经营方式、管理模式等在保持一贯性的基础上不断改进、不断完善，能随着经济的发展，进行适时调整和创新；

④假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

##### (2) 商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法

①东莞中汽宏远汽车有限公司：汽车制造业属于重资产行业，且其持有的土地等价值有较大幅度的增值，采用资产组预计未来现金流量的现值净额远低于公允价值减去处置费用的净额。资产组内相关资产均为该行业内的通用性资产，其重置成本可以有效获取。故本次评估方法仍为资产组的公允价值减去处置费用后的净额方法来计算资产组可回收金额。

②其他公司：由于涉及到商誉的每家子公司产生的现金流均独立于本公司的其他子公司，且公司对上述子公司均单独进行经营管理，因此将每个子公司作为资产组，将企业合并形成的商誉分配至相应的子公司进行减值测试。期末，公司预测其报表日以后未来5年的净现金流量，



第6年以后采用稳定的净现金流量，然后选用适当的折现率进行折现，计算出公司报表日的可收回金额，再减去公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

#### 5. 可回收金额的具体确定方法

##### (1) 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	减值金额	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	398,679,052.52	406,576,700.00	-	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	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 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	
<b>合计</b>	<b>398,679,052.52</b>	<b>406,576,700.00</b>	<b>-</b>			

##### (2) 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	减值金额	预测期的年限
兆华供应链管理集团有限公司	613,997,198.94	549,125,800.00	64,871,398.94	2024-2028年 (后续为稳定期)
安徽中桩物流有限公司	395,375,100.09	412,969,200.00	-	2024-2028年 (后续为稳定期)
<b>合计</b>	<b>1,009,372,299.03</b>	<b>962,095,000.00</b>	<b>64,871,398.94</b>	

(续)

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	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：4.41%-25.97% ②利润率：5.32%-5.50% ③折现率：10.00%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	①增长率：0% ②利润率：5.50% ③折现率：10%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率、折现率与预测期最后一年一致

项目	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
安徽中桩物流有限公司	①增长率：6.24%-8.77% ②利润率：9.91%-17.19% ③折现率：8.43%	①收入增长率、利润率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期； ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	①增长率：0% ②利润率：16.83% ③折现率：8.43%	稳定期收入增长率为0.00%，利润率结合成本变动计算，折现率与预测期最后一年一致
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
1. 汽车 4S 展厅装修工程	1,869,360.98	-	510,934.32	-	1,358,426.66
2. 生产性场所更新改造	4,561,805.65	2,125,092.65	1,805,467.20	-	4,881,431.10
3. 办公楼改造等其他项目	8,857,122.22	2,382,885.34	2,613,192.33	41,848.80	8,584,966.43
4. 沥青大物流平台建设	929,291.02	-	816,477.40	-	112,813.62
5. 安顺公交终止经营补偿款	507,692.53	-	507,692.53	-	-
6. 车辆准入技术服务费摊销	6,045,901.65	2,734,905.68	4,377,631.80	-	4,403,175.53
<b>合计</b>	<b>22,771,174.05</b>	<b>7,242,883.67</b>	<b>10,631,395.58</b>	<b>41,848.80</b>	<b>19,340,813.34</b>

注：其他减少系办公楼退租，装修成本予以一次性费用化。

## （二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

### 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	214,888,601.85	50,460,521.58	187,215,464.10	43,974,399.01
收到与资产相关的递延收益	115,199,782.13	28,769,602.68	121,157,099.97	30,258,932.14
预提事故统筹	359,250.92	89,812.73	962,956.56	240,739.14
未实现内部交易损益	149,293.14	37,383.39	223,292.66	47,740.90
租赁负债	2,798,014.07	699,503.52	8,206,774.03	1,477,413.89
<b>合计</b>	<b>333,394,942.11</b>	<b>80,056,823.90</b>	<b>317,765,587.32</b>	<b>75,999,225.08</b>

### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	差异	债	差异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	79,513,314.32	13,561,590.89	85,582,487.47	14,713,090.78
其他债权投资公允价值变动	98,100.44	24,525.11	585,931.90	111,483.12
使用权资产	6,932,006.44	1,718,425.36	12,462,073.26	2,571,481.58
<b>合计</b>	<b>86,543,421.20</b>	<b>15,304,541.36</b>	<b>98,630,492.63</b>	<b>17,396,055.48</b>

### 3. 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	860,774,660.12	701,956,135.51
可抵扣亏损	822,976,670.73	732,990,768.96
<b>合计</b>	<b>1,683,751,330.85</b>	<b>1,434,946,904.47</b>

### 4. 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
2023年12月31日	-	16,267,125.70
2024年12月31日	20,311,951.53	22,685,958.89
2025年12月31日	293,059,908.89	332,921,811.84
2026年12月31日	168,887,486.80	177,032,094.93
2027年12月31日	173,510,328.20	184,083,777.60
2028年12月31日	167,206,995.31	-
<b>合计</b>	<b>822,976,670.73</b>	<b>732,990,768.96</b>

## (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
预付工程建设款	715,896.21	-	715,896.21	8,015,860.00	-	8,015,860.00
<b>合计</b>	<b>715,896.21</b>	<b>-</b>	<b>715,896.21</b>	<b>8,015,860.00</b>	<b>-</b>	<b>8,015,860.00</b>

## (二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	232,489,119.48	银行承兑保证金等
合同资产	246,272,955.00	保理融资标的
投资性房地产	44,733,701.65	抵押借款
固定资产	329,956,405.43	抵押借款

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	106,331,604.99	抵押借款
股权	61,200,000.00	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。
<u>合计</u>	<u>1,020,983,786.55</u>	-

注1：公司期末受限的货币资金23,248.91万元，主要系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金等。

注2：公司期末受限的合同资产24,627.30万元，系下属控股孙公司东莞中汽宏远汽车有限公司以账面应收款为保理融资标的，向天津市宏通商业保理有限公司获取保理融资款额度1.94亿元。

注3：公司期末受限的投资性房地产4,473.37万元、固定资产32,995.64万元、无形资产10,633.16万元，均为以相关资产抵押，向银行贷款。

注4：公司期末受限的股权6,120.00万元，系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，股权质押均为贷款。

#### （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	412,074,690.00	561,270,000.00
抵押借款	52,100,000.00	28,821,324.35
保证借款	669,094,320.47	674,910,862.50
票据贴现	544,000,000.00	640,000,000.00
抵押及保证借款	150,000,000.00	-
利息调整	1,129,335.71	1,184,079.42
<u>合计</u>	<u>1,828,398,346.18</u>	<u>1,906,186,266.27</u>

注：短期借款中的抵押、质押情况详见附注六、（二十三）。

2. 本期末公司已逾期未偿还的短期借款。

#### （二十五）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
交易性金融负债	108,572.03	二	二
其中：远期结售汇	108,572.03	- 不适用	
<u>合计</u>	<u>108,572.03</u>	<u>二</u>	<u>二</u>

#### （二十六）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
套期工具	-	10,247,080.00
<u>合计</u>	<u>二</u>	<u>10,247,080.00</u>

### (二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	116,877,578.94	97,604,234.50
<u>合计</u>	<u>116,877,578.94</u>	<u>97,604,234.50</u>

### (二十八) 应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1. 购货款	261,083,587.57	276,561,836.23
2. 购车款	976,759.95	1,185,600.00
3. 工程款	64,937,040.58	124,237,724.26
4. 费用	19,060,101.00	27,291,947.99
5. 责任经营结算款	4,259,866.45	3,294,433.95
<u>合计</u>	<u>350,317,355.55</u>	<u>432,571,542.43</u>

#### 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建成森建设集团有限公司	24,255,566.74	工程未竣工结算
中交二航局第四工程有限公司安徽混凝土装配化构件分公司	16,684,731.23	工程未竣工结算
河南许继电力电子有限公司	11,427,500.00	货款未结算
随州市创惠汽车检测技术有限公司	5,500,299.00	服务款未结算
<u>合计</u>	<u>57,868,096.97</u>	--

3. 期末应付账款中应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注十四、（七）。

### (二十九) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1. 运费	79,505.02	122,137.62
2. 销货或劳务	85,421,559.06	104,781,432.00
3. 租金	1,181,158.18	1,072,740.94
4. 其他	1,008,243.57	1,144,536.42

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>87,690,465.83</u>	<u>107,120,846.98</u>

2. 报告期内本公司无账面价值发生重大变动的合同负债。

3. 期末合同负债中与持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注十四、（七）。

4. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

### （三十）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	30,491,496.48	283,478,048.28	288,277,949.18	25,691,595.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	226,366.75	22,204,793.08	22,222,991.85	208,167.98
三、辞退福利	-	2,253,099.83	376,988.23	1,876,111.60
四、一年内到期的其他福利	-	20,400.00	20,400.00	-
合计	<u>30,717,863.23</u>	<u>307,956,341.19</u>	<u>310,898,329.26</u>	<u>27,775,875.16</u>

#### 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	28,284,296.41	242,006,483.96	246,437,070.54	23,853,709.83
二、职工福利费	6,828.00	4,837,696.70	4,810,468.40	34,056.30
三、社会保险费	<u>146,334.73</u>	<u>19,940,537.10</u>	<u>19,963,239.28</u>	<u>123,632.55</u>
其中：1.医疗保险	105,480.51	16,885,830.46	16,905,019.34	86,291.63
2.工伤保险	24,067.53	1,860,605.40	1,865,780.45	18,892.48
3.生育保险费	16,786.69	1,194,101.24	1,192,439.49	18,448.44
四、住房公积金	154,078.96	12,576,104.63	12,641,551.24	88,632.35
五、工会经费和职工教育经费	1,899,958.38	4,079,296.58	4,387,690.41	1,591,564.55
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	37,929.31	37,929.31	-
合计	<u>30,491,496.48</u>	<u>283,478,048.28</u>	<u>288,277,949.18</u>	<u>25,691,595.58</u>

#### 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	206,914.90	21,499,444.49	21,517,519.68	188,839.71
2. 失业保险费	19,451.85	672,343.54	672,467.12	19,328.27

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 企业年金缴费	-	33,005.05	33,005.05	-
<u>合计</u>	<u>226,366.75</u>	<u>22,204,793.08</u>	<u>22,222,991.85</u>	<u>208,167.98</u>

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系	376,988.23	1,876,111.60
<u>合计</u>	<u>376,988.23</u>	<u>1,876,111.60</u>

### (三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	9,043,931.58	16,874,890.70
2. 增值税	8,689,100.54	20,688,962.63
3. 土地使用税	674,423.19	809,581.75
4. 房产税	3,683,808.83	2,881,986.48
5. 城市维护建设税	455,695.34	997,882.05
6. 教育费附加	378,003.61	809,891.61
7. 代扣代缴个人所得税	411,042.12	507,101.25
8. 印花税	982,513.74	1,069,168.03
9. 其他税费	1,013,713.33	1,160,457.40
<u>合计</u>	<u>25,332,232.28</u>	<u>45,799,921.90</u>

### (三十二) 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	1,923,040.00	2,287,360.00
其他应付款	81,394,615.60	96,310,427.06
<u>合计</u>	<u>83,317,655.60</u>	<u>98,597,787.06</u>

#### 2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
武夷交运股东南平国投分红款	1,920,000.00	1,920,000.00
其他零星小额	3,040.00	367,360.00
<u>合计</u>	<u>1,923,040.00</u>	<u>2,287,360.00</u>

#### 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
1. 关联方往来款	81,889.05	9,168,762.12
2. 其他单位往来款	24,691,448.58	31,282,023.38
3 保证金和押金	22,126,085.28	22,754,332.74
4 安全、车损等统筹结算款	2,623,205.17	4,612,687.91
5 事故赔偿结算款	1,016,988.19	944,537.14
6 代收代扣款	14,630,374.81	19,796,364.78
7 其他	16,224,624.52	7,751,718.99
<b>合计</b>	<b>81,394,615.60</b>	<b>96,310,427.06</b>

(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
<b>合计</b>	<b>13,731,025.08</b>	-

(3) 期末其他应付款中应付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见附注十四、(七)

(三十三) 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	617,210,000.00	853,360,000.00
1 年内到期的长期应付款	75,000,172.23	12,771,666.64
长期借款-利息调整	1,938,499.04	2,131,235.91
<b>合计</b>	<b>694,148,671.27</b>	<b>868,262,902.55</b>

(三十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据还原	34,576,544.18	30,341,104.30
待转销项税额	12,223,182.54	21,439,582.57
<b>合计</b>	<b>46,799,726.72</b>	<b>51,780,686.87</b>

(三十五) 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	105,985,171.67	334,150,000.00	4.60%-5.50%
抵押借款	154,470,000.00	48,750,000.00	3.1%-5.00%



借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	551,092,979.16	421,840,000.00	4%-5.2%
抵押及保证借款	417,141,849.17	168,000,000.00	3.5%-4.6%
<u>合计</u>	<u>1,228,690,000.00</u>	<u>972,740,000.00</u>	-

注：长期借款中的抵押、质押情况详见附注六、（二十三）。

### （三十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	2,798,014.07	8,206,774.03
<u>合计</u>	<u>2,798,014.07</u>	<u>8,206,774.03</u>

### （三十七）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	188,713,405.53	256,145,521.12
专项应付款	5,109,862.68	197,355.76
<u>合计</u>	<u>193,823,268.21</u>	<u>256,342,876.88</u>

#### 2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
1. 责任经营保证金	32,868,339.94	41,553,130.18
2. 履约保证金	14,361,332.21	18,022,840.80
3. 店租押金	4,560,058.62	7,218,546.63
4. 安全保证金	1,642,072.89	1,811,703.40
5. 车辆折旧押金	2,457,184.76	2,087,460.80
6. 其他押金等	12,624,214.33	8,103,505.95
7. 应付保理融资款	120,200,202.78	177,348,333.36
<u>合计</u>	<u>188,713,405.53</u>	<u>256,145,521.12</u>

#### 3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
农村客运专项款等	197,355.76	-	70,473.08	126,882.68
代收龙祥路支路道路工程项目 建设补助资金	-	9,000,000.00	4,017,020.00	4,982,980.00
<u>合计</u>	<u>197,355.76</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>4,087,493.08</u>	<u>5,109,862.68</u>

### （三十八）预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	3,374,302.06	7,788,702.12
待执行的亏损合同	-	2,765,302.80
预提维修费用	6,726,913.62	-
<b>合计</b>	<b>10,101,215.68</b>	<b>10,554,004.92</b>

注：产品质量保证为本公司提供的整车产品质保，质保期限根据销售合同约定。

#### （三十九）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	312,138,128.85	3,479,735.00	33,057,028.41	282,560,835.44
<b>合计</b>	<b>312,138,128.85</b>	<b>3,479,735.00</b>	<b>33,057,028.41</b>	<b>282,560,835.44</b>

#### （四十）股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>4,235,963.00</b>	-	-	-	<b>-4,227,563.00</b>	<b>-4,227,563.00</b>	<b>8,400.00</b>
1.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
2.其他内资持股	4,235,963.00	-	-	-	-4,227,563.00	-4,227,563.00	8,400.00
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	4,235,963.00	-	-	-	-4,227,563.00	-4,227,563.00	8,400.00
<b>二、无限售条件流通股</b>	<b>558,132,631.00</b>	-	-	-	<b>4,227,563.00</b>	<b>4,227,563.00</b>	<b>562,360,194.00</b>
1.人民币普通股	558,132,631.00	-	-	-	4,227,563.00	4,227,563.00	562,360,194.00
<b>股份合计</b>	<b>562,368,594.00</b>	-	-	-	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>562,368,594.00</b>

注：公司员工持股股东因任职期满，离任6个月后解除限售，解除限售股数4,227,563.00股。

#### （四十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
<b>合计</b>	<b>1,343,941,955.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,343,941,955.80</b>

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额	
			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
将重分类进损益的其他综合收益	-10,247,080.00	2,175,760.00	-10,247,080.00	-
其中：现金流量套期的有效部分	-10,247,080.00	2,175,760.00	-10,247,080.00	-
<u>合计</u>	<u>-10,247,080.00</u>	<u>2,175,760.00</u>	<u>-10,247,080.00</u>	<u>-</u>

接上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	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	-	12,422,840.00	-	2,175,760.00
其中：现金流量套期的有效部分	-	12,422,840.00	-	2,175,760.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>12,422,840.00</u>	<u>-</u>	<u>2,175,760.00</u>

(四十三) 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	5,170,384.63	10,394,702.24	10,032,093.99	5,532,992.88
<u>合计</u>	<u>5,170,384.63</u>	<u>10,394,702.24</u>	<u>10,032,093.99</u>	<u>5,532,992.88</u>

注：根据财政部、安全监管总局联合颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），公司对客运业务按照收入的1.50%，货运业务按照收入的1.00%提取安全费用，并按规定将安全费用用于安全设备设施购置建设费用、安全技术措施费用、安全教育培训、现场安全管理和隐患整治、劳动防护用品等支出。

(四十四) 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	84,570,074.57	3,667,353.95	-	88,237,428.52
<u>合计</u>	<u>84,570,074.57</u>	<u>3,667,353.95</u>	<u>-</u>	<u>88,237,428.52</u>

(四十五) 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	-134,385,513.37	-51,854,620.91
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）	-	-606,944.88

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	-134,385,513.37	-52,461,565.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-352,374,253.58	-79,226,879.27
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	3,667,353.95	2,697,068.31
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	<u>-490,427,120.90</u>	<u>-134,385,513.37</u>

#### (四十六) 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
1. 主营业务	3,322,959,909.70	3,276,683,513.00	4,491,879,655.52	4,279,688,485.32
2. 其他业务	393,510,209.65	316,982,769.94	501,614,816.29	428,514,985.22
<b>合计</b>	<u>3,716,470,119.35</u>	<u>3,593,666,282.94</u>	<u>4,993,494,471.81</u>	<u>4,708,203,470.54</u>

##### 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	3,716,470,119.35		4,993,494,471.81	
营业收入扣除项目合计金额	393,510,209.65		501,614,816.29	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	10.59%		10.05%	

##### 一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。

393,510,209.65	其他业务收入	501,614,816.29	其他业务收入
----------------	--------	----------------	--------

2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。

-	-	-	-
---	---	---	---

3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的

-	-	-	-
---	---	---	---

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-	-	-	-
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	-	-	-
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	-	-	-	-
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>393,510,209.65</b>		<b>501,614,816.29</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	-	-	-
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	-	-	-
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	-	-	-
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。	-	-	-	-
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
<b>不具备商业实质的收入小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	3,322,959,909.70		4,491,879,655.52	

**(四十七) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 房产税	11,903,635.58	12,339,122.00
2. 印花税	4,693,776.33	3,629,608.49
3. 土地使用税	2,667,516.60	3,195,921.61
4. 城市维护建设税	2,998,819.57	2,576,147.39
5. 教育费附加	2,343,390.67	2,033,218.38
6. 车船使用税	321,496.35	334,962.69
7. 其他	1,368,980.48	1,808,854.25
<b>合计</b>	<b>26,297,615.58</b>	<b>25,917,834.81</b>

**(四十八) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	29,756,557.43	35,501,303.42
2. 行政及办公费	9,583,433.37	14,887,091.99
3. 业务费及业务招待费	26,465,053.30	13,943,496.09
4. 售后服务费	6,439,141.34	4,062,744.49
5. 差旅费	3,274,389.32	3,011,578.75
6. 广告宣传费	1,430,847.70	2,304,711.52
7. 物料消耗	196,886.21	1,028,903.79
8. 租赁费	994,842.63	608,501.62
9. 其他	4,367,191.43	4,655,743.44
<u>合计</u>	<u>82,508,342.73</u>	<u>80,004,075.11</u>

#### (四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	120,211,837.69	118,056,006.98
2. 折旧与摊销	52,042,904.49	53,318,988.27
3. 办公费用	16,671,938.23	17,842,015.38
4. 中介机构费用	11,924,732.82	11,660,210.93
5. 业务招待费	7,347,502.85	9,312,459.13
6. 差旅费	3,048,966.29	2,161,280.07
7. 物料消耗	277,396.77	333,823.95
8. 其他	3,145,921.37	5,127,781.41
<u>合计</u>	<u>214,671,200.51</u>	<u>217,812,566.12</u>

#### (五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 龙岩畅丰改装车研发	13,262,436.03	18,054,618.27
2. 新能源汽车相关研发	277,938.07	15,334,132.35
3. 沥青集装箱自主研发	12,557,325.94	12,763,993.32
4. 大物流平台二期研发	-	835,246.70
<u>合计</u>	<u>26,097,700.04</u>	<u>46,987,990.64</u>

#### (五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	178,207,498.40	171,791,927.59
减：利息收入	12,802,465.06	15,851,559.86
减：未实现融资收益	33,677,055.56	35,762,525.49

项目	本期发生额	上期发生额
加：未确认融资费用	12,415,555.10	11,847,269.54
汇兑损失	1,013,115.77	4,746,652.56
手续费等其他	3,259,827.65	7,336,496.21
<b>合计</b>	<b>148,416,476.30</b>	<b>144,108,260.55</b>

#### (五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 客运班线补贴	79,524,913.93	75,968,041.00
2. 购车补贴	14,917,012.70	17,133,007.59
3. 疫情及稳岗补助	1,402,875.25	993,360.17
4. 电商物流体系建设政府补助	3,172,414.92	3,122,414.98
5. 燃油补贴	7,526,074.20	8,564,932.97
6. 电商物流体系运营补贴	9,000,000.00	8,000,000.00
7. 建站及其他基础设施项目补助	14,967,600.79	14,495,629.63
8. 经常性税收返还	1,855,795.50	1,913,007.12
9. 企业扶持发展基金	1,579,042.37	1,043,100.00
10. 老年人乘车补助	1,522,333.00	1,439,973.00
11. 高新技术企业奖励	-	750,000.00
12. 土地出让金返还	-	268,085.61
13. 其他（与收益相关）	2,283,512.10	6,139,586.91
<b>合计</b>	<b>137,751,574.76</b>	<b>139,831,138.98</b>

#### (五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	-6,501,225.17	175,369.27
2. 票据贴现利息	-3,216,506.16	-
3. 武平投资土地开发项目收益	331,944.22	331,944.22
4. 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-11,184.15	33,000.00
5. 小贷股权处置收益	200,000.00	-
<b>合计</b>	<b>-9,196,971.26</b>	<b>540,313.49</b>

#### (五十四) 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	98,100.43	-299,659.60
交易性金融负债	-108,572.03	-

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>-10,471.60</u>	<u>-299,659.60</u>

#### (五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 应收票据坏账损失	-3,937.38	-124,544.43
2. 应收账款坏账损失	-27,085,686.93	-26,682,434.90
3. 其他应收款坏账损失	-43,519,476.41	-14,062,884.26
<u>合计</u>	<u>-70,609,100.72</u>	<u>-40,869,863.59</u>

#### (五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-451,595.77	-1,431,370.09
2. 合同资产减值损失	-53,689,313.00	-596,965.68
3. 商誉减值损失	-64,871,398.94	-15,133,456.73
<u>合计</u>	<u>-119,012,307.71</u>	<u>-17,161,792.50</u>

#### (五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 固定资产处置收益	-2,167,387.86	12,174,109.08
2. 无形资产处置收益	180,000.00	24,845,218.59
3. 其他资产处置收益	473,387.59	42,637.10
<u>合计</u>	<u>-1,514,000.27</u>	<u>37,061,964.77</u>

#### (五十八) 营业外收入

##### 1. 分类列示

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
1. 政府补助	17,522.40	10,497.00	17,522.40
2. 业绩补偿款	-	1,332,279.82	-
3. 合同违约金	-	3,000,000.00	-
4. 无需支付的应付款	1,975,795.38	1,063,451.13	1,975,795.38
5. 受赠利得	324.00	23,913.00	324.00
6. 非流动资产毁损报废利得	120,751.71	41,201.09	120,751.71
7. 保险理赔	-	3,593,549.00	-
8. 其他	2,996,735.97	3,170,157.82	2,996,735.97
<u>合计</u>	<u>5,111,129.46</u>	<u>12,235,048.86</u>	<u>5,111,129.46</u>



## (五十九) 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
1. 公益性捐赠支出	9,000.00	41,800.00	9,000.00
2. 非常损失(含税务性罚款、税收滞纳金)	264,591.15	515,433.88	264,591.15
3. 非流动资产毁损报废损失	533,209.77	646,873.56	533,209.77
4. 合同违约金及其他支出	6,856,056.73	1,830,364.61	6,856,056.73
5. 盘亏损失	1,656.37	29,699.18	1,656.37
<b>合计</b>	<b>7,664,514.02</b>	<b>3,064,171.23</b>	<b>7,664,514.02</b>

## (六十) 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	14,146,462.16	29,098,289.68
递延所得税费用	-6,149,112.94	-6,545,304.71
<b>合计</b>	<b>7,997,349.22</b>	<b>22,552,984.97</b>

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-440,332,160.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-110,083,040.03
子公司适用不同税率的影响	50,432,198.86
调整以前期间所得税的影响	-50,973.24
归属于合营企业和联营企业的损益	781,671.93
非应税收入的影响	-1,507,541.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	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	-
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	83,320,501.48
研发费用加计扣除金额	-3,315,609.01
其他税收优惠的影响	-12,312,371.93
<b>所得税费用合计</b>	<b>7,997,349.22</b>

## (六十一) 现金流量表项目注释

### 1. 与经营活动有关的现金

#### (1) 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	475,604,061.85	495,339,412.20
收到保证金押金	67,390,440.60	54,162,823.23
收到补贴收入款	72,639,270.59	98,837,940.34
套期业务收现	9,972,399.63	24,038,988.04
<u>合计</u>	<u>625,606,172.67</u>	<u>672,379,163.81</u>

(2) 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
付往来款项等	343,036,421.06	462,750,704.66
返还保证金和押金	59,127,418.89	63,788,571.48
付现费用	69,702,506.72	133,170,326.49
套期业务付现	7,156,845.38	56,803,109.08
<u>合计</u>	<u>479,023,192.05</u>	<u>716,512,711.71</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

①收回投资收到的现金

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	5,000,000.00
<u>合计</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

(2) 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	-
<u>合计</u>	<u>3,726,000.00</u>	<u>=</u>

(3) 支付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
退还股权处置款	-	98,479,827.57
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>98,479,827.57</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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
支付融资租赁费用	7,425,080.56	2,650,979.41

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,260,610.64	1,106,800.00
龙洲本部购买畅丰汽车少数股东25%股权所支付少数股东金额	-	20,625,000.00
<b>合计</b>	<b>9,685,691.20</b>	<b>24,382,779.41</b>

(2) 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	
		现金变动	非现金变动
短期借款	1,906,186,266.27	2,200,530,668.33	-
长期借款	972,740,000.00	910,600,000.00	853,360,000.00
长期应付款-应付保理融资款	177,348,333.36	-	25,277,122.21
一年内到期的非流动负债	868,262,902.55	-	694,148,671.27
应付股利	2,287,360.00	-	12,620,980.39
租赁负债	8,206,774.03	-	2,492,499.24
<b>合计</b>	<b>3,935,031,636.21</b>	<b>3,111,130,668.33</b>	<b>1,587,899,273.11</b>

(续)

项目	本期减少		期末余额
	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,278,318,588.42	-	1,828,398,346.18
长期借款	890,800,000.00	617,210,000.00	1,228,690,000.00
长期应付款-应付保理融资款	7,425,080.56	75,000,172.23	120,200,202.78
一年内到期的非流动负债	-	868,262,902.55	694,148,671.27
应付股利	12,985,300.39	-	1,923,040.00
租赁负债	2,260,610.64	5,640,648.56	2,798,014.07
<b>合计</b>	<b>3,191,789,580.01</b>	<b>1,566,113,723.34</b>	<b>3,876,158,274.30</b>

4. 本期无以净额列报现金流量。

5. 本期无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

(六十二) 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

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-448,329,509.33	-123,819,731.75
加：资产减值损失	119,012,307.71	17,161,792.50
信用减值损失	70,609,100.72	40,869,863.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,890,098.87	209,026,965.45
使用权资产摊销	3,030,582.18	7,770,383.50
无形资产摊销	22,269,583.29	23,016,859.14
长期待摊费用摊销	10,631,395.58	9,364,773.85
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）	1,514,000.27	-37,061,964.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	412,458.06	605,672.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,471.60	299,659.60
财务费用（收益以“-”号填列）	157,959,113.71	152,623,324.20
投资损失（收益以“-”号填列）	5,980,465.10	-540,313.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,057,598.82	-5,278,040.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,091,514.12	-1,728,425.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,810,382.95	-6,032,953.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	372,983,267.56	-190,479,697.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,828,969.63	199,899,484.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	357,184,869.80	295,697,652.74
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	344,528,420.82	274,549,495.00
减：现金的期初余额	274,549,495.00	322,004,941.22
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	69,978,925.82	-47,455,446.22
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	344,528,420.82	274,549,495.00

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	1,038,645.60	827,613.42
可随时用于支付的银行存款	323,763,264.34	259,069,356.06
可随时用于支付的其他货币资金	19,726,510.88	14,652,525.52
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	344,528,420.82	274,549,495.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票保证金	64,565,171.26	232,512,532.38	使用受限
信用证保证金	108,600,000.00	202,000.00	使用受限
履约保证金	5,092,089.69	4,298,760.00	使用受限
套期业务保证金	45,812,249.05	33,283,643.81	使用受限
法院冻结资金	8,111,188.14	3,514,935.03	使用受限
住房公积金提取受限	172,358.70	172,358.70	使用受限
外汇管制	136,062.64	-	使用受限
<u>合计</u>	<u>232,489,119.48</u>	<u>273,984,229.92</u>	--

### (六十三) 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
<u>货币资金</u>			<u>3,814,926.20</u>
其中：美元	517,623.68	7.0827	3,666,173.24
港币	8,063.21	0.90622	7,307.04
卢比（巴基斯坦）	5,604,038.18	0.02524	141,445.92
<u>其他应付款</u>			<u>65,134.81</u>
其中：美元	7,222.40	7.0827	51,154.09
新加坡元	2,600.00	5.3772	13,980.72
<u>短期借款</u>			<u>17,596,866.80</u>
其中：美元	2,484,485.69	7.0827	17,596,866.80

公司存放境外的款项主要为沥久亚洲（新加坡）有限公司、巴基斯坦沥久有限公司等境外存款期末余额。受巴基斯坦国外汇管制影响，公司下属控股公司巴基斯坦沥久有限公司存于巴基斯坦国银行的5,604,038.18卢比（折合人民币141,445.92元）资金汇回受到限制。

### (六十四) 租赁

#### 1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。

(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994,842.63元。

(3) 售后租回交易及判断依据：无。

与租赁相关的现金流出总额 2,260,610.64 (单位：元币种：人民币)

## 2. 作为出租人

(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
房店、场地租金	62,077,687.64	-
设备租金	21,192,373.41	-
<u>合计</u>	<u>83,270,061.05</u>	<u>-</u>

(2) 作为出租人的融资租赁：无。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	11,422,572.71	12,315,085.51
燃料、动力和材料费	8,421,249.00	13,728,090.33
职工薪酬	4,926,068.75	9,622,013.58
专业服务费	130,121.51	5,037,714.43
其他杂项	1,197,688.07	6,285,086.79
<u>合计</u>	<u>26,097,700.04</u>	<u>46,987,990.64</u>
其中：费用化研发支出	26,097,700.04	46,987,990.64
资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>26,097,700.04</u>	<u>46,987,990.64</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

本公司无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(三) 重要的外购在研项目

本公司无重要的外购在研项目。

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

### （二）其他原因的合并范围变动

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	变动原因
				直接	间接		
福建省龙洲银服信息科技有限公司	龙岩市	龙岩市	软件和信息技术服务业	51.00	-	51.00	投资设立
龙岩市安盾保安培训有限责任公司	龙岩市	龙岩市	保安培训	-	100.00	100.00	注销

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	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	龙岩市	5,000.00	龙岩市	客车运输	100.00	-	100.00	投资设立
2. 龙岩山海旅游发展有限公司	龙岩市	600.00	龙岩市	旅游客运	-	100.00	100.00	投资设立
3. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司	龙岩市	600.00	龙岩市	交通运输	-	100.00	100.00	投资设立
4. 长汀县宏祥公共交通有限公司	长汀县	300.00	长汀县	公交运输	-	100.00	100.00	投资设立
5. 上杭县宏达公共交通有限公司	上杭县	200.00	上杭县	客车运输	-	100.00	100.00	投资设立
6. 武平县宏源公共交通有限公司	武平县	100.00	武平县	客车运输	-	100.00	100.00	投资设立
7. 龙岩市宏安公共交通有限公司	龙岩市	100.00	龙岩市	公交运输	-	100.00	100.00	投资设立
8. 长汀县维农客运有限公司	长汀县	100.00	长汀县	公交运输	-	100.00	100.00	投资设立
9. 上杭县龙跃机动车环保检测有限公司	上杭县	100.00	上杭县	机动车检测	-	100.00	100.00	投资设立
10. 龙岩市宏通公共交通有限公司	龙岩市	100.00	龙岩市	交通运输	100.00	-	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
11. 连城县宏泰公共交通有限公司	连城县	50.00	连城县	客车运输	-	100.00	100.00	投资设立
12. 漳平市宏盛公共交通有限公司	漳平市	50.00	漳平市	客车运输	-	100.00	100.00	投资设立
13. 龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	龙岩市	300.00	龙岩市	客运	-	55.00	55.00	外部购入
14. 龙岩畅丰专用汽车有限公司	龙岩市	12,000.00	龙岩市	专用汽车改装	95.00	-	95.00	外部购入
15. 福建武夷交通运输股份有限公司	南平市	10,000.00	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	邵武市	55.00	邵武市	站务服务	-	100.00	100.00	外部购入
17. 浦城县嘉盛出租汽车有限公司	浦城县	600.00	浦城县	出租客运	-	100.00	100.00	投资设立
18. 邵武中旅诚联旅游客运有限公司	邵武市	360.00	邵武市	客运	-	100.00	100.00	投资设立
19. 南平市建阳区天鸿城乡公共交通有限公司	南平市	200.00	南平市	交通运输	100.00	-	100.00	投资设立
20. 浦城县东方公交客运有限责任公司	浦城县	123.00	浦城县	客运	-	100.00	100.00	投资设立
21. 政和县公共交通有限公司	政和县	100.00	政和县	公交客运	-	100.00	100.00	投资设立
22. 松溪县天驭公共交通有限公司	松溪县	100.00	松溪县	客运	-	100.00	100.00	投资设立
23. 光泽县公共交通公司	光泽县	94.00	光泽县	公交客运	-	100.00	100.00	投资设立
24. 南平市机动车综合性能检测有限公司	南平市	88.00	南平市	车辆检测	-	100.00	100.00	投资设立
25. 南平武夷天宇旅游发展有限公司	南平市	200.00	南平市	旅游客运	-	100.00	100.00	投资设立
26. 南平市建阳区天蓝机动车检测有限公司	南平市	100.00	南平市	机动车检测	-	100.00	100.00	投资设立
27. 松溪天蓝机动车检测有限公司	南平市	100.00	南平市	专业技术服务	100.00	-	100.00	投资设立



子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
28. 浦城天蓝机动车检测有限公司	南平市	100.00	南平市	其他服务业	100.00	-	100.00	投资设立
29. 武夷山天蓝机动车检测有限公司	武夷山市	100.00	武夷山市	机动车检测	-	100.00	100.00	投资设立
30. 南平天鹏汽车驾驶培训有限公司	建阳市	50.00	建阳市	驾驶培训	-	100.00	100.00	投资设立
31. 福建省武夷山闽运旅行社有限公司	武夷山市	43.00	武夷山市	旅游服务	-	100.00	100.00	投资设立
32. 南平市嘉骐小件运输有限公司	南平市	30.00	南平市	小件运输	-	100.00	100.00	投资设立
33. 建阳天建小车出租有限公司	建阳市	10.40	建阳市	出租客运	-	100.00	100.00	投资设立
34. 上饶市信州区闽光市场管理服务服务有限公司	上饶市	10.00	上饶市	市场管理	100.00	-	100.00	投资设立
35. 武夷山市闽运出租汽车有限公司	武夷山市	10.00	武夷山市	出租客运	-	100.00	100.00	投资设立
36. 福建久捷交通投资开发有限公司	南平市	5,000.00	南平市	基础设施建设	-	70.00	70.00	投资设立
37. 建瓯市公共交通有限公司	建瓯市	2,000.00	建瓯市	公交客运	-	66.00	66.00	投资设立
38. 南平市武夷嘉元投资有限公司	南平市	2,000.00	南平市	投资	-	51.00	51.00	投资设立
39. 南平市闽北汽车贸易有限公司	南平市	500.00	南平市	汽车贸易	-	100.00	100.00	投资设立
40. 顺昌天龙公共交通有限责任公司	顺昌县	1,390.00	顺昌县	公交客运	-	67.17	67.17	投资设立
41. 福建天祥司法鉴定所	南平市	50.00	南平市	车辆检验鉴定	-	100.00	100.00	投资设立
42. 福建龙洲海油新能源有限公司	龙岩市	2,800.00	龙岩市	油气能源销售	51.00	-	51.00	投资设立
43. 龙岩市岩运石化有限公司	龙岩市	1,598.00	龙岩市	商品销售	51.00	-	51.00	投资设立
44. 天津市龙洲天和能源科技有限公司	天津市	6,000.00	天津市	商品销售	100.00	-	100.00	外部购入

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
45. 武平县龙洲投资发展有限公司	武平县	300.00	武平县	投资开发	100.00	-	100.00	投资设立
46. 福建省龙洲石油有限公司	厦门市	2,000.00	厦门市	成品油批发	100.00	-	100.00	投资设立
47. 浙江舟山龙洲行能源有限公司	浙江省	1,000.00	浙江省	批发和零售业	-	100.00	100.00	投资设立
48. 海南龙洲投资发展有限公司	三亚市	20,000.00	三亚市	商务服务业	100.00	-	100.00	投资设立
49. 武平县龙洲物流有限公司	武平县	5,500.00	武平县	物流	100.00	-	100.00	投资设立
50. 龙岩天元信息科技有限公司	龙岩市	1,000.00	龙岩市	商品销售	100.00	-	100.00	投资设立
51. 龙岩市龙洲物流配送有限公司	龙岩市	6,000.00	龙岩市	货物运输	100.00	-	100.00	投资设立
52. 新疆龙行建设工程有限公司	吐鲁番市	1,400.00	吐鲁番市	土石方工程	-	100.00	100.00	投资设立
53. 上杭龙洲物流有限公司	上杭县	2,000.00	上杭县	货物运输	-	65.00	65.00	投资设立
54. 龙岩龙兴公路港物流有限公司	龙岩市	15,000.00	龙岩市	物流园经营	100.00	-	100.00	投资设立
55. 龙岩市华辉商贸有限公司	龙岩市	4,000.00	龙岩市	商贸	100.00	-	100.00	投资设立
56. 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	龙岩市	12,000.00	龙岩市	汽车销售	100.00	-	100.00	投资设立
57. 龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	龙岩市	6,000.00	龙岩市	汽车销售	-	100.00	100.00	投资设立
58. 梅州华奥汽车销售服务有限公司	梅州市	8,247.00	梅州市	汽车销售	-	51.00	51.00	投资设立
59. 厦门市星马王汽车销售有限公司	厦门市	1,000.00	厦门市	汽车销售	-	100.00	100.00	外部购入
60. 厦门市诚维信商贸有限公司	厦门市	1,000.00	厦门市	汽车销售	-	100.00	100.00	外部购入
61. 龙岩市龙门机动车安全检测有限公司	龙岩市	650.00	龙岩市	机动车检测	-	100.00	100.00	投资设立

子公司全称	主要经 营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决 权比 例 (%)	取得方 式
					直接	间接		
62. 厦门曼之洲汽车销售服务有限公司	厦门市	500.00	厦门市	汽车销售	-	100.00	100.00	投资设 立
63. 东莞中汽宏远汽车有限公司	东莞市	12,000.00	东莞市	汽车制造	-	51.00	51.00	外部购 入
64. 东莞宏远新能环境科技有限 公司	东莞市	1,050.00	东莞市	充电桩业 务	-	100.00	100.00	外部购 入
65. 东莞市宏远汽车销售服务有 限公司	东莞市	800.00	东莞市	汽车销售	-	100.00	100.00	外部购 入
66. 安徽中桩物流有限公司	芜湖市	31,033.60	芜湖市	码头综合 服务	75.00	15.00	90.00	外部购 入
67. 芜湖源峰贸易有限公司	芜湖市	3,000.00	芜湖市	批发和零 售业	-	100.00	100.00	投资设 立
68. 安徽龙洲新能源有限公司	芜湖市	7,000.00	芜湖市	批发和零 售业	-	100.00	100.00	投资设 立
69. 兆华供应链管理集团有限公 司	天津市	40,305.93	天津市	沥青贸易	100.00	-	100.00	并购重 组增加
70. 天津领先正华能源科技发展 有限公司	天津	5,000.00	天津	沥青加工	-	100.00	100.00	并购重 组增加
71. 北京中物振华贸易有限公司	北京	14,000.00	北京	沥青贸易	-	100.00	100.00	并购重 组增加
72. 湖南中物振华沥青科技有限 公司	长沙	1,500.00	长沙	沥青贸易	-	100.00	100.00	并购重 组增加
73. 北京金兆路华电子商务有限 公司	北京	1,000.00	北京	沥青贸易	-	100.00	100.00	并购重 组增加
74. 山西兆华沥青有限公司	山西	1,000.00	山西	沥青贸易	-	96.00	96.00	并购重 组增加
75. 重庆中物振华沥青科技有限 公司	重庆	1,000.00	重庆	沥青贸易	-	100.00	100.00	并购重 组增加
76. 陕西中物振华沥青科技有限 公司	陕西	2,000.00	陕西	沥青贸易	-	100.00	100.00	并购重 组增加
77. 嘉华创富有限公司	香港	不适用	香港	离岸贸易	-	100.00	100.00	并购重 组增加
78. 沥久亚洲(新加坡)有限公司	新加坡	不适用	新加坡	离岸贸易	-	60.00	60.00	投资设 立

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
79. 巴基斯坦沥久有限公司	巴基斯坦	不适用	巴基斯坦	离岸贸易	-	60.00	60.00	投资设立
80. 新疆中物振华沥青科技有限公司	新疆博州	5,100.00	新疆博州	沥青贸易	-	100.00	100.00	投资设立
81. 福建中物振华沥青科技有限公司	福建龙岩	15,100.00	福建龙岩	沥青贸易	-	100.00	100.00	投资设立
82. 新疆兆华供应链管理有限公	新疆博州	3,000.00	新疆博州	供应链管理	-	100.00	100.00	投资设立
83. 湖南海丰物流有限公司	岳阳市	1,788.00	岳阳市	交通运输	-	100.00	100.00	外部购入
84. 龙岩市交通职业技术学校	龙岩市	301.90	龙岩市	技术培训	100.00	-	100.00	投资设立
85. 龙岩市龙安机动车驾驶培训有限公司	龙岩市	50.00	龙岩市	技术培训	-	100.00	100.00	投资设立
86. 漳平市龙盛机动车检测有限公司	漳平市	200.00	漳平市	专业技术服务	-	100.00	100.00	投资设立
87. 福建省龙洲银服信息科技有限公司	龙岩市	1,000.00	龙岩市	软件和信息技术服务业	51.00	-	51.00	投资设立

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1. 福建武夷交通运输股份有限公司	27.584	27.584	1,310,412.92	3,310,080.00	102,117,440.30
2. 顺昌天龙公共交通有限责任公司	32.83	32.83	-1,899,383.23	-	5,952,307.88
3. 建瓯市公共交通有限公司	34.00	34.00	-2,633,232.03	-	-16,842,940.45
4. 福建久捷交通投资开发有限公司	30.00	30.00	-28,225.46	-	13,555,030.49
5. 南平市武夷嘉元投资有限公司	49.00	49.00	495,429.93	605,777.23	12,832,904.98
6. 龙岩市岩运石化有限公司	49.00	49.00	5,060,595.42	7,840,000.00	28,124,646.77

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
7. 福建龙洲海油新能源有限公司	49.00	49.00	-50,416.42	171,623.16	15,492,841.53
8. 龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	45.00	45.00	106,862.90	-	1,311,684.33
9. 上杭龙洲物流有限公司	35.00	35.00	-637.32	-	-2,095,083.59
10. 梅州华奥汽车销售服务有限公司	49.00	49.00	-2,189,388.70	-	26,246,527.12
11. 安徽中桩物流有限公司	10.00	10.00	-1,742,115.35	693,500.00	81,708,775.95
12. 龙岩畅丰专用汽车有限公司	5.00	5.00	602,058.80	-	8,029,608.96
13. 山西兆华沥青有限公司	4.00	4.00	-	-	599,067.84
14. 沥久亚洲(新加坡)有限公司	40.00	40.00	-623,523.04	-	-146,217.21
15. 巴基斯坦沥久有限公司	40.00	40.00	-25,153.64	-	-625,657.01
16. 东莞中汽宏远汽车有限公司	49.00	49.00	-94,338,157.62	-	-71,242,563.03
17. 福建省龙洲银服信息科技有限公司	49.00	49.00	-382.91	-	48,617.09
<b>合计</b>	-	-	<b>-95,955,255.75</b>	<b>12,620,980.39</b>	<b>205,066,991.95</b>

### 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	福建武夷交通运输股份有限公司	龙岩市岩运石化有限公司	安徽中桩物流有限公司
流动资产	230,768,003.42	40,939,255.32	33,184,382.18
非流动资产	445,806,665.81	23,463,713.93	841,139,524.61
资产合计	676,574,669.23	64,402,969.25	874,323,906.79
流动负债	140,765,087.87	5,520,137.28	265,897,763.75
非流动负债	102,457,938.01	1,485,593.66	220,696,179.54
负债合计	243,223,025.88	7,005,730.94	486,593,943.29
营业收入	264,016,424.72	212,716,721.57	42,022,134.97
净利润(净亏损)	685,216.08	10,327,745.75	-23,679,753.52
综合收益总额	685,216.08	10,327,745.75	-23,679,753.52

项目	期末余额或本期发生额		
	福建武夷交通运输股份有限公司	龙岩市岩运石化有限公司	安徽中桩物流有限公司
经营活动现金流量	32,587,465.25	21,291,126.48	35,265,402.70

(续)

项目	期末余额或本期发生额		
	龙岩畅丰专用汽车有限公司	梅州华奥汽车销售服务有限公司	东莞中汽宏远汽车有限公司
流动资产	384,167,285.21	22,488,626.42	906,672,146.14
非流动资产	141,828,312.73	51,934,527.51	356,438,961.07
资产合计	525,995,597.94	74,423,153.93	1,263,111,107.21
流动负债	234,056,366.15	10,475,034.65	1,271,685,236.15
非流动负债	131,347,052.31	-	136,818,856.83
负债合计	365,403,418.46	10,475,034.65	1,408,504,092.98
营业收入	274,101,737.14	115,581,226.86	6,692,514.58
净利润(净亏损)	12,041,176.05	-4,468,140.21	-192,526,852.28
综合收益总额	12,041,176.05	-4,468,140.21	-192,526,852.28
经营活动现金流量	14,102,169.48	5,052,049.72	7,062,469.32

接上表:

项目	期初余额或上期发生额		
	福建武夷交通运输股份有限公司	龙岩市岩运石化有限公司	安徽中桩物流有限公司
流动资产	236,220,950.50	45,435,064.04	65,315,268.76
非流动资产	470,660,436.52	26,078,648.93	858,413,627.34
资产合计	706,881,387.02	71,513,712.97	923,728,896.10
流动负债	139,410,815.67	6,625,229.93	354,371,741.90
非流动负债	122,509,628.07	1,818,990.48	157,059,973.09
负债合计	261,920,443.74	8,444,220.41	511,431,714.99
营业收入	246,336,588.01	247,632,825.20	228,672,279.83
净利润(净亏损)	28,746,736.49	15,801,833.59	6,864,001.88
综合收益总额	28,746,736.49	15,801,833.59	6,864,001.88
经营活动现金流量	28,942,445.47	11,283,000.22	61,573,503.25

(续)

项目	期初余额或上期发生额		
	龙岩畅丰专用汽车有限公 司	梅州华奥汽车销售服务有 限公司	东莞中汽宏远汽车有限 公司
流动资产	342,201,694.90	31,156,996.77	1,011,843,889.20
非流动资产	150,052,049.27	55,784,971.43	384,948,212.77
资产合计	492,253,744.17	86,941,968.20	1,396,792,101.97
流动负债	268,331,892.56	18,525,708.71	1,155,082,130.74
非流动负债	75,370,848.18	-	194,576,104.72
负债合计	343,702,740.74	18,525,708.71	1,349,658,235.46
营业收入	303,534,433.27	134,642,580.67	193,692,232.98
净利润（净亏损）	29,676,158.32	81,660.68	-125,035,367.24
综合收益总额	29,676,158.32	81,660.68	-125,035,367.24
经营活动现金流量	-157,754,524.32	-7,457,985.54	24,400,530.97

## （二）在联营企业中的权益

### 1. 重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武夷山市公共交通有限公司	武夷山	武夷山	公共客运	-	49.00	权益法
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
北京市政路桥正达道路科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	-	10.00	权益法
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：公司参股的北京市政路桥正达道路科技有限公司、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	期末余额或本期发生额	
	北京市政路桥正达道路科技有 限公司	东莞市康亿创新能源科技有限 公司
流动资产	140,487,870.24	124,490,031.79
其中：现金和现金等价物	2,503,709.79	93,903,814.34
非流动资产	7,775,597.20	265,800,276.10
资产合计	148,263,467.44	390,290,307.89
流动负债	73,183,243.09	130,636,085.81
非流动负债	59,477.15	130,075,606.27
负债合计	73,242,720.24	260,711,692.08
少数股东权益	-	37,585,386.79
归属于母公司股东权益	75,020,747.20	91,993,229.02
按持股比例计算的净资产份额	7,502,074.72	16,945,152.79
调整事项	288,001.97	229,180.94
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	288,001.97	229,180.94
对合营企业权益投资的账面价值	7,790,076.69	17,174,333.73
营业收入	105,219,097.31	136,571,117.39
财务费用	88,565.08	4,963,642.90
所得税费用	-132,764.45	2,790,396.51
净利润	236,869.12	-18,912,599.70
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	236,869.12	-18,912,599.70
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(续)

项目	期初余额或上期发生额	
	北京市政路桥正达道路科技有 限公司	东莞市康亿创新能源科技有限 公司
流动资产	121,116,451.15	141,316,820.19
其中：现金和现金等价物	1,618,972.61	53,719,968.38
非流动资产	9,039,211.41	156,689,625.35
资产合计	130,155,662.56	298,006,445.54
流动负债	54,986,245.28	105,727,906.38
非流动负债	391,873.23	58,305,067.83
负债合计	55,378,118.51	164,032,974.21
少数股东权益	-	22,615,386.69



项目	期初余额或上期发生额	
	北京市政路桥正达道路科技有 限公司	东莞市康亿创新能源科技有限 公司
归属于母公司股东权益	74,777,544.05	111,358,084.64
按持股比例计算的净资产份额	7,477,754.41	20,512,159.19
调整事项	288,635.38	145,875.41
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	288,635.38	145,875.41
对合营企业权益投资的账面价值	7,766,389.78	20,658,034.60
营业收入	66,567,188.78	143,782,794.45
财务费用	657,871.06	1,900,415.90
所得税费用	291,938.81	1,622,554.13
净利润	1,265,461.47	8,955,912.85
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,265,461.47	8,955,912.85
本年度收到的来自联营企业的股利	898,081.77	6,754,000.06

### 3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
投资账面价值合计	1,654,663.17	4,774,474.38
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,041,211.21	-1,545,967.79
——净利润	-3,041,211.21	-1,545,967.79
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-	-

### 4. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	累计未确认前期	本期未确认的损失	本期未累计未确认的
	累计的损失	(或本期分享的净利润)	损失
龙岩交通一卡通有限公司	1,339,851.78	-	1,339,851.78
合计	<u>1,339,851.78</u>	=	<u>1,339,851.78</u>

## 十、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是72,998,937.91元。

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

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	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	312,138,128.85	3,479,735.00	-	33,057,028.41	-	282,560,835.44	与资产相关
<b>合计</b>	<b>312,138,128.85</b>	<b>3,479,735.00</b>	<b>-</b>	<b>33,057,028.41</b>	<b>-</b>	<b>282,560,835.44</b>	<b>-</b>

## （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关（其他收益）	104,694,546.35	104,812,001.17
与收益相关（营业外收入）	17,522.40	10,497.00
与资产相关（其他收益）	33,057,028.41	35,019,137.81
<b>合计</b>	<b>137,769,097.16</b>	<b>139,841,635.98</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收账款及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入其 他综合收益的金 融资产	合计
货币资金	577,017,540.30	-	-	577,017,540.30
交易性金融资产	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	1,525,720.00	1,525,720.00

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	65,700,580.77	-	-	<u>65,700,580.77</u>
应收账款	733,245,425.81	-	-	<u>733,245,425.81</u>
应收款项融资	-	-	27,878,400.00	<u>27,878,400.00</u>
其他应收款	219,947,721.36	-	-	<u>219,947,721.36</u>
其他权益工具投资	-	-	3,600,000.00	<u>3,600,000.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	548,533,724.92	-	-	<u>548,533,724.92</u>
交易性金融资产	-	12,691,074.32	-	<u>12,691,074.32</u>
应收票据	95,291,007.65	-	-	<u>95,291,007.65</u>
应收账款	1,137,638,624.47	-	-	<u>1,137,638,624.47</u>
应收款项融资	-	-	26,220,152.08	<u>26,220,152.08</u>
其他应收款	263,120,950.20	-	-	<u>263,120,950.20</u>
其他权益工具投资	-	-	3,600,000.00	<u>3,600,000.00</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	1,828,398,346.18	<u>1,828,398,346.18</u>
交易性金融负债	108,572.03	-	<u>108,572.03</u>
衍生金融负债	-	-	<u>-</u>
应付票据	-	116,877,578.94	<u>116,877,578.94</u>
应付账款	-	350,317,355.55	<u>350,317,355.55</u>
其他应付款	-	81,394,615.60	<u>81,394,615.60</u>
一年内到期的非流动负债	-	694,148,671.27	<u>694,148,671.27</u>
其他流动负债	-	46,799,726.72	<u>46,799,726.72</u>
长期借款	-	1,228,690,000.00	<u>1,228,690,000.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	1,906,186,266.27	<u>1,906,186,266.27</u>
衍生金融负债	10,247,080.00	-	<u>10,247,080.00</u>
应付票据	-	97,604,234.50	<u>97,604,234.50</u>
应付账款	-	432,571,542.43	<u>432,571,542.43</u>
其他应付款	-	96,310,427.06	<u>96,310,427.06</u>
一年内到期的非流动负债	-	868,262,902.55	<u>868,262,902.55</u>
其他流动负债	-	51,780,686.87	<u>51,780,686.87</u>
长期借款	-	972,740,000.00	<u>972,740,000.00</u>

## （二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### 1. 信用风险管理实务

#### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 180 天。

#### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

##### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 180 天仍未付款；

##### 2) 定性标准

- ①债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 17.18%(2022 年 12 月 31 日：20.83%)源于余额前五名客户。

### (三) 流动性风险

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

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

公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2年至3年	3年及以上	
短期借款	1,828,398,346.18	-	-	-	<u>1,828,398,346.18</u>
应付票据	116,877,578.94	-	-	-	<u>116,877,578.94</u>
应付账款	225,530,828.79	81,661,005.28	38,930,628.80	4,194,892.68	<u>350,317,355.55</u>
其他应付款	44,927,098.99	12,592,653.69	1,448,717.40	22,426,145.52	<u>81,394,615.60</u>
一年内到期的非流动负债	694,148,671.27	-	-	-	<u>694,148,671.27</u>
其他流动负债	46,799,726.72	-	-	-	<u>46,799,726.72</u>
长期借款	-	350,890,000.00	634,550,000.00	243,250,000.00	<u>1,228,690,000.00</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2年至3年	3年及以上	
短期借款	1,906,186,266.27	-	-	-	<u>1,906,186,266.27</u>
应付票据	97,604,234.50	-	-	-	<u>97,604,234.50</u>
应付账款	324,066,053.21	98,374,119.38	4,028,452.37	6,102,917.47	<u>432,571,542.43</u>
其他应付款	77,238,772.55	5,123,636.28	3,967,352.09	9,980,666.14	<u>96,310,427.06</u>
一年内到期的非流动负债	868,262,902.55	-	-	-	<u>868,262,902.55</u>
其他流动负债	51,780,686.87	-	-	-	<u>51,780,686.87</u>
长期借款	-	612,400,000.00	112,000,000.00	248,340,000.00	<u>972,740,000.00</u>

#### （四）市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

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

##### 2. 汇率风险

外汇风险指外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。

本公司的外汇风险主要是因以美元结算的进口沥青业务产生。公司通过开立信用证、远期结售汇、期权组合等方式来应对汇率波动风险。

## (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
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

(续)

项目	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	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				
其中：商品价格风险	2,175,760.00	-17,714,720.00	被套期项目与套期工具的相关性	套期损益有效部分计入收入-2,822,490.00元，计入存货5,015,780.00元
套期类别				
其中：现金流量套期	2,175,760.00	-17,714,720.00	被套期项目与套期工具的相关性	套期损益有效部分计入收入-2,822,490.00元，计入存货5,015,780.00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-108,572.03元

## (三) 金融资产转移

## 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
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	86,892,901.60	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	14,829,984.68	已贴现但尚未到期的票据已全部终止确认	买断式贴现且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	12,054,963.00	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票		已贴现但尚未到期的票据未终止确认	承兑到期兑付后终止确认
贴现	商业承兑汇票	35,092,081.18	已贴现但尚未到期的票据已全部终止确认	买断式贴现且历史未发生逾期兑付的情况，在贴现时终止确认
贴现	商业承兑汇票	37,504,453.98	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	173,211,845.01	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书时终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	20,256,206.00	已背书但尚未到期的票据未终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	35,491,809.06	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	14,320,338.18	已背书但尚未到期的票据未终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	商业承兑汇票	14,686,027.23	已全部到期并终止确认	承兑到期兑付后终止确认
<b>合计</b>	--	<b>444,340,609.92</b>	--	--

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	贴现	169,088,535.64	-50,253,916.63
应收票据	背书	176,621,157.93	-



项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	17,285,848.80	-330,840.14
应收款项融资	背书	4,141,514.55	-
<b>合计</b>	--	<b>367,137,056.92</b>	<b>-50,584,756.77</b>

### 3. 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的金融资产金额	继续涉入形成的金融负债金额
应收票据	背书	34,576,544.18	34,576,544.18
<b>合计</b>	--	<b>34,576,544.18</b>	<b>34,576,544.18</b>

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，2023年末资产负债率为74.50%，2022年末资产负债率为70.71%。

## 十三、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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<b>(一) 交易性金融资产</b>	<b>1,525,720.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,525,720.00</b>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,525,720.00	-	-	1,525,720.00
(1) 衍生金融资产	1,525,720.00	-	-	1,525,720.00
2. 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	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 应收款项融资	-	-	27,878,400.00	27,878,400.00
(四) 其他权益工具投资	-	-	3,600,000.00	3,600,000.00
(五) 投资性房地产	-	-	-	-

项目	期末公允价值			合计
	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	
(六) 生物资产	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>1,525,720.00</b>	<b>-</b>	<b>31,478,400.00</b>	<b>33,004,120.00</b>
(七) 交易性金融负债	108,572.03	-	-	108,572.03
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	108,572.03	-	-	108,572.03
其中：衍生金融负债	108,572.03	-	-	108,572.03
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>108,572.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>108,572.03</b>

## 十四、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

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。

### (三) 本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注九、（一）。

### (四) 本公司的合营和联营企业情况

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	
武夷山市公共交通有限公司	武夷山	武夷山	公共客运	-	49.00	权益法
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
北京市政路桥正达道路科技有限公司	北京市	北京市	技术服务	-	10.00	权益法

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	
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
龙岩交通一卡通有限公司	龙岩市	龙岩市	公交一卡通	35.00		权益法

#### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
建瓯公共交通有限公司	重要子公司少数股东	91350783157180425H
泉州华奥汽车销售服务有限公司	重要子公司少数股东	913505007549773600
芜湖昊胜咨询管理有限公司	重要子公司少数股东	91340200328025121Q
深圳市康美特科技有限公司	重要子公司少数股东	91440300782751027J
广东宏远集团有限公司	重要子公司少数股东	91441900190379022Y
南平武夷集团有限公司	重要子公司少数股东	91350700315507797R
顺昌县公共交通公司	重要子公司少数股东	91350721157110152A
龙岩市公共交通有限公司	受同一控制人控制	91350800157860543K
厦门中龙天亿投资控股有限公司	受同一控制人控制	91350200MA2XN2C59Y
龙岩交通建设集团有限公司	受同一控制人控制	913508007796413883
龙岩交发睿通商贸有限公司	受同一控制人控制	91350800MA33D7Q19F
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	91350800726432080N
龙岩交通发展集团有限公司	受同一控制人控制	9135080069439156X6
龙岩交发运营管理有限公司	受同一控制人控制	91350800705357886D
武夷山市公共交通有限公司	参股公司	91350782081618215W
南平交通一卡通有限公司	参股公司	91350700MA2XNBLL1X
北京市政路桥正达道路科技有限公司	参股公司	91110106694980962E
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	参股公司	913507837264385977
厦门特运集团有限公司	参股公司	91350200154980953U
东莞市康亿创新能源科技有限公司	参股公司	91441900MA4UJYLE62
建瓯市瓯房汽车客运有限公司	参股公司	913507837264385977
陈秀珍	子公司少数股东	-

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
祖俊	子公司少数股东	-
张聚有	子公司少数股东	-
孙克慧	子公司少数股东	-
张荣胜	子公司少数股东	-
刘久忠	子公司少数股东	-
叶长建	子公司少数股东	-
陈建萍	子公司少数股东	-
张昌旺	子公司少数股东	-
黄水芝	子公司少数股东	-
林春玲	子公司少数股东	-
周荣	子公司少数股东	-
余春英	子公司少数股东	-
林秋香	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	-
李卫星	子公司少数股东	-
陈绣凤	子公司少数股东	-
赖建兰	子公司少数股东	-
曾年松	子公司少数股东	-
谢祥伟	子公司少数股东	-
叶桂英	子公司少数股东	-

## (六) 关联方交易

### 1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
南平交通一卡通有限公司	代理费	市场价	2,3768.06	-

### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
厦门中龙天亿投资控股有限公司	销售建材	市场价	-	94,102.65
龙岩交通建设集团有限公司	销售沥青	市场价	6,283,976.81	6,200,032.92
武夷山市公共交通有限公司	代理服务	市场价	-	62,905.66
龙岩交通建设集团有限公司	销售油品	市场价	108,849.56	
北京市政路桥正达道路科技有限公司	销售沥青	市场价	16,618,744.43	4,409,106.00

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
武夷山市公共交通有限公司	维修服务	市场价	300,086.62	826,020.80
福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司	客运服务	市场价	4,981.55	-
龙岩交通发展集团有限公司	客运服务	市场价	5,386.41	-
龙岩交发睿通商贸有限公司	客运服务	市场价	3,592.23	-
龙岩交发运营管理有限公司	客运服务	市场价	4,016.50	-
建瓯市欧房汽车客运有限公司	汽车维修	市场价	28,594.69	-

### 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	10,488.00	10,488.00
建瓯公共交通有限公司	房屋租赁	38,311.92	38,311.92

### 4. 关联担保情况

报告期内公司未发生向公司控股股东、前任大股东、关联自然人、其他关联方及附属企业提供关联担保的情况。

### 5. 关联方资金拆借

报告期内公司未发生关联方资金拆借情况。

### 6. 关键管理人员薪酬

单位金额：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	489.36	354.11

### (七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南平交通一卡通有限公司	119,106.10	1,191.06	69,583.50	695.84
应收账款	武夷山市公共交通有限公司	4,820,601.79	1,764,677.88	4,889,084.12	1,722,143.81
应收账款	北京市政路桥正达道路科技有限公司	2,857,074.00	28,570.74	-	-

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙岩交通建设集团有限公司	2,776,884.50	27,768.85	6,006,037.20	60,060.37
其他应收款	龙岩市公共交通有限公司	2,934,000.00	2,347,200.00	2,934,000.00	1,467,000.00
其他应收款	南平交通一卡通有限公司	146,453.76	1,464.54	190,456.99	5,054.02
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	4,318,220.65	1,034,414.39
其他应收款	武夷山市公共交通有限公司	5,268,241.23	360,137.14	-	-
其他应收款	芜湖昊胜咨询管理有限公司	636,000.00	6,360.00	-	-
其他应收款	深圳市康美特科技有限公司	5,849,697.91	449,777.25	-	-
预付账款	南平交通一卡通有限公司	-	-	4,995.13	-

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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	-
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	60,056.99	31,733.10
应付股利	南平武夷集团有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
应付股利	陈秀珍	-	2,400.00
应付股利	祖俊	-	3,200.00
应付股利	张聚有	-	58,320.00
应付股利	孙克慧	-	800.00
应付股利	张荣胜	-	800.00
应付股利	刘久忠	-	16,800.00
应付股利	叶长建	-	800.00
应付股利	陈建萍	-	16,000.00
应付股利	张昌旺	-	8,000.00
应付股利	黄水芝	-	1,600.00
应付股利	林春玲	-	3,600.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利	周荣	-	1,600.00
应付股利	余春英	-	8,000.00
应付股利	林秋香	-	6,400.00
应付股利	黄勤生	800.00	1,600.00
应付股利	林国惠	2,240.00	2,240.00
应付股利	李卫星	-	800.00
应付股利	陈绣凤	-	800.00
应付股利	赖建兰	-	800.00
应付股利	曾年松	-	2,400.00
应付股利	谢祥伟	-	1,600.00
应付股利	叶桂英	-	6,400.00
应付股利	顺昌县公共交通公司	-	222,400.00
其他应付款	深圳市康美特科技有限公司	-	9,062,409.48
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	12,787.25	6,982.00
其他应付款	南平交通一卡通有限公司	15,101.80	17,220.64

## 十五、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

报告期末，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

1. 2018年和2019年，公司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”）向微宏动力系统（湖州）有限公司（以下简称“微宏动力”）采购电池总成配件，安装于销售给东莞巴士有限公司（以下简称“东莞巴士”）的车辆中，微宏动力承担电池维保责任，中汽宏远承担车辆的维保责任。

2021年9月开始，东莞巴士陆续存在车辆停运的情况，截至2022年12月31日，已有191台车辆因电池问题停运。经电池鉴定机构确定，电池损坏系水冷系统问题，微宏动力和中汽宏远对于水冷系统的损坏归责无法协商一致。2022年4月中汽宏远与微宏动力签订协议，为保证公交正常运营，双方各先支付一半费用，中汽宏远垫付金额为1,107.80万元，挂账其他应收

款。

中汽宏远就该事项提起诉讼，已于 2022 年 12 月 15 日在浙江湖州开庭审理，庭上微宏动力要求免除其全部电池的售后质保义务，需对三个型号电池的损坏原因完成证明，包括但不限于三个型号水冷机组功率不足，且这是导致电池衰竭的直接且单一原因。而根据微宏动力目前已提交的证据（仅有一个水冷机组的鉴定报告），难以保证其主张得到支持。相反，中汽宏远已提供的车辆后台温度数据及委托检测的水冷机组检测报告，律师认为已构成有力且充分的反驳证据。一审待完成司法鉴定并由双方质证后，由法院通知再次开庭时间。

截至本财务报表批准报出日止，该诉讼未再次开庭。

2. 报告期末，本公司无其他应披露的重大或有事项。

## 十七、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。

## 十八、其他重要事项

报告期末，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （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	4,963,911.94	5,560,913.18
7-12 个月	527,714.70	414,909.37
<u>1 年以内（含 1 年）小计</u>	<u>5,491,626.64</u>	<u>5,975,822.55</u>
1-2 年（含 2 年）	61,440.42	18,689.50
2-3 年（含 3 年）	-	-
3-4 年（含 4 年）	-	-
4-5 年（含 5 年）	-	2,400.00
5 年以上	11,183,136.79	11,185,023.99
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>16,736,203.85</u>	<u>17,181,936.04</u>
减：应收账款坏账准备	11,265,541.61	11,265,902.18
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>5,470,662.24</u>	<u>5,916,033.86</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露



## (1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	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	<u>5,560,367.06</u>	<u>33.22</u>	<u>89,704.82</u>	<u>1.61</u>		<u>5,470,662.24</u>	
其中：账龄组合	5,560,367.06	33.22	89,704.82	1.61		5,470,662.24	
合计	<u>16,736,203.85</u>	<u>100.00</u>	<u>11,265,541.61</u>	67.31		<u>5,470,662.24</u>	

(续)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	11,180,123.99	65.07	11,180,123.99	100.00		-	
按组合计提坏账准备	<u>6,001,812.05</u>	<u>34.93</u>	<u>85,778.19</u>	<u>1.43</u>		<u>5,916,033.86</u>	
其中：账龄组合	6,001,812.05	34.93	85,778.19	1.43		5,916,033.86	
合计	<u>17,181,936.04</u>	<u>100.00</u>	<u>11,265,902.18</u>	65.57		<u>5,916,033.86</u>	

(2) 按单项计提坏账准备:

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.龙岩市亿龙贸易有限公司	3,005,112.26	3,005,112.26	3,005,112.26	100.00	预计无法收回
2.福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	7,803,855.55	100.00	预计无法收回
3.其他零星债权	366,868.98	366,868.98	366,868.98	100.00	预计无法收回
合计	<u>11,175,836.79</u>	<u>11,175,836.79</u>	<u>11,175,836.79</u>	100.00	

(3) 按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	4,963,911.94	49,628.25	1.00
7-12 月	522,655.60	26,126.62	5.00
1 年以内 (含 1 年) 小计	<u>5,486,567.54</u>	<u>75,754.87</u>	<u>1.38</u>
1-2 年 (含 2 年)	66,499.52	6,649.95	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	7,300.00	7,300.00	100.00
<b>合计</b>	<b><u>5,560,367.06</u></b>	<b><u>89,704.82</u></b>	<b><u>1.61</u></b>

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	5,542,547.68	55,425.50	1.00
7-12 月	433,274.87	21,663.74	5.00
<b>1 年以内 (含 1 年) 小计</b>	<b><u>5,975,822.55</u></b>	<b><u>77,089.24</u></b>	<b><u>1.29</u></b>
1-2 年 (含 2 年)	18,689.50	1,868.95	10.00
4-5 年 (含 5 年)	2,400.00	1,920.00	80.00
5 年以上	4,900.00	4,900.00	100.00
<b>合计</b>	<b><u>6,001,812.05</u></b>	<b><u>85,778.19</u></b>	<b><u>1.43</u></b>

### 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	
按单项计提坏账准备	11,180,123.99	-	4,287.20	-	-	11,175,836.79
按组合计提坏账准备	85,778.19	3,926.63	-	-	-	89,704.82
<b>合计</b>	<b><u>11,265,902.18</u></b>	<b><u>3,926.63</u></b>	<b><u>4,287.20</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>11,265,541.61</u></b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款情况:

单位名称	收回金额	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
廖伟汀	4,287.20	现金收回	对方无偿债能力, 故全额单项计提坏账, 本期连带责任人代偿
<b>合计</b>	<b><u>4,287.20</u></b>	-	-

4. 公司本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	46.63	5年以上	7,803,855.55
龙岩市亿龙贸易有限公司	3,005,112.26	17.96	5年以上	3,005,112.26
武平县东留镇人民政府	324,480.00	1.94	0-6个月	3,244.80
中国共产党长汀县委员会党校	221,500.00	1.32	0-6个月	2,215.00
陈雪妮	177,652.80	1.06	0-6个月	1,776.53
<b>合计</b>	<b>11,532,600.61</b>	<b>68.91</b>	-	<b>10,816,204.14</b>

## (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	1,769,848,000.81	1,783,325,606.29
<b>合计</b>	<b>1,776,848,000.81</b>	<b>1,783,325,606.29</b>

### 2. 应收股利

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	-
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>	<b>-</b>

### 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月	20,536,049.97	30,189,059.58
7-12月	1,834,308,501.88	1,843,166,333.92
<b>1年以内(含1年)小计</b>	<b>1,854,844,551.85</b>	<b>1,873,355,393.50</b>
1-2年(含2年)	8,063,904.12	47,390.40
2-3年(含3年)	-	29,021.27
3-4年(含4年)	9,691.60	2,550.00
4-5年(含5年)	-	289,219.73
5年以上	40,070,368.79	42,510,018.06
<b>其他应收款账面余额合计</b>	<b>1,902,988,516.36</b>	<b>1,916,233,592.96</b>
减: 其他应收款坏账准备	133,140,515.55	132,907,986.67
<b>应收账款账面价值合计</b>	<b>1,769,848,000.81</b>	<b>1,783,325,606.29</b>

(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	1,828,939,709.51	1,843,545,243.03
其他单位往来	46,726,599.06	57,452,566.06
保证金或押金	102,949.00	1,096,014.00
事故费用或理赔	737,401.34	913,584.52
暂付暂收	660,213.94	1,847,173.05
外部水电费	117,698.45	100,828.70
职员往来	657,530.86	1,570,776.93
政府补贴	24,901,386.05	9,591,600.05
其他	145,028.15	115,806.62
<b>合计</b>	<b>1,902,988,516.36</b>	<b>1,916,233,592.96</b>

(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	
按单项计提坏账准备	12,560,288.73	-	224,069.00	-	-	12,336,219.73
按组合计提坏账准备	120,347,697.94	456,597.88	-	-	-	120,804,295.82
<b>合计</b>	<b>132,907,986.67</b>	<b>456,597.88</b>	<b>224,069.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>133,140,515.55</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
邹寿泉	224,069.00	现金收回	原按抵押房产评估值计提减值，2023年房产法拍收入高于评估价值，坏账转回
<b>合计</b>	<b>224,069.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(4) 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	占其他应收款总额的比例 (%)	账龄	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	854,838,655.28	44.92	7-12月	42,741,932.76
东莞中汽宏远汽车有限公司	内部往来	415,215,186.70	21.82	7-12月	20,760,759.34

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应 收款总额 的比例 (%)	账龄	坏账准备期末 余额
安徽中桩物流有限公司	内部往来	135,394,796.56	7.11	7-12 月	6,769,739.83
武平县龙洲投资发展有限公司	内部往来	116,356,438.79	6.11	7-12 月	5,817,821.94
天津市龙洲天和能源科技有限 公司	内部往来	94,596,009.55	4.97	7-12 月	4,729,800.48
<b>合计</b>	-	<b>1,616,401,086.88</b>	<b>84.93</b>	-	<b>80,820,054.35</b>

### (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	2,593,989,343.57	-	2,593,989,343.57	2,593,938,343.57	-	2,593,938,343.57
对联营、合营企 业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,593,989,343.57</b>	<b>-</b>	<b>2,593,989,343.57</b>	<b>2,593,938,343.57</b>	<b>-</b>	<b>2,593,938,343.57</b>

#### 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
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
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	-	-	93,675,110.00
福建龙洲海油新能源有限公	14,280,000.00	-	-	14,280,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
司				
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
龙洲行(厦门)投资有限公司	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
福建省龙洲银服信息科技有限公司	-	51,000.00	-	51,000.00
<b>合计</b>	<b>2,593,938,343.57</b>	<b>51,000.00</b>	<b>-</b>	<b>2,593,989,343.57</b>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	权益法下确认的投资损益	期末余额
联营企业	=	=	=	=
龙岩交通一卡通有限公司	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

## (四) 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	122,631,462.88	106,718,612.23	106,534,049.49	102,471,552.81
其他业务	40,143,290.43	17,180,927.86	127,950,149.85	100,206,729.32
<b>合计</b>	<b>162,774,753.31</b>	<b>123,899,540.09</b>	<b>234,484,199.34</b>	<b>202,678,282.13</b>

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,028,548.18	16,849,920.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,131,979.60
票据贴现利息	-231,875.01	
<b>合计</b>	<b>23,796,673.17</b>	<b>15,717,940.40</b>

## 二十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,726,458.33	
计入当期损益的政府补助，但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	17,522.40	
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	-10,471.60	
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	8,107,787.46	
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	-	
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	-2,158,448.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响金额	1,057,482.76	
少数股东权益影响额（税后）	1,764,877.63	
<u>合计</u>	1,407,570.64	

## （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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.22	-0.63	-0.63

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	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.30	-0.63	-0.63

龙洲集团股份有限公司  
二〇二四年四月二十二日

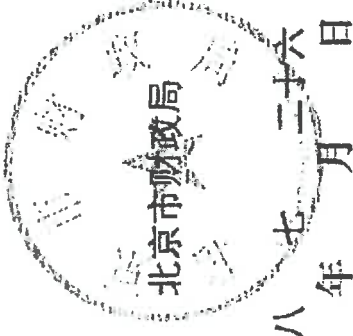




证书序号: 0000175

# 说明

- 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名 杨勇  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1989-01-20  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
 Working unit  
 身份证号码 500383198901208154  
 Identity card No.



证书编号: 110101505175  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2017年01月18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.



姓名: 杨勇  
 会员号: 110101505175

年 月 日  
 /y /m /d



姓名 林大坤

性别 男

出生日期 1993-03-18

工作单位 天聚国际会计师事务所(特殊普通合伙)福建分所

身份证号码 44142419930318267C



### 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.



证书编号: 110101500671  
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 07 月 30 日  
Date of Issuance



验证证书真实有效

姓名: 林大坤

注册编号: 110101500671

### 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.



### 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.

年 月 日