

福建龙洲运输股份有限公司
审计报告
天职业字[2014]5256号

目 录

审计报告	1
2013年度财务报表	3
2013年度财务报表附注	11



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：中国北京海淀区车公庄西路 19 号
外文文化创意园 12 号楼（100048）
总机：86-10-88827799
传真：86-10-88018737
网址：www.tzcpa.com
邮箱：tzcpa@tzcpa.com

审计报告

天职业字[2014]5256 号

福建龙洲运输股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建龙洲运输股份有限公司（以下简称“龙洲股份”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2013 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是龙洲股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，龙洲股份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 2013 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一四年四月十三日

中国注册会计师： 匡敏

中国注册会计师： 付志成

资产负债表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

资产	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	413,287,121.85	600,152,587.45	173,026,465.58	273,570,830.93	六、1	
交易性金融资产						
应收票据	17,453,992.20	25,670,783.03	10,530,000.00		六、2	
应收账款	204,068,180.61	149,022,494.62	7,435,740.25	9,478,971.36	六、3	十五、1
预付款项	248,771,127.83	250,750,970.77	50,889,805.99	139,212,836.97	六、5	
应收利息	2,056,253.80	2,377,974.60	1,044,465.92	1,225,326.67	六、6	
应收股利	7,028,855.16	6,328,855.16	6,328,855.16	6,328,855.16	六、7	
其他应收款	81,272,258.24	63,153,926.14	472,208,172.74	344,534,208.74	六、4	十五、2
买入返售金融资产						
存货	240,962,916.41	111,624,177.12	77,291,802.65	503,340.28	六、8	
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	142,839,174.44	107,589,052.45	11,472,246.38		六、9	
流动资产合计	1,357,739,880.54	1,316,670,821.34	810,227,554.67	774,854,370.11		
非流动资产						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	40,830,481.54	28,437,219.52	521,474,075.79	376,942,504.46	六、11	十五、3
投资性房地产	82,756,451.34	87,640,554.12	7,902,370.45	8,407,115.77	六、12	
固定资产	747,194,471.55	725,998,776.42	316,694,856.67	314,056,058.24	六、13	
在建工程	118,193,861.54	29,665,102.71	9,941,186.80	4,897,069.79	六、14	
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	511,329,457.87	364,549,967.12	88,249,550.03	88,460,793.38	六、15	
开发支出	676,338.35	4,292,811.86			六、15	
商誉	28,950,375.49	28,950,375.49			六、16	
长期待摊费用	38,414,180.68	40,846,955.39	5,130,406.64	2,641,847.54	六、17	
递延所得税资产	21,090,657.10	18,563,511.90	17,875,643.21	16,548,290.43	六、18	
其他非流动资产						
非流动资产合计	1,589,436,275.46	1,328,945,274.53	967,268,089.59	811,953,679.61		
资产总计	2,947,176,156.00	2,645,616,095.87	1,777,495,644.26	1,586,808,049.72		

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

资产负债表（续）

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2013年12月31日

金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	686,000,000.00	612,970,000.00	466,000,000.00	362,000,000.00	六、21	
交易性金融负债						
应付票据	177,097,593.58	155,594,820.00	42,289,839.98	18,238,700.00	六、22	
应付账款	98,018,322.91	57,339,394.42	13,897,728.61	15,497,657.39	六、23	
预收款项	38,816,719.37	30,327,593.33	12,742,361.53	11,049,322.32	六、24	
应付职工薪酬	15,981,568.06	13,550,466.16	6,475,774.19	4,510,862.53	六、25	
应交税费	31,420,768.61	36,708,866.32	5,746,411.31	15,549,619.81	六、26	
应付利息	935,607.64	718,047.41	903,524.31	687,427.08	六、27	
应付股利		367,500.00			六、28	
其他应付款	202,960,086.37	171,306,221.12	78,799,541.27	70,316,472.86	六、29	
一年内到期的非流动负债	33,488,333.31	17,800,000.00	17,708,333.31	17,800,000.00	六、30	
其他流动负债						
流动负债合计	1,284,718,999.85	1,096,682,908.76	644,563,514.51	515,650,061.99		
非流动负债						
长期借款	103,130,000.00	61,074,999.99	55,000,000.00	26,074,999.99	六、31	
应付债券						
长期应付款	144,261,450.44	162,053,849.85	65,255,546.86	69,802,830.54	六、32	
专项应付款	2,645,806.50	2,511,270.50			六、33	
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	172,488,412.55	148,726,437.15	59,801,873.33	47,130,687.75	六、34	
非流动负债合计	422,525,669.49	374,366,557.49	180,057,420.19	143,008,518.28		
负债合计	1,707,244,669.34	1,471,049,466.25	824,620,934.70	658,658,580.27		
所有者权益(或股东权益)						
股本	208,000,000.00	160,000,000.00	208,000,000.00	160,000,000.00	六、35	
资本公积	308,276,059.92	358,735,839.15	303,689,185.43	351,241,074.10	六、36	
专项储备	5,286,911.95	4,190,982.51	432,767.61	1,133,124.79	六、37	
盈余公积	52,589,291.27	46,891,542.67	57,012,988.85	51,315,240.25	六、38	
未分配利润	489,949,587.63	455,345,174.69	383,739,767.67	364,460,030.31	六、39	
归属于母公司所有者权益合计	1,064,101,850.77	1,025,163,539.02	952,874,709.56	928,149,469.45		
少数股东权益	175,829,635.89	149,403,090.60				
所有者权益合计	1,239,931,486.66	1,174,566,629.62	952,874,709.56	928,149,469.45		
负债及所有者权益合计	2,947,176,156.00	2,645,616,095.87	1,777,495,644.26	1,586,808,049.72		

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

利润表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、营业总收入	1,977,437,743.81	1,740,023,869.85	396,739,917.39	325,896,921.48		
其中：营业收入	1,977,437,743.81	1,740,023,869.85	396,739,917.39	325,896,921.48	六、40	十五、4
二、营业总成本	1,934,414,083.60	1,653,395,304.51	401,139,964.74	295,450,681.39		
其中：营业成本	1,679,004,435.94	1,414,103,711.45	315,367,071.41	221,809,775.59	六、40	十五、4
营业税金及附加	11,004,507.60	31,529,776.00	2,491,079.25	10,943,983.70	六、41	
销售费用	28,721,760.81	27,430,496.50	902,458.62		六、42	
管理费用	178,969,685.86	154,879,203.02	59,060,046.63	56,292,669.09	六、43	
财务费用	29,740,906.95	21,644,176.50	15,304,724.63	5,568,436.99	六、44	
资产减值损失	6,972,786.44	3,807,941.04	8,014,584.20	835,816.02	六、46	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）						
投资收益	2,665,968.81	1,034,204.53	41,414,993.98	28,033,280.79	六、45	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	327,113.81	148,525.91	-360,540.00	5,772,280.79	六、45	十五、5
汇兑收益（损失以“－”号填列）						
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,689,629.02	87,662,769.87	37,014,946.63	58,479,520.88		
加：营业外收入	87,419,452.08	94,556,221.37	25,574,015.80	31,503,442.77	六、47	
减：营业外支出	3,590,901.62	3,487,295.99	907,467.35	882,654.57	六、48	
其中：非流动资产处置损失	2,014,969.59	2,808,727.83	469,190.52	773,163.69		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	129,518,179.48	178,731,695.25	61,681,495.08	89,100,309.08		
减：所得税费用	37,144,133.96	47,143,051.32	4,704,009.12	16,294,605.58	六、49	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,374,045.52	131,588,643.93	56,977,485.96	72,805,703.50		
归属于母公司所有者的净利润	72,302,161.54	108,311,950.22	56,977,485.96	72,805,703.50		
少数股东损益	20,071,883.98	23,276,693.71				
六、每股收益						
（一）基本每股收益	0.35	0.60			六、50	
（二）稀释每股收益	0.35	0.60			六、50	
七、其他综合收益						
八、综合收益总额	92,374,045.52	131,588,643.93	56,977,485.96	72,805,703.50		
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,302,161.54	108,311,950.22	56,977,485.96	72,805,703.50		
归属于少数股东的综合收益总额	20,071,883.98	23,276,693.71				

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

现金流量表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金	2,273,820,319.50	1,806,234,130.08	428,697,464.22	327,739,695.10		
收到的税费返还		497,624.83				
收到其他与经营活动有关的现金	337,034,597.04	428,166,088.74	1,328,982,149.08	1,007,341,279.83	六、52	
经营活动现金流入小计	2,610,854,916.54	2,234,897,843.65	1,757,679,613.30	1,335,080,974.93		
购买商品、接受劳务支付的现金	1,874,307,395.74	1,214,295,581.76	233,554,003.39	149,365,725.67		
支付给职工以及为职工支付的现金	266,685,645.78	209,188,494.75	110,511,560.35	90,014,506.86		
支付的各项税费	146,901,603.66	134,186,546.81	45,492,354.06	62,476,126.34		
支付其他与经营活动有关的现金	289,343,648.99	479,244,649.92	1,373,686,729.75	1,066,829,859.39	六、52	
经营活动现金流出小计	2,577,238,294.17	2,036,915,273.24	1,763,244,647.55	1,368,686,218.26		十五、6
经营活动产生的现金流量净额	33,616,622.37	197,982,570.41	-5,565,034.25	-33,605,243.33	六、53	
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	2,000,000.00	32,422,888.89	475,000.00	30,370,000.00		
取得投资收益收到的现金	3,201,516.00	2,206,122.93	41,985,533.98	34,874,180.29		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,042,994.99	84,072,888.21	16,301,640.00	37,403,757.70		
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		17,801,540.38			六、52	
投资活动现金流入小计	55,244,510.99	136,503,440.41	58,762,173.98	102,647,937.99		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	298,099,110.94	478,571,049.33	66,879,782.19	216,216,783.04		
投资支付的现金	4,900,000.00	28,092,800.00	143,464,000.00	154,654,100.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,547,708.60				
支付其他与投资活动有关的现金	10,864,000.00	592,709.47			六、52	
投资活动现金流出小计	313,863,110.94	513,804,267.40	210,343,782.19	370,870,883.04		
投资活动产生的现金流量净额	-258,618,599.95	-377,300,826.99	-151,581,608.21	-268,222,945.05		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	18,100,000.00	377,732,504.29		377,732,504.29		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	18,100,000.00					
取得借款收到的现金	909,400,000.00	679,476,500.00	516,000,000.00	417,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	927,500,000.00	1,057,209,004.29	516,000,000.00	794,732,504.29		
偿还债务支付的现金	778,626,666.68	474,226,200.01	383,166,666.68	297,620,000.01		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,198,291.96	37,064,515.49	65,310,548.20	17,828,470.36		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,125,688.44	7,811,360.00				
支付其他与筹资活动有关的现金		6,790,000.00		6,790,000.00	六、52	
筹资活动现金流出小计	871,824,958.64	518,080,715.50	448,477,214.88	322,238,470.37		
筹资活动产生的现金流量净额	55,675,041.36	539,128,288.79	67,522,785.12	472,494,033.92		
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	-169,326,936.22	359,810,032.21	-89,623,857.34	170,665,845.54	六、53	十五、6
加：期初现金及现金等价物的余额	530,892,873.73	171,082,841.52	255,332,130.93	84,666,285.39	六、53	十五、6
六、期末现金及现金等价物余额	361,565,937.51	530,892,873.73	165,708,273.59	255,332,130.93	六、53	十五、6

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

合并股东权益变动表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	160,000,000.00	358,735,839.15		4,190,982.51	46,891,542.67		455,345,174.69	149,403,090.60	1,174,566,629.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	160,000,000.00	358,735,839.15		4,190,982.51	46,891,542.67		455,345,174.69	149,403,090.60	1,174,566,629.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00	-50,459,779.23		1,095,929.44	5,697,748.60		34,604,412.94	26,426,545.29	65,364,857.04
（一）净利润							72,302,161.54	20,071,883.98	92,374,045.52
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							72,302,161.54	20,071,883.98	92,374,045.52
（三）股东投入和减少资本		-2,459,779.23						12,258,114.57	9,798,335.34
1.所有者投入资本								18,100,000.00	18,100,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额									
3.其他		-2,459,779.23						-5,841,885.43	-8,301,664.66
（四）利润分配					5,697,748.60		-37,697,748.60	-6,758,188.44	-38,758,188.44
1.提取盈余公积					5,697,748.60		-5,697,748.60		-
2.提取一般风险准备									-
3.对所有者（或股东）的分配							-32,000,000.00	-6,758,188.44	-38,758,188.44
4.其他									
（五）所有者权益内部结转	48,000,000.00	-48,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00	-48,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备提取和使用				1,095,929.44				854,735.18	1,950,664.62
1.本期提取				8,626,298.29				1,062,678.03	9,688,976.32
2.本期使用				-7,530,368.85				-207,942.85	-7,738,311.70
（七）其他									
四、本年年末余额	208,000,000.00	308,276,059.92		5,286,911.95	52,589,291.27		489,949,587.63	175,829,635.89	1,239,931,486.66

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 福建龙洲运输股份有限公司

2013 年度

金额单位: 元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	120,000,000.00	37,669,062.16		1,612,248.49	39,610,972.32		354,313,794.82	158,670,443.58	711,876,521.37
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	120,000,000.00	37,669,062.16		1,612,248.49	39,610,972.32		354,313,794.82	158,670,443.58	711,876,521.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	321,066,776.99		2,578,734.02	7,280,570.35		101,031,379.87	-9,267,352.98	462,690,108.25
(一) 净利润							108,311,950.22	23,276,693.71	131,588,643.93
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							108,311,950.22	23,276,693.71	131,588,643.93
(三) 股东投入和减少资本	40,000,000.00	321,066,776.99						-25,325,499.90	335,741,277.09
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	330,942,504.29							370,942,504.29
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-9,875,727.30						-25,325,499.90	-35,201,227.20
(四) 利润分配					7,280,570.35		-7,280,570.35	-8,178,860.00	-8,178,860.00
1. 提取盈余公积					7,280,570.35		-7,280,570.35		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-8,178,860.00	-8,178,860.00
4. 其他									
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备提取和使用				2,578,734.02				960,313.21	3,539,047.23
1. 本期提取				8,752,785.12				1,181,586.56	9,934,371.68
2. 本期使用				-6,174,051.10				-221,273.35	-6,395,324.45
(七) 其他									
四、本年年末余额	160,000,000.00	358,735,839.15		4,190,982.51	46,891,542.67		455,345,174.69	149,403,090.60	1,174,566,629.62

法定代表人: 王跃荣

主管会计工作负责人: 陈海宁

会计机构负责人: 廖世雄

母公司股东权益变动表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	160,000,000.00	351,241,074.10		1,133,124.79	51,315,240.25		364,460,030.31	928,149,469.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	160,000,000.00	351,241,074.10		1,133,124.79	51,315,240.25		364,460,030.31	928,149,469.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000,000.00	-47,551,888.67		-700,357.18	5,697,748.60		19,279,737.36	24,725,240.11
（一）净利润							56,977,485.96	56,977,485.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							56,977,485.96	56,977,485.96
（三）股东投入和减少资本		448,111.33						448,111.33
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		448,111.33						448,111.33
（四）利润分配					5,697,748.60		-37,697,748.60	-32,000,000.00
1. 提取盈余公积					5,697,748.60		-5,697,748.60	
2. 对所有者（或股东）的分配							-32,000,000.00	-32,000,000.00
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,000,000.00	-48,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	48,000,000.00	-48,000,000.00						
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备提取和使用				-700,357.18				-700,357.18
1. 本期提取				2,152,752.04				2,152,752.04
2. 本期使用				-2,853,109.22				-2,853,109.22
（七）其他								
四、本年年末余额	208,000,000.00	303,689,185.43		432,767.61	57,012,988.85		383,739,767.67	952,874,709.56

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

母公司股东权益变动表(续)

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2013 年度

金额单位：元

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	120,000,000.00	19,990,649.53		7,877.84	44,034,669.90		285,130,123.95	469,163,321.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	120,000,000.00	19,990,649.53		7,877.84	44,034,669.90		285,130,123.95	469,163,321.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	331,250,424.57		1,125,246.95	7,280,570.35		79,329,906.36	458,986,148.23
（一）净利润							72,805,703.50	72,805,703.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							72,805,703.50	72,805,703.50
（三）股东投入和减少资本	40,000,000.00	330,942,504.29						370,942,504.29
1. 股东投入资本	40,000,000.00	330,942,504.29						370,942,504.29
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					7,280,570.35		-7,280,570.35	
1. 提取盈余公积					7,280,570.35		-7,280,570.35	
2. 对股东（或股东）的分配								
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
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. 其他								
（六）专项储备提取和使用				817,069.89				817,069.89
1. 本期提取				3,303,464.96				3,303,464.96
2. 本期使用				-2,486,395.07				-2,486,395.07
（七）其他		307,920.28		308,177.06			13,804,773.21	14,420,870.55
四、本年年末余额	160,000,000.00	351,241,074.10		1,133,124.79	51,315,240.25		364,460,030.31	928,149,469.45

法定代表人：王跃荣

主管会计工作负责人：陈海宁

会计机构负责人：廖世雄

福建龙洲运输股份有限公司

2013 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

福建龙洲运输股份有限公司(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。公司企业法人营业执照注册号为350000100010175,公司住所位于龙岩市新罗区人民路龙津花园东塔楼五楼,法定代表人王跃荣。

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。

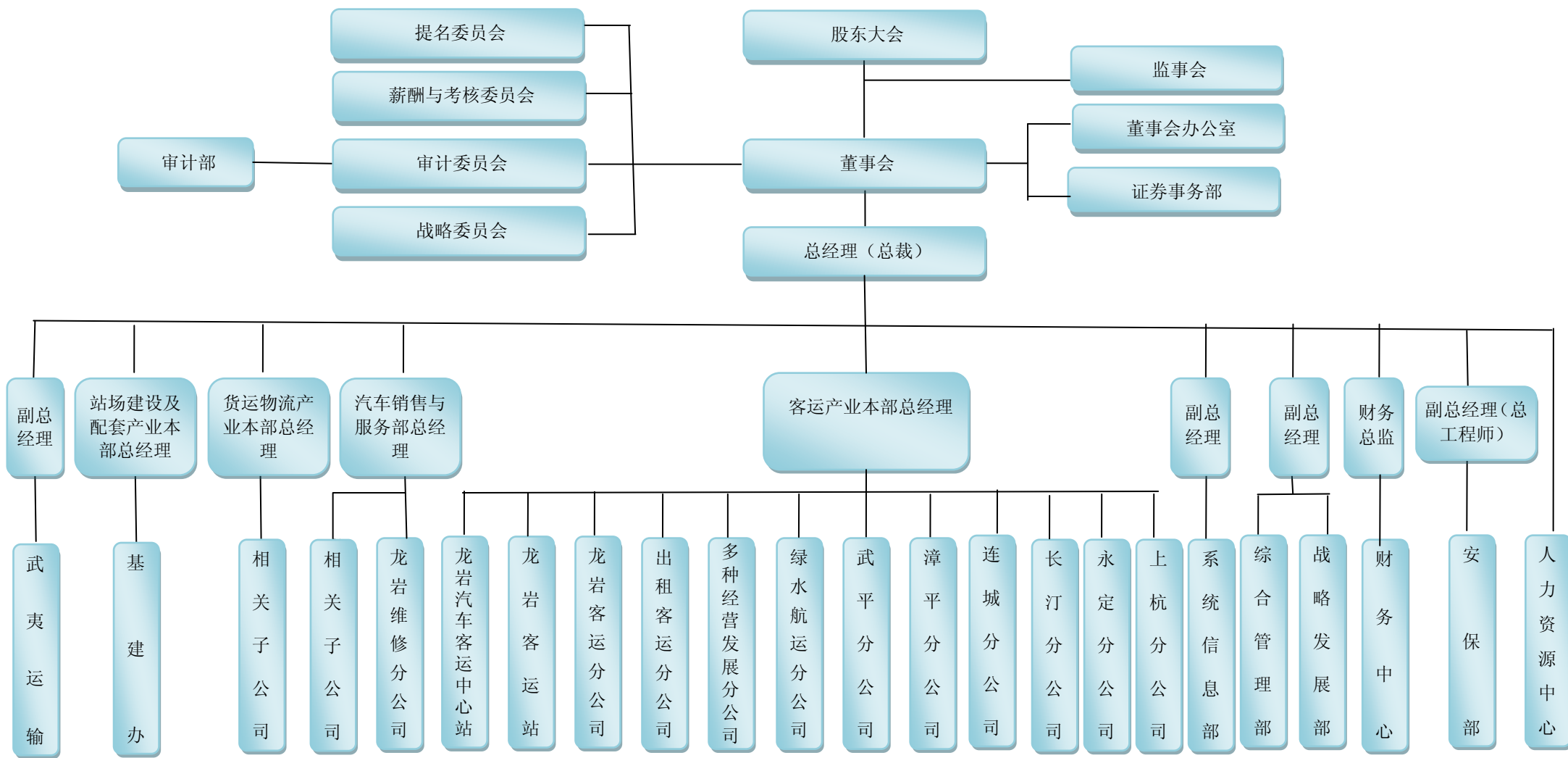
2011年公司以吸收合并方式,将福建龙洲投资实业股份有限公司纳入公司,本次吸收合并增加股本3,000.00万元,吸收合并后的股本为12,000.00万元。

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。

公司属于公路运输行业,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、危险货物运输、货运站(场)经营;一类汽车整车维修(只限分支机构);保险兼业代理:车险、货运险、意外险;水路旅客运输、旅游客运、货物运输及水路运输服务业;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、餐饮等行业的投资;日用百货、工艺品、服装、五金、化工产品(不含危险品)、建筑材料(木材及危险化学品除外)、工业生产资料(不含汽车)的销售。

公司现在主要经营客运、货运、客运站经营、汽车(含配件)销售、石油销售等。

组织机构图：



二、重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

2. 财务报表的编制基础

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，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5. 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。

6. 现金流量表之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。

7. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止

确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

8. 应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指余额在 80 万元以上的客户欠款，单项金额重大的其他应收款是指余额在 50 万元以上的客户欠款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据债务单位的财务状况、现金流量和期后收款等情况，计提坏账准备。

(2) 应收款项按账龄分析法划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9. 存货的核算方法

存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。各类存货以其成本入账。采用实际成本进行材料日常核算。

公司采用实际成本进行存货日常核算, 采用加权平均法和个别计价法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

公司根据存货类别和管理要求, 对存货实行永续盘存制。

公司存货可变现净值确定方法: 库存商品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

10. 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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公允价值之和的差额，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

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（4） 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；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

11. 投资性房地产的核算方法

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。

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。

12. 固定资产的核算方法

(1) 固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

(2) 固定资产按其成本入账。按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和净残值，分别确定折旧年限和年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	8-15	5.00	6.33-11.88
运输工具	4-8	5.00	11.88-23.75
办公及其他设备	3-12	5.00	7.92-31.67

(4) 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。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

13. 在建工程的核算方法

在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

14. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

15. 无形资产的核算方法

(1) 无形资产包括土地使用权、道路经营权、软件等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	权证使用年限
软件	5-10
专利权	10
特许经营权	6

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。

(3) 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。

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。

(4) 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。属于期限无法确定的无形资产，不予摊销。

16. 长期待摊费用的核算方法

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。

17. 非金融资产减值的核算方法

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程 and 无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 职工薪酬的核算

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓

励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。辞退福利的确认原则：①企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。②企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。辞退福利的计量方法：①对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。②对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。辞退福利的确认标准：①对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。②对于符合规定的内退计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

19. 收入确认核算

公司的营业收入主要包括客运站站务服务、旅客运输、货物运输、车辆维修劳务、成品油零售、培训服务、车辆管理服务、汽车及配件销售、钢材销售等收入，营业收入确认原则如下：

（1）旅客运输服务的结算方式及收入确认方法

旅客运输包括班车客运、旅游客运、城市公交和出租客运。

①班车客运收入的确认方法

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

②旅游客运收入的确认方法

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

③城市公交收入的确认方法

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

④出租车收入的确认方法

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

后确认收入。

(2) 汽车货运业务的确认方法

公司按照客户取货后签字确认的运输清单，每月月末汇总后确认运输收入。

(3) 客运站站务服务收入的确认方法

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

(4) 商品销售收入

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

①公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量。

(5) 提供劳务的收入确认

公司劳务服务包括维修、培训等，劳务服务收入的确认原则和方法：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

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

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

20. 政府补助的核算方法

(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) 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平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。

21. 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) 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。

22. 经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

23. 所得税

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。除与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税费用是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

三、企业合并及合并财务报表

1. 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

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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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

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对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。达到企业合并前长期股权投资采用成本法核算的；其账面余额一般无需调整；达到企业合并前长期股权投资采用权益法核算的，应进行调整，将其账面价值调整至取得投资时的初始投资成本，相应调整留存收益等。

②比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

③对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

2. 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。

(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），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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的

财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4. 本公司重要子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的重要子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
1. 福建武夷交通运输股份有限公司	控股子公司	南平市	10,000.00	客运服务
2. 福建侨龙专用汽车有限公司	控股子公司	龙岩市	2,000.00	汽车生产及销售
3. 厦门市路东物流有限公司	控股子公司	厦门市	300.00	货物运输
4. 厦门市星马王汽车销售有限公司	控股子公司	厦门市	300.00	汽车销售
5. 厦门市诚维信商贸有限公司	控股子公司	厦门市	500.00	汽车销售

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
1. 福建武夷交通运输股份有限公司		61.49	61.49	是	124,005,950.88
2. 福建侨龙专用汽车有限公司		51.00	51.00	是	9,092,501.66
3. 厦门市路东物流有限公司		80.00	80.00	是	823,046.67
4. 厦门市星马王汽车销售有限公司		80.00	80.00	是	1,209,890.86
5. 厦门市诚维信商贸有限公司		80.00	80.00	是	1,389,230.09

(2) 同一控制下企业合并取得的重要子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的重要子公司。

(3) 通过设立等其他方式取得的重要子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
1. 龙岩市岩运石化有限公司	控股子公司	龙岩市	1,598.00	商品销售
2. 龙岩市凯通汽车客运有限公司	全资子公司	龙岩市	3,500.00	客运服务
3. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司	全资子公司	龙岩市	600.00	出租客运
4. 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	全资子公司	龙岩市	12,000.00	汽车销售
5. 福建省龙岩市交通职业技术学校	全资子公司	龙岩市	250.00	技术培训
6. 永定县龙翔公共交通有限公司	全资子公司	永定县	100.00	公交客运
7. 福建省闽西快速客运有限公司	全资子公司	龙岩市	500.00	班线客运
8. 龙岩山海旅游运输有限公司	全资子公司	龙岩市	100.00	旅游客运
9. 长汀县宏祥公共交通有限公司	全资子公司	长汀县	300.00	公交客运
10. 龙岩市龙洲物流配送有限公司	全资子公司	龙岩市	6,000.00	货物运输
11. 永定隆源运输有限公司	全资子公司	永定县	300.00	货物运输
12. 长汀县维农客运有限公司	全资子公司	长汀县	100.00	公交客运
13. 龙岩龙运大酒店有限公司	全资子公司	龙岩市	1,000.00	餐饮、住宿
14. 龙岩华辉商贸有限公司	全资子公司	龙岩市	4,000.00	商业贸易
15. 永定县客家土楼旅游运输有限公司	控股子公司	永定县	300.00	班线客运
16. 武平县龙洲物流有限公司	全资子公司	武平县	5,500.00	货物运输
17. 龙洲行(厦门)投资有限公司	全资子公司	龙岩市	2,000.00	投资管理
18. 广州市科奥缓速器有限公司	控股子公司	广州市	900.00	缓速器制造与销售
19. 武平县龙洲投资发展有限公司	全资子公司	武平县	300.00	房屋租赁
20. 龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	全资子公司	龙岩市	6,000.00	汽车销售

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
21. 梅州市新宇汽车销售服务有限公司	控股子公司	梅州市	2,000.00	汽车销售
22. 梅州中宝汽车销售服务有限公司	控股子公司	梅州市	1,000.00	汽车销售
23. 龙岩市天元信息科技有限公司	全资子公司	龙岩市	100.00	GPS 服务
24. 广州龙洲行投资发展有限公司	全资子公司	梅州市	2,800.00	投资管理
25. 上杭龙洲物流有限公司	控股子公司	龙岩市	2,000.00	货物运输
26. 梅州华奥汽车销售服务有限公司	控股子公司	梅州市	1,000.00	汽车销售
27. 梅州龙祥实业发展有限公司	全资子公司	梅州市	200.00	商业贸易
28. 梅州龙行商贸发展有限公司	全资子公司	梅州市	200.00	商业贸易
29. 梅州志明投资发展有限公司	全资子公司	梅州市	200.00	商业贸易

续上表：

子公司全称	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
1. 龙岩市岩运石化有限公司		51.00	51.00	是	18,494,266.27
2. 龙岩市凯通汽车客运有限公司		100.00	100.00	是	
3. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司		100.00	100.00	是	
4. 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司		100.00	100.00	是	
5. 福建省龙岩市交通职业技术学校		100.00	100.00	是	
6. 永定县龙翔公共交通有限公司		100.00	100.00	是	
7. 福建省闽西快速客运有限公司		100.00	100.00	是	
8. 龙岩山海旅游运输有限公司		100.00	100.00	是	
9. 长汀县宏祥公共交通有限公司		100.00	100.00	是	
10. 龙岩市龙洲物流配送有限公司		100.00	100.00	是	
11. 永定隆源运输有限公司		100.00	100.00	是	
12. 长汀县维农客运有限公司		100.00	100.00	是	
13. 龙岩龙运大酒店有限公司		100.00	100.00	是	
14. 龙岩华辉商贸有限公司		100.00	100.00	是	
15. 永定县客家土楼旅游运输有限公司		55.00	55.00	是	1,006,155.93
16. 武平县龙洲物流有限公司		100.00	100.00	是	
17. 龙洲行（厦门）投资有限公司		100.00	100.00	是	
18. 广州市科奥缓速器有限公司		80.00	80.00	是	387,813.83
19. 武平县龙洲投资发展有限公司		100.00	100.00	是	
20. 龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司		100.00	100.00	是	

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
21. 梅州市新宇汽车销售服务有限公司		65.00	65.00	是	3,260,733.61
22. 梅州中宝汽车销售服务有限公司		49.00	49.00	是	-1,225,172.36
23. 龙岩市天元信息科技有限公司		100.00	100.00	是	
24. 广州龙洲行投资发展有限公司		100.00	100.00	是	
25. 上杭龙洲物流有限公司		51.00	51.00	是	10,292,935.22
26. 梅州华奥汽车销售服务有限公司		25.00	51.00	是	7,092,283.23
27. 梅州龙祥实业发展有限公司		100.00	100.00	是	
28. 梅州龙行商贸发展有限公司		100.00	100.00	是	
29. 梅州志明投资发展有限公司		100.00	100.00	是	

5. 合并范围发生变更的说明

(1) 合并范围增加情况说明

①梅州华奥汽车销售服务有限公司是本期新设立的控股子公司，根据投资协议，龙洲股份出资额占比为 51.00%，目前是首期货币出资，持股比例为 25.00%，后续的土地出资正在办理手续，但享有的表决权比例为 51.00%，依据控制纳入合并范围。

②上杭龙洲物流有限公司是本期新设立的控股子公司。

③广州龙洲行投资发展有限公司、梅州龙祥实业发展有限公司、梅州龙行商贸发展有限公司和梅州志明投资发展有限公司均是本期新设立的全资子公司。

(2) 合并范围减少情况说明

本期无合并范围减少变化。

6. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
1. 广州龙洲行投资发展有限公司	25,476,201.51	-2,523,798.49
2. 上杭龙洲物流有限公司	21,005,990.25	1,005,990.25
3. 梅州华奥汽车销售服务有限公司	9,167,924.95	-832,075.05
4. 梅州龙祥实业发展有限公司	1,902,268.79	-97,731.21
5. 梅州龙行商贸发展有限公司	1,902,263.80	-97,736.20
6. 梅州志明投资发展有限公司	1,902,268.79	-97,731.21

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

本期无不再纳入合并范围的子公司。

7. 本期发生的同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

8. 本期发生的非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

9. 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期无出售股权丧失控制权而减少的子公司。

10. 本期发生的反向购买

本期无反向购买。

11. 本期发生的吸收合并

本期无吸收合并。

四、税项

1. 企业所得税

本年度除子公司龙岩龙运大酒店有限公司、建阳天建小车出租有限公司公司、武夷山市闽运出租汽车有限公司、上饶市信义区闽光市场管理服务有限公司、南平市嘉琪小件运输有限公司实行定率纳税，以及福建侨龙专用汽车有限公司执行 15.00%的所得税税率外，公司及其他子公司均执行 25.00%的企业所得税率。

2. 增值税

本公司属于一般纳税人，长途客运、班车、出租车和公交客运采用简易办法征收，征收率为 3.00%，站务服务等现代服务收入的税率为 6.00%，旅游客运（货物运输）收入的税率为 11.00%，商品销售或修理服务收入的税率为 17.00%，属于小规模纳税人的子公司征收率为 3.00%。

3. 营业税

本公司按照租赁收入等服务业务收入的 5.00%缴纳营业税。

4. 城市维护建设税

本公司按应纳流转税的 7.00%、5.00%计缴城市维护建设税。

5. 教育费附加

本公司按应纳流转税的 5.00%计缴教育费附加。

6. 房产税

本公司对出租房产的租金收入按 12.00%计缴房产税，对自用房产按原值一次减除 25.00%后的余额的 1.20%计缴房产税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本年度无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2013 年 1 月 1 日，期末指 2013 年 12 月 31 日，上期指 2012 年度，本期指 2013 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			2,127,219.02			1,836,532.97
其中：人民币	2,127,219.02	1.00	2,127,219.02	1,836,532.97	1.00	1,836,532.97
银行存款			354,735,895.82			525,111,811.11
其中：人民币	354,735,895.82	1.00	354,735,895.82	525,111,811.11	1.00	525,111,811.11
其他货币资金			56,424,007.01			73,204,243.37
其中：人民币	56,424,007.01	1.00	56,424,007.01	73,204,243.37	1.00	73,204,243.37
<u>合计</u>			<u>413,287,121.85</u>			<u>600,152,587.45</u>

(2) 期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金 51,721,184.34 元和其他金融机构存款 4,702,822.67 元。

(3) 所有权受限制的货币资金情况见附注六、20。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,453,992.20	25,670,783.03
商业承兑汇票	3,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>17,453,992.20</u>	<u>25,670,783.03</u>

(2) 期末公司应收票据无质押情况，本期无转为应收账款情况。

(3) 期末公司应收票据已背书未到期的金额为 3,600,000.00 元，期末应收票据已背书未到期前 5 名情况：

出票单位	出票日	到期日	金额
龙岩市海德馨汽车有限公司	2013 年 12 月 30 日	2014 年 5 月 30 日	1,500,000.00
龙岩市海德馨汽车有限公司	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 20 日	1,500,000.00
常州新城金郡房地产有限公司	2013 年 11 月 27 日	2014 年 5 月 27 日	300,000.00
中山市松井电器有限公司	2013 年 10 月 25 日	2014 年 4 月 25 日	100,000.00
郟城县鑫盛钢球有限公司	2013 年 12 月 3 日	2014 年 6 月 3 日	100,000.00
<u>合计</u>			<u>3,500,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末账面余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法	215,792,452.35	99.81	11,820,210.69	5.48
<u>组合小计</u>	<u>215,792,452.35</u>	<u>99.81</u>	<u>11,820,210.69</u>	<u>5.48</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	407,209.49	0.19	311,270.54	76.44
<u>合计</u>	<u>216,199,661.84</u>	<u>100.00</u>	<u>12,131,481.23</u>	

接上表：

类别	期初账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合 计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法	157,234,106.27	99.96	8,218,552.72	5.23
<u>组合小计</u>	<u>157,234,106.27</u>	<u>99.96</u>	<u>8,218,552.72</u>	<u>5.23</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,092.76	0.04	54,151.69	88.64
<u>合 计</u>	<u>157,295,199.03</u>	<u>100.00</u>	<u>8,272,704.41</u>	

(2) 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	198,354,841.47	91.92	9,917,728.75	5.00
1-2年(含2年)	16,238,254.27	7.52	1,623,825.42	10.00
2-3年(含3年)	1,134,714.61	0.53	226,942.92	20.00
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)	64,642.00	0.03	51,713.60	80.00
5年以上				
<u>合 计</u>	<u>215,792,452.35</u>	<u>100.00</u>	<u>11,820,210.69</u>	

接上表：

账龄	期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	151,772,722.79	96.53	7,588,636.17	5.00
1-2年(含2年)	5,038,697.55	3.20	503,869.76	10.00
2-3年(含3年)	301,271.20	0.19	60,254.24	20.00
3-4年(含4年)	109,227.30	0.07	54,613.65	50.00
4-5年(含5年)	5,042.63	0.00	4,034.10	80.00
5年以上	7,144.80	0.01	7,144.80	100.00
<u>合 计</u>	<u>157,234,106.27</u>	<u>100.00</u>	<u>8,218,552.72</u>	

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例 (%)	计提依据或原因
改制前承包车欠款	60,092.76	47,844.43	79.62	预计净损失
应收货运费	347,116.73	263,426.11	75.89	预计净损失
合计	407,209.49	311,270.54		

(4) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(5) 期末应收款项中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
龙岩交通建设集团有限公司	受同一方控制	530,979.85	0.25
合计		530,979.85	0.25

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)
中铁十六局集团第一工程有限公司龙岩漳永高速公路 A4 合同段项目经理部	20,365,290.16	1 年以内	销货款	9.42
中铁十六局集团第一工程有限公司	9,646,786.81	1 年以内	销货款	4.46
中铁十七局集团第六工程公司龙岩漳永高速公路 A8 合同段项目经理部	7,440,175.83	1 年以内	销货款	3.44
河北路桥集团有限公司龙岩漳永高速公路 A10 合同段项目经理部	7,069,732.26	1 年以内	销货款	3.27
南宁市防汛抗旱指挥部	6,728,000.00	1 年以内	销货款	3.11
合计	51,249,985.06			23.70

4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末账面余额			坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,408,461.85	40.27	823,954.54	2.26
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄分析法	52,882,427.87	58.48	7,547,961.20	14.27
组合小计	52,882,427.87	58.48	7,547,961.20	14.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,129,656.27	1.25	776,372.01	68.73
合计	90,420,545.99	100.00	9,148,287.75	

接上表：

类别	金额	期初账面余额		坏账准备计提比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄分析法	71,740,011.33	100.00	8,586,085.19	12.97
<u>组合小计</u>	<u>71,740,011.33</u>	<u>100.00</u>	<u>8,586,085.19</u>	<u>12.97</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合 计</u>	<u>71,740,011.33</u>	<u>100.00</u>	<u>8,586,085.19</u>	

(2) 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	余额	比例(%)	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	36,593,025.49	69.20	1,829,651.30	5.00
1-2年(含2年)	10,147,577.40	19.19	1,014,757.76	10.00
2-3年(含3年)	1,722,593.08	3.26	344,518.61	20.00
3-4年(含4年)	103,695.70	0.19	51,847.85	50.00
4-5年(含5年)	41,752.60	0.08	33,402.08	80.00
5年以上	4,273,783.60	8.08	4,273,783.60	100.00
<u>合 计</u>	<u>52,882,427.87</u>	<u>100.00</u>	<u>7,547,961.20</u>	

接上表：

账龄	期初余额			
	余额	比例(%)	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	60,620,947.94	84.50	3,057,047.46	5.00
1-2年(含2年)	5,261,433.79	7.34	526,143.40	10.00
2-3年(含3年)	733,787.19	1.02	146,757.45	20.00
3-4年(含4年)	351,579.80	0.49	175,789.90	50.00
4-5年(含5年)	459,578.16	0.64	367,662.53	80.00
5年以上	4,312,684.45	6.01	4,312,684.45	100.00
<u>合 计</u>	<u>71,740,011.33</u>	<u>100.00</u>	<u>8,586,085.19</u>	

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例 (%)	计提依据或原因
福建省龙岩市住房和城乡建设局	应收拆迁补偿	13,507,435.99			应收政府款项,单独测试,未发生减值
武平县土地收储中心	应收土地收储补偿	12,383,900.00			应收政府款项,单独测试,未发生减值
事故费用	代垫事故费用	5,417,125.86	823,954.54	15.21	预计净损失
梅州市梅县交通管理总站	经营保证金	5,100,000.00			应收政府款项,单独测试,未发生减值
合计		36,408,461.85	823,954.54		

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例 (%)	计提依据或原因
事故费用	1,129,656.27	776,372.01	68.73	预计净损失
合计	1,129,656.27	776,372.01		

(5) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 本年度实际核销的其他应收款情况

单位名称	金额	款项性质	核销理由	是否因关联交易产生
离职员工欠款核销	1,438.63	职工借款	长期未收回	否
合计	1,438.63			

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	金额	年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
福建省龙岩市住房和城乡建设局	13,507,435.99	1年以内	资产拆除补偿款	14.94
武平县土地收储中心	12,383,900.00	1年以内	土地收储补偿金	13.70
梅州市梅县交通管理总站	5,100,000.00	1年以内	经营保证金	5.64
福建振兴矿山运输有限公司	4,870,000.00	1年以内	往来款	5.39
长汀西客站	2,155,545.11	5年以上	往来款	2.38
合计	38,016,881.10			42.04

5. 预付款项

(1) 账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	240,365,903.62	96.62	249,661,594.51	99.56
1-2年(含2年)	7,751,657.84	3.12	935,939.63	0.37
2-3年(含3年)	502,480.30	0.20	89,528.60	0.04
3年以上	151,086.07	0.06	63,908.03	0.03
<u>合计</u>	<u>248,771,127.83</u>	<u>100.00</u>	<u>250,750,970.77</u>	<u>100.00</u>

注:公司经对预付款项进行减值测试,未发现减值迹象,无须对预付款项计提减值准备。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	年限	款项性质
武平县财政局	41,000,000.00	1年以内	付武平汽车综合交易市场投资开发款
厦门静岳石业有限公司	30,000,000.00	1年以内	预付购货款
一汽大众销售有限公司	18,542,210.48	1年以内	预付购货款
龙岩市土地收储中心	13,000,000.00	1年以内	预付购买土地款
防城港中地仓储有限公司	13,000,000.00	1年以内	预付购买商品款
<u>合计</u>	<u>115,542,210.48</u>		

(3) 期末预付款项中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末预付款项中无预付其他关联方款项情况。

6. 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内的应收利息	2,377,974.60	5,245,009.80	5,566,730.60	2,056,253.80		
1. 定期存款利息	1,942,390.33	4,728,586.33	5,131,146.33	1,539,830.33	未到期	否
2. 资金占用费	435,584.27	516,423.47	435,584.27	516,423.47	未收回	否
<u>合计</u>	<u>2,377,974.60</u>	<u>5,245,009.80</u>	<u>5,566,730.60</u>	<u>2,056,253.80</u>		

注:定期存款利息为募集资金定期存款利息,资金占用费为销售汽车超过约定回款期应收的资金占用费,期末不存在逾期应收利息情况。

7. 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收股利		700,000.00		700,000.00		
龙岩市华奥汽车销售服务有限公司		700,000.00		700,000.00		
账龄 1 年以上的应收股利	6,328,855.16			6,328,855.16		
龙岩鹭峰快速运输有限公司	6,328,855.16			6,328,855.16	单位正在清算，尚未发放股利	否
合计	6,328,855.16	700,000.00		7,028,855.16		

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1. 原材料	19,676,934.72		19,676,934.72	13,058,358.63		13,058,358.63
2. 在产品	12,911,068.66		12,911,068.66	4,193,229.83		4,193,229.83
3. 库存商品	182,228,213.95	2,550,368.43	179,677,845.52	93,809,337.39		93,809,337.39
4. 发出商品	28,662,572.51		28,662,572.51	516,284.27		516,284.27
5. 低值易耗品	34,495.00		34,495.00	46,967.00		46,967.00
合计	243,513,284.84	2,550,368.43	240,962,916.41	111,624,177.12		111,624,177.12

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品		2,550,368.43				2,550,368.43
合计		2,550,368.43				2,550,368.43

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取		

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
南平中心城市交通枢纽项目建设支出	125,390,161.12	107,589,052.45
应交税费-增值税待抵扣金额	17,449,013.32	
合计	142,839,174.44	107,589,052.45

注：公司下属子公司福建久捷交通投资开发有限公司（以下简称“久捷公司”）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），久捷公司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公司的合作建设方式。该文件规定实际取得的土地出让金收入扣减久捷公司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公司进行返还。截至2013年12月31日，该项目尚未完工结算，久捷公司将为该项目的土地平整支出125,390,161.12元列其他流动资产，将实际已经收取的土地平整支出补偿款77,173,500.00元列其他应付款。

10. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额
一、合营企业					
1. 南平市武夷快速运输有限公司	50.00	50.00	7,181,320.00	1,233,352.88	5,947,967.12
二、联营企业					
1. 龙岩鹭峰快速运输有限公司	40.00	40.00	15,772,533.97	9,493,928.99	6,278,604.98
2. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司	40.00	40.00	926,027.30	426,027.30	500,000.00
3. 上饶市天顺出租汽车有限公司	43.18	43.18	1,228,953.14	228,953.14	1,000,000.00
4. 顺昌县安源机动车检测有限公司	33.33	33.33	2,023,319.06	63,279.67	1,960,039.39
5. 南平市武夷嘉元投资有限公司	41.00	41.00	20,309,948.83	176,094.98	20,133,853.85
6. 武夷山市公共交通有限公司	49.00	49.00	4,698,249.12	245,304.83	4,452,944.29

接上表：

被投资单位名称	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业		
1. 南平市武夷快速运输有限公司	12,400,033.98	1,531,551.93
二、联营企业		
1. 龙岩鹭峰快速运输有限公司		-1,991,195.72

被投资单位名称	本期营业收入总额	本期净利润
2. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司	2, 513, 436. 16	433, 087. 60
3. 上饶市天顺出租汽车有限公司	1, 203, 190. 17	597, 436. 31
4. 顺昌县安源机动车检测有限公司	1, 306, 045. 00	272, 383. 21
5. 南平市武夷嘉元投资有限公司	706, 235. 00	133, 853. 85
6. 武夷山市公共交通有限公司	152, 878. 64	-447, 055. 71

11. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增减	期末账面金额
1. 连城闽运旅行社有限公司	成本法	300, 000. 00	155, 899. 17		155, 899. 17
2. 南平市武夷快速运输有限公司	权益法	1, 500, 000. 00	3, 230, 227. 08	-256, 243. 52	2, 973, 983. 56
3. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司	权益法	864, 000. 00	895, 452. 96	-31, 452. 96	864, 000. 00
4. 上饶市天顺出租汽车有限公司	权益法	431, 800. 00	431, 800. 00		431, 800. 00
5. 顺昌县安源机动车检测有限公司	权益法	114, 890. 98	562, 495. 81	90, 785. 32	653, 281. 13
6. 顺昌县农村客运有限公司	成本法	245, 000. 00	245, 000. 00		245, 000. 00
7. 武夷山交通大酒店有限公司	成本法	1, 500, 000. 00	1, 500, 000. 00		1, 500, 000. 00
8. 福建莆田运输股份有限公司	成本法	2, 062, 000. 00	2, 062, 000. 00		2, 062, 000. 00
9. 厦门特运集团有限公司	成本法	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00
10. 武夷山市闽运旅行社有限公司	成本法	430, 000. 00	430, 000. 00		430, 000. 00
11. 南平市延平区延州小额贷款公司	成本法	3, 726, 000. 00	3, 726, 000. 00		3, 726, 000. 00
12. 南平市武夷嘉元投资有限公司	权益法	8, 200, 000. 00		8, 254, 880. 08	8, 254, 880. 08
13. 武夷山市公共交通有限公司	权益法	4, 900, 000. 00		4, 680, 942. 70	4, 680, 942. 70
14. 龙岩市华奥汽车销售服务有限公司	成本法	11, 000, 000. 00	10, 341, 252. 91		10, 341, 252. 91
15. 龙岩鹭峰快速运输有限公司	权益法	2, 000, 000. 00	2, 857, 091. 59	-345, 649. 60	2, 511, 441. 99
合 计		39, 273, 690. 98	28, 437, 219. 52	12, 393, 262. 02	40, 830, 481. 54

接上表：

被投资单位名称	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位的表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	现金红利
1. 连城闽运旅行社有限公司	100. 00	100. 00			
2. 南平市武夷快速运输有限公司	50. 00	50. 00			1, 100, 000. 00
3. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司	40. 00	40. 00			204, 688. 00
4. 上饶市天顺出租汽车有限公司	43. 18	43. 18			257, 973. 00
5. 顺昌县安源机动车检测有限公司	33. 33	33. 33			

被投资单位名称	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位的表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	现金红利
6. 顺昌县农村客运有限公司	49.00	49.00			
7. 武夷山交通大酒店有限公司	5.00	5.00			
8. 福建莆田运输股份有限公司	4.00	4.00			576,000.00
9. 厦门特运集团有限公司	1.05	1.05			541,215.00
10. 武夷山市闽运旅行社有限公司	100.00	100.00			
11. 南平市延平区延州小额贷款公司	2.70	2.70			521,640.00
12. 南平市武夷嘉元投资有限公司	41.00	41.00			
13. 武夷山市公共交通有限公司	49.00	49.00			
14. 龙岩市华奥汽车销售服务有限公司	20.00	20.00			
15. 龙岩鹭峰快速运输有限公司	40.00	40.00			
合计					3,201,516.00

注 1：连城闽运旅行社有限公司和武夷山市闽运旅行社有限公司为对外承包经营，公司对其生产经营无控制权，未纳入合并范围。

注 2：顺昌县农村客运有限公司因公司不具有重大影响，采用成本法核算。

注 3：龙岩市华奥汽车销售服务有限公司由其他股东承包经营，本公司不具有重大影响，采用成本法核算。

12. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	122,218,520.55		1,499,200.00	120,719,320.55
其中：房屋、建筑物	112,015,442.65			112,015,442.65
土地使用权	10,203,077.90		1,499,200.00	8,703,877.90
二、累计折旧和累计摊销合计	34,577,966.43	3,645,970.24	261,067.46	37,962,869.21
其中：房屋、建筑物	32,719,250.51	3,461,802.02		36,181,052.53
土地使用权	1,858,715.92	184,168.22	261,067.46	1,781,816.68
三、账面价值合计	87,640,554.12			82,756,451.34
其中：房屋、建筑物	79,296,192.14			75,834,390.12
土地使用权	8,344,361.98			6,922,061.22

注：本期累计摊销额为 3,645,970.24 元。

(2) 所有权受限制的投资性房地产情况见附注六、20。

13. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,159,183,998.56	174,525,340.98	97,031,811.74	1,236,677,527.80
其中：运输工具	706,628,765.41	147,103,161.85	79,214,295.51	774,517,631.75
房屋、建筑物	375,175,518.95	21,720,337.49	14,811,574.09	382,084,282.35
机器、办公等设备	77,379,714.20	5,701,841.64	3,005,942.14	80,075,613.70
		本期计提		
二、累计折旧合计	433,168,885.09	128,921,652.99	72,623,818.88	489,466,719.20
其中：运输工具	330,942,140.28	105,480,747.89	63,721,150.31	372,701,737.86
房屋、建筑物	65,509,409.55	13,291,555.98	7,269,791.19	71,531,174.34
机器、办公等设备	36,717,335.26	10,149,349.12	1,632,877.38	45,233,807.00
		本期计提		
三、减值准备累计金额合计	16,337.05			16,337.05
其中：运输工具	16,337.05			16,337.05
房屋、建筑物				
机器、办公等设备				
四、账面价值合计	725,998,776.42			747,194,471.55
其中：运输工具	375,670,288.08			401,799,556.84
房屋、建筑物	309,666,109.40			310,553,108.01
机器、办公等设备	40,662,378.94			34,841,806.70

注：本期计提累计折旧为 128,921,652.99 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 9,423,468.21 元。

(2) 所有权受限制的固定资产情况见附注六、20。

14. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
梅州华奥奥迪 4S 店	23,983,901.17		23,983,901.17			
东风雪铁龙 4S 店	18,472,177.84		18,472,177.84			

项目	期末数		期初数			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
南平市长途客运站	45,814,538.70		45,814,538.70	19,636,334.04		19,636,334.04
龙岩市公路枢纽工程	5,981,972.96		5,981,972.96	4,897,069.79		4,897,069.79
五缘湾同安大厦办公楼	6,119,776.30		6,119,776.30			
龙岩交通技校新校址工程	3,887,957.00		3,887,957.00			
建阳新车站工程				2,190,909.80		2,190,909.80
其他零星工程等	13,933,537.57		13,933,537.57	2,940,789.08		2,940,789.08
合计	118,193,861.54		118,193,861.54	29,665,102.71		29,665,102.71

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产金额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
1. 南平市长途客运站	50,000,000.00	19,636,334.04	26,178,204.66			92.00
2. 梅州华奥奥迪 4S 店	30,420,000.00		23,983,901.17			78.84
3. 龙岩雪峰东风雪铁龙 4S 店	26,000,000.00	149,546.73	18,322,631.11			71.05
4. 龙岩公路主枢纽		4,812,138.20	1,169,834.76			
5. 五缘湾同安大厦办公楼	7,000,000.00		6,119,776.30			87.43
6. 龙岩交通技校新校址工程			3,887,957.00			
合计		24,598,018.97	79,662,305.00			

接上表:

项目名称	工程进度	利息资本化 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	期末数
1. 南平市长途客运站	主体已完工	3,308,074.92	2,765,630.17	6.77	自筹及金融 机构贷款	45,814,538.70
2. 梅州华奥奥迪 4S 店	主体已完工				自筹	23,983,901.17
3. 龙岩雪峰东风雪铁龙 4S 店	建设中				自筹	18,472,177.84
4. 龙岩公路主枢纽	已暂缓				自筹	5,981,972.96
5. 五缘湾同安大厦办公楼	装修中				自筹	6,119,776.30
6. 龙岩交通技校新校址工程	前期准备				自筹	3,887,957.00
合计		3,308,074.92	2,765,630.17			104,260,323.97

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	411,131,756.29	174,673,032.50	17,741,770.90	568,063,017.89
其中：土地使用权	385,625,752.07	173,835,643.35	17,741,770.90	541,719,624.52
软件	3,042,317.02	787,389.15		3,829,706.17
线路经营权等	22,463,687.20	50,000.00		22,513,687.20
二、累计摊销额合计	46,581,789.17	12,884,738.52	2,732,967.67	56,733,560.02
其中：土地使用权	38,309,234.92	10,906,158.61	2,732,967.67	46,482,425.86
软件	626,264.75	360,669.73		986,934.48
线路经营权等	7,646,289.50	1,617,910.18		9,264,199.68
三、账面价值合计	364,549,967.12			511,329,457.87
其中：土地使用权	347,316,517.15			495,237,198.66
软件	2,416,052.27			2,842,771.69
线路经营权等	14,817,397.70			13,249,487.52

注：本期摊销额 12,884,738.52 元。

(2) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	其他减少	
1. 高空供排水抢险车	1,272,138.74	210,917.20	192,051.70		1,291,004.24
2. 1500 型全液压轮式排水车	168,889.04		168,889.04		
3. QLLY3000-10-B 履带式移动泵站	1,594,277.85		57,871.07		1,536,406.78
4. 新单桥 3000 方排水车	390,873.51	356,635.80	356,635.80		390,873.51
5. 全液压应急排水抢险车	190,294.37	605,137.66	605,137.66		190,294.37
6. 新单桥 1500 方排水车	676,338.35	297,796.07	297,796.07		676,338.35
7. QLLY1500-17-A 履带式移动液压泵站		936,661.24	235,235.73		701,425.51
合计	4,292,811.86	2,407,147.97	1,913,617.07		4,110,004.41

注 1：其他减少属于随改装车辆销售收入冲减的研发支出部分。

注 2：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 73.40%；本期无内部研发形成的无形资产部分。

(3) 所有权受限制的无形资产情况见附注六、20。

16. 商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增减	期末余额
1. 邵武市水北汽车站有限公司	非同一控制下企业合并	462,304.32		462,304.32
2. 福建武夷交通运输股份有限公司	非同一控制下企业合并	15,909,652.71		15,909,652.71
3. 龙岩市鸿升机动车检测有限公司	非同一控制下企业合并	5,923,582.60		5,923,582.60
4. 福建侨龙专用汽车有限公司	非同一控制下企业合并	2,550,000.00		2,550,000.00
5. 龙岩市红古田旅游有限公司	非同一控制下企业合并	710,651.55		710,651.55
7. 武夷山龙永翔旅游客运有限公司	非同一控制下企业合并	970,004.44		970,004.44
8. 厦门诚维信商贸有限公司	非同一控制下企业合并	1,917,294.43		1,917,294.43
9. 厦门星马王汽车销售有限公司	非同一控制下企业合并	506,885.44		506,885.44
合计		28,950,375.49		28,950,375.49

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末余额
酒店装修费用	5,140,867.74			761,254.92	4,379,612.82
交通学校改造、装修	1,592,865.02			709,001.28	883,863.74
4S展厅装修工程费用等	24,211,356.17	531,829.16		2,930,362.49	21,812,822.84
加油站租赁费及改造费用等	4,201,734.35			711,691.80	3,490,042.55
武夷交运维修厂改造支出	2,033,583.07	439,674.00		507,442.69	1,965,814.38
办公楼改造等	3,426,267.15	3,430,332.54		1,177,454.67	5,679,145.02
停车场改造工程款	240,281.89	205,897.04		243,299.60	202,879.33
合计	40,846,955.39	4,607,732.74		7,040,507.45	38,414,180.68

18. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备-坏账准备	5,358,569.72	3,681,489.82
长期待摊费用摊销		27,647.71
收到与资产相关的递延收益	13,802,636.60	13,026,505.23
预提安全费用	1,556,297.99	1,303,651.68
预提事故统筹	373,152.79	524,217.46
合计	21,090,657.10	18,563,511.90

(2) 引起暂时性差异的资产对应的暂时性差异

项目	期末对应的暂时性差异金额	期初对应的暂时性差异金额
资产减值准备-坏账准备	21,303,899.53	14,756,578.21
长期待摊费用摊销		110,590.84
收到与资产相关的递延收益	55,210,546.39	52,106,020.92
预提安全费用	6,225,191.92	5,215,641.36
预提事故统筹	1,492,611.16	2,096,869.84
合 计	84,232,249.00	74,285,701.17

注：部分子公司属于高新技术企业和小型微利企业，适用 15.00%和 20.00%的企业所得税率，按相应税率确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,589,214.47	2,118,548.44
可抵扣亏损	49,026,805.03	19,933,670.91
合 计	52,616,019.50	22,052,219.35

注：部分子公司因经营亏损及采用定率(定额)征收方式缴纳企业所得税，未确认递延所得税资产。

(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
2014	891,205.54	891,205.54
2015	776,120.12	805,989.32
2016	5,469,200.91	5,469,200.91
2017	12,626,553.42	12,767,275.14
2018	29,263,725.04	
合 计	49,026,805.03	19,933,670.91

19. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提额	转回	转销	
坏账准备	16,858,789.60	4,422,418.01		1,438.63	21,279,768.98
存货跌价准备		2,550,368.43			2,550,368.43
固定资产减值准备	16,337.05				16,337.05
合 计	16,875,126.65	6,972,786.44		1,438.63	23,846,474.46

20. 所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、用于担保的资产	361,276,624.90	82,296,961.50	18,325,923.94	425,247,662.46
投资性房地产-房屋建筑物	17,626,013.24		1,475,722.80	16,150,290.44
固定资产-房屋建筑物	152,331,226.73	15,669,804.39	1,065,549.38	166,935,481.74
固定资产-运输工具	13,510,000.00		2,202,893.28	11,307,106.72
无形资产-土地使用权	177,809,384.93	66,627,157.11	13,581,758.48	230,854,783.56
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	69,259,713.72	256,419,716.06	273,958,245.44	51,721,184.34
其他货币资金-银行承兑汇票等保证金	69,259,713.72	256,419,716.06	273,958,245.44	51,721,184.34
合 计	430,536,338.62	338,716,677.56	292,284,169.38	476,968,846.80

(2) 资产所有权受到限制的原因为用于银行贷款抵押,其他货币资金为办理银行承兑汇票和车辆按揭贷款抵押。

21. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	260,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	246,000,000.00	277,970,000.00
保证借款	180,000,000.00	135,000,000.00
合 计	686,000,000.00	612,970,000.00

注:公司期末无逾期短期借款。

22. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	177,097,593.58	155,594,820.00
合 计	177,097,593.58	155,594,820.00

注:下一年度到期的应付票据为 177,097,539.58 元。

23. 应付账款

(1) 期末无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末应付关联方款项情况

债权单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占应付账款总额的比例 (%)
龙岩交通建设集团有限公司	受同一控制人控制	5,828,113.19	工程款	5.59
<u>合计</u>		<u>5,828,113.19</u>		<u>5.59</u>

(3) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

24. 预收款项

(1) 期末无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位情况。

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 期末预收关联方款项情况

债权单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占预收账款总额的比例 (%)
龙岩交通发展集团有限公司	母公司控股股东	148,742.00	车辆租赁款	0.38
<u>合计</u>		<u>148,742.00</u>		<u>0.38</u>

25. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,975,518.85	259,244,997.24	256,392,524.10	14,827,991.99
二、职工福利费		7,431,465.39	7,431,465.39	
三、社会保险费	974,833.93	35,822,157.61	36,304,671.10	492,320.44
其中：1. 医疗保险费	105,963.19	13,234,525.74	13,251,568.37	88,920.56
2. 基本养老保险费	644,164.94	18,224,268.70	18,554,835.84	313,597.80
3. 失业保险费	160,020.81	2,001,375.85	2,113,802.36	47,594.30
4. 工伤保险费	44,649.67	1,466,522.45	1,484,342.20	26,829.92
5. 生育保险费	20,035.32	895,464.87	900,122.33	15,377.86
四、住房公积金	167,405.01	11,113,734.03	11,064,880.03	216,259.01
五、工会经费	420,925.30	1,756,922.40	1,746,174.16	431,673.54
六、职工教育经费	11,783.07	732,527.71	730,987.70	13,323.08
<u>合计</u>	<u>13,550,466.16</u>	<u>316,101,804.38</u>	<u>313,670,702.48</u>	<u>15,981,568.06</u>

(2) 公司应付职工薪酬均为正常提取,正常支付,无拖欠性质款项。

26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	24,498,926.96	31,081,428.42
2. 增值税	3,478,642.39	1,730,337.81
3. 营业税	845,159.56	633,927.74
4. 土地使用税	168,288.17	767,303.44
5. 房产税	824,356.00	822,074.20
6. 城市维护建设税	312,596.57	228,450.38
7. 教育费附加	232,849.66	179,055.30
8. 代扣代缴个人所得税	527,893.27	705,936.43
9. 印花税	156,655.59	340,335.25
10. 其他	375,400.44	220,017.35
<u>合计</u>	<u>31,420,768.61</u>	<u>36,708,866.32</u>

27. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	126,857.64	84,093.75
短期借款应付利息	808,750.00	633,953.66
<u>合计</u>	<u>935,607.64</u>	<u>718,047.41</u>

28. 应付股利

主要投资者名称	期末余额	期初余额
两岸行（厦门）投资有限公司		367,500.00
<u>合计</u>		<u>367,500.00</u>

29. 其他应付款

(1) 期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(2) 期末应付关联方款项

债权单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应付款总额的比例 (%)
龙岩鹭峰快速运输有限公司	联营企业	11,014,958.34	往来款	5.40
龙岩交通建设集团有限公司	受同一控制人控制	200,000.00	工程押金	0.10
南平市武夷快速运输有限公司	子公司的合营企业	1,231,794.60	往来款	0.60
<u>合计</u>		<u>12,446,752.94</u>		<u>6.10</u>

(3) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款为应付福建省南平市财政局的交通枢纽建设补偿款 58,764,700.00 元，未结转的原因为项目尚未结算，详见“附注六、9. 其他流动资产资

产”批注。

(4) 期末金额较大的其他应付款情况

债权单位	性质或内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
福建省南平市财政局	交通枢纽建设补偿款	77,173,500.00	0-3年	37.80
泉州华奥汽车销售服务有限公司	往来款	17,200,000.00	1年以内	8.42
福建三山(集团)南平市钢铁有限公司	往来款	16,320,000.00	1年以内	7.99
龙岩鹭峰快速运输有限公司	往来款	11,014,958.34	1年以内	5.40
泉州大众汽车销售服务有限公司	往来款	7,000,000.00	1年以内	3.43
合计		128,708,458.34		63.04

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细类别

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	33,488,333.31	17,800,000.00
合计	33,488,333.31	17,800,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	28,488,333.31	17,800,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	33,488,333.31	17,800,000.00

(3) 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款		期末余额	
	起始日	终止日	利率 (%)	金额
中国工商银行龙岩岩城支行	2010.1.5	2014.1.5	6.40	1,541,666.67
中国工商银行龙岩岩城支行	2010.1.5	2014.4.5	6.40	1,541,666.67
中国工商银行龙岩岩城支行	2010.1.5	2014.7.5	6.40	1,541,666.67
中国工商银行龙岩岩城支行	2010.1.5	2014.10.5	6.40	1,541,666.67
中国工商银行龙岩岩城支行	2010.1.5	2014.12.31	6.40	1,541,666.63
中国农业发展银行龙岩分行	2011.10.31	2014.6.25	6.40	2,000,000.00

贷款单位	借款		期末余额	
	起始日	终止日	利率 (%)	金额
中国农业发展银行龙岩分行	2011. 10. 31	2014. 10. 23	6. 40	3, 000, 000. 00
招商银行龙岩分行	2013. 8. 30	2014. 2. 28	6. 15	2, 500, 000. 00
招商银行龙岩分行	2013. 8. 30	2014. 8. 30	6. 15	2, 500, 000. 00
中国工商银行南平分行	2010. 04. 20	2014. 01. 08	6. 765	4, 330, 000. 00
中国工商银行南平分行	2010. 04. 20	2014. 03. 26	6. 765	4, 350, 000. 00
兴业银行南平分行	2012. 12. 26	2014. 06. 20	6. 765	1, 700, 000. 00
兴业银行南平分行	2012. 12. 26	2014. 12. 20	6. 765	1, 700, 000. 00
浦发银行厦门分行	2013. 11. 19	2014. 6. 20	6. 15	1, 480, 000. 00
浦发银行厦门分行	2013. 11. 19	2014. 12. 20	6. 15	2, 220, 000. 00
<u>合 计</u>				<u>33, 488, 333. 31</u>

31. 长期借款

(1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	58, 130, 000. 00	61, 074, 999. 99
信用借款	45, 000, 000. 00	
<u>合 计</u>	<u>103, 130, 000. 00</u>	<u>61, 074, 999. 99</u>

(2) 长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			期初余额		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
工商银行龙岩岩城支行	2010. 1. 05	2014. 12. 31				6. 90	RMB	11, 074, 999. 99
中国工商银行南平分行	2010. 4. 20	2015. 2. 2	6. 765	RMB	1, 000, 000. 00	7. 54	RMB	25, 000, 000. 00
兴业银行南平分行	2012. 12. 26	2015. 12. 20	6. 765	RMB	3, 240, 000. 00	7. 54	RMB	10, 000, 000. 00
农业发展银行龙岩分行	2011. 10. 31	2016. 10. 28	6. 40	RMB	10, 000, 000. 00	6. 90	RMB	15, 000, 000. 00
招商银行龙岩分行	2013. 8. 30	2015. 8. 30	6. 15	RMB	45, 000, 000. 00			
浦发银行厦门分行	2013. 11. 19	2016. 6. 20	6. 15	RMB	9, 620, 000. 00			
工商银行南平分行	2013. 2. 21	2016. 1. 24	6. 765	RMB	15, 670, 000. 00			
中国银行南平延平支行	2013. 8. 26	2017. 8. 25	6. 765	RMB	18, 600, 000. 00			
<u>合 计</u>					<u>103, 130, 000. 00</u>			<u>61, 074, 999. 99</u>

32. 长期应付款

项目	应计利息	期末余额	期初余额
责任经营保证金	无息	88,727,571.84	90,499,944.94
龙岩公路枢纽场站建设投资资金	无息		20,300,000.00
履约保证金	无息	29,118,535.38	26,784,476.17
房屋租赁押金	无息	5,331,401.95	5,312,095.95
安全保证金	无息	8,433,854.41	5,159,641.11
其他押金等	无息	12,650,086.86	13,997,691.68
合 计		144,261,450.44	162,053,849.85

注：责任经营保证金和履约保证金为向责任经营者收取的车辆保证金及线路牌押金等，于责任经营期满后返还。

33. 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	111,270.50	1,181,900.00	1,197,364.00	95,806.50
中小企业技术改造项目专项资金	2,400,000.00	150,000.00		2,550,000.00
合 计	2,511,270.50	1,331,900.00	1,197,364.00	2,645,806.50

34. 其他非流动负债

(1) 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	172,488,412.55	148,726,437.15
合 计	172,488,412.55	148,726,437.15

(2) 政府补助情况

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
武平客运中心站建站 补助款	33,533,666.67		1,156,333.34		32,377,333.33	与资产相关
武平农村客运站建站 补助	3,630,000.00		132,000.00		3,498,000.00	与资产相关
武平农村客运站土地 出让金返还奖励	7,372,354.28		268,085.61		7,104,268.67	与资产相关
武平客运中心站省级 建站补助		4,200,000.00	140,000.00		4,060,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
漳平客运中心站省级 建站补助		2,100,000.00	70,000.00		2,030,000.00	与资产相关
武平县永平站点补助		1,360,600.00	26,456.11		1,334,143.89	与资产相关
武平县中山站点补助		2,338,600.00	45,472.78		2,293,127.22	与资产相关
武平客运中心站基础 设施项目奖励		3,000,000.00	100,000.00		2,900,000.00	与资产相关
场站建设基金		2,000,000.00	183,666.66		1,816,333.34	与资产相关
南平长途客运总站政 府补助	11,200,000.00				11,200,000.00	与资产相关
铅山天南公交购地政 府补助	9,137,914.60		913,791.46		8,224,123.14	与资产相关
公交购车补贴	8,949,673.64	5,305,566.67	2,981,842.15		11,273,398.16	与资产相关
龙岩市客运中心基础 设施建设补助款	72,096,428.20	14,000,000.00	4,223,624.20		81,872,804.00	与资产相关
农村客运站建设补助	2,594,666.80	912,000.00	1,117,999.92		2,388,666.88	与资产相关
南平交通技校改造政 府补助	211,732.96		95,519.04		116,213.92	与资产相关
合 计	148,726,437.15	35,216,766.67	11,454,791.27		172,488,412.55	

35. 股本

本期增减变动 (+、-)

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		
一、有限售条件股份	120,000,000.00			15,700,367.00	-67,665,443.00	-51,965,076.00	68,034,924.00
1. 国有法人持股	55,936,191.00			13,633,136.00	-10,492,405.00	3,140,731.00	59,076,922.00
2. 其他内资持股	64,063,809.00			2,067,231.00	-57,173,038.00	-55,105,807.00	8,958,002.00
其中：境内法人持股	1,420,117.00				-1,420,117.00	-1,420,117.00	
境内自然人持股	62,643,692.00			2,067,231.00	-55,752,921.00	-53,685,690.00	8,958,002.00
二、无限售条件流通股 份	40,000,000.00			32,299,633.00	67,665,443.00	99,965,076.00	139,965,076.00
人民币普通股	40,000,000.00			32,299,633.00	67,665,443.00	99,965,076.00	139,965,076.00
股份合计	160,000,000.00			48,000,000.00		48,000,000.00	208,000,000.00

注 1：经公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本 160,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 48,000,000 股，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2013 年 6 月 21 日对公司转增股本情况进行审验，并出具了天职京 QJ[2013]1583 号《验资报告》。

注 2：其他变动为首发上市限售股到期解禁转为无限售条件流通股。

36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	357,952,374.46		50,907,890.56	307,044,483.90
2. 国有股东独享资本公积	216,364.03			216,364.03
3. 其他资本公积	567,100.66	448,111.33		1,015,211.99
合计	358,735,839.15	448,111.33	50,907,890.56	308,276,059.92

注 1：本期资本公积增加为权益法核算长期股权投资确认的联营企业其他权益变动 448,111.33 元。

注 2：本期资本公积减少主要为（1）转增股本减少 48,000,000.00 元；（2）收购少数股东权益支付价款与享有的权益金额差额调整减少 2,907,890.56 元。

37. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	4,190,982.51	8,626,298.29	7,530,368.85	5,286,911.95
合计	4,190,982.51	8,626,298.29	7,530,368.85	5,286,911.95

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%、普通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。

38. 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	46,891,542.67	5,697,748.60		52,589,291.27
合计	46,891,542.67	5,697,748.60		52,589,291.27

注：本期盈余公积增加为母公司按照净利润 10% 计提的法定盈余公积。

39. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	455,345,174.69	354,313,794.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,302,161.54	108,311,950.22
减：提取法定盈余公积	5,697,748.60	7,280,570.35
应付普通股股利	32,000,000.00	
期末未分配利润	489,949,587.63	455,345,174.69

注：经公司 2012 年度股东大会决议，2012 年度分配现金股利 32,000,000.00 元。

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项 目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	1,720,602,101.94	1,457,920,539.03
2. 其他业务收入	256,835,641.87	282,103,330.82
<u>营业收入合计</u>	<u>1,977,437,743.81</u>	<u>1,740,023,869.85</u>
1. 主营业务成本	1,466,744,248.14	1,169,309,170.16
2. 其他业务成本	212,260,187.80	244,794,541.29
<u>营业成本合计</u>	<u>1,679,004,435.94</u>	<u>1,414,103,711.45</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 客运运输收入	672,859,647.36	534,827,633.18	656,548,283.02	476,864,882.13
2. 货物运输收入	101,760,522.06	89,521,007.54	68,083,564.37	54,045,188.19
3. 汽车与配件销售及维修收入	708,392,706.06	642,965,290.80	460,387,502.79	416,006,675.15
4. 石油销售收入	168,081,372.64	154,622,371.16	200,781,125.49	189,074,803.64
5. 站务及相关服务收入	60,588,210.42	39,813,925.95	64,318,997.56	29,029,619.56
6. 培训费收入	8,919,643.40	4,994,019.51	7,801,065.80	4,288,001.49
<u>合 计</u>	<u>1,720,602,101.94</u>	<u>1,466,744,248.14</u>	<u>1,457,920,539.03</u>	<u>1,169,309,170.16</u>

(3) 其他业务（按行业分类）

行业类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
1. 房屋场地及设备租赁收入	30,217,439.18	6,815,541.84	26,830,354.36	8,466,464.11
2. 建材销售收入	198,058,042.31	188,409,539.21	230,913,792.68	224,725,658.56
3. 餐饮住宿收入	7,980,989.90	7,167,097.86	8,922,166.36	7,283,874.35
4. 旅游服务等其他收入	20,579,170.48	9,868,008.89	15,437,017.42	4,318,544.27
<u>合 计</u>	<u>256,835,641.87</u>	<u>212,260,187.80</u>	<u>282,103,330.82</u>	<u>244,794,541.29</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额	上期金额
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 福建地区	1,436,252,089.99	1,204,444,768.07	1,306,389,246.12	1,020,448,903.25
2. 广东地区	279,565,503.44	257,865,622.12	148,017,933.37	144,947,963.37
3. 江西地区	4,784,508.51	4,433,857.95	3,513,359.54	3,912,303.54
合 计	1,720,602,101.94	1,466,744,248.14	1,457,920,539.03	1,169,309,170.16

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	业务类型	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
龙岩市海德馨汽车有限公司	汽车及配件销售	31,839,169.44	1.61
华润水泥(龙岩雁石)有限公司	货物运输	22,998,806.67	1.16
中铁十六局集团第一工程有限公司龙岩漳永高速公路 A4 合同段项目经理部	建材销售	22,512,919.35	1.14
中铁十六局集团一公司泉三高速南安至安溪连接线 A1 合同段项目经理部	建材销售	18,968,053.93	0.96
福建省闽西交通工程有限公司龙岩漳永高速公路 A5 合同段项目经理部	建材销售	16,589,275.11	0.84
合 计		112,908,224.50	5.71

41. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
1. 营业税	4,351,068.53	25,250,218.20	详见附注四
2. 土地增值税		2,980.71	
3. 房产税	1,966,695.51	1,764,753.71	详见附注四
4. 城市维护建设税	2,561,132.11	2,494,090.67	详见附注四
5. 教育费附加	2,054,837.75	1,968,283.64	详见附注四
6. 其他	70,773.70	49,449.07	
合 计	11,004,507.60	31,529,776.00	

42. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
1. 职工薪酬	11,873,570.99	8,638,750.78
2. 固定资产折旧、长期待摊费用摊销	1,520,553.29	1,558,507.10
3. 租赁费	1,731,821.83	2,135,643.49
4. 运输费	2,947,845.46	5,578,111.69
5. 业务宣传费	3,234,606.98	3,933,113.54

项目	本期金额	上期金额
6. 办公费等其他支出	7, 413, 362. 26	5, 586, 369. 90
<u>合 计</u>	<u>28, 721, 760. 81</u>	<u>27, 430, 496. 50</u>

43. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
1. 职工薪酬	88, 404, 825. 30	76, 225, 493. 01
2. 差旅费	2, 962, 517. 66	3, 445, 279. 69
3. 办公会议及公务车费用等	20, 816, 812. 64	22, 687, 539. 24
4. 税金	5, 989, 527. 74	8, 327, 222. 32
5. 修理费	2, 169, 488. 73	2, 162, 980. 53
6. 业务宣传费	2, 423, 789. 56	7, 468, 577. 81
7. 长期待摊费用摊销	4, 202, 367. 93	1, 929, 473. 35
8. 聘请中介机构费	6, 555, 577. 36	1, 697, 298. 58
9. 业务招待费	7, 668, 192. 54	6, 531, 141. 65
10. 固定资产折旧	18, 231, 277. 97	12, 856, 184. 32
11. 无形资产摊销	11, 756, 685. 83	6, 465, 267. 30
12. 其他支出	7, 788, 622. 60	5, 082, 745. 22
<u>合 计</u>	<u>178, 969, 685. 86</u>	<u>154, 879, 203. 02</u>

44. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	51, 524, 533. 58	29, 268, 547. 93
减：利息收入	23, 285, 160. 47	9, 496, 386. 83
其他支出	1, 501, 533. 84	1, 872, 015. 40
<u>合 计</u>	<u>29, 740, 906. 95</u>	<u>21, 644, 176. 50</u>

45. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	2, 338, 855. 00	1, 008, 972. 00
权益法核算的长期股权投资收益	327, 113. 81	148, 525. 91
处置长期股权投资产生的投资收益		-123, 293. 38
<u>合 计</u>	<u>2, 665, 968. 81</u>	<u>1, 034, 204. 53</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
1. 厦门特运集团有限公司	541,215.00	432,972.00	分配股利增加
2. 福建莆田汽车运输股份有限公司	576,000.00	576,000.00	
3. 龙岩市华奥汽车销售服务有限公司	700,000.00		分配股利增加
4. 南平市延平区延州小额贷款股份有限公司	521,640.00		上期未分红
<u>合计</u>	<u>2,338,855.00</u>	<u>1,008,972.00</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
1. 南平市武夷快速运输有限公司	765,775.96	1,202,204.17	净利润变动
2. 上饶市天顺出租汽车有限公司	257,973.00	268,764.00	净利润变动
3. 顺昌县安源机动车检测有限公司	90,785.32	101,624.87	净利润变动
4. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司	173,235.04	159,839.89	净利润变动
5. 龙岩鹭峰快速运输有限公司	-796,478.29	-179,577.10	本期不再纳入合并范围
6. 武夷山市公共交通有限公司	-219,057.30		本期新增投资单位
7. 南平市武夷嘉元投资有限公司	54,880.08		本期新增投资单位
8. 龙岩市华奥汽车销售服务有限公司		-478,564.39	本期不再具有重大影响，改为成本法核算
9. 梅州中宝汽车销售服务有限公司		-925,765.53	2012年7月纳入合并
<u>合计</u>	<u>327,113.81</u>	<u>148,525.91</u>	

46. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	4,422,418.01	3,807,941.04
存货存货跌价准备	2,550,368.43	
<u>合计</u>	<u>6,972,786.44</u>	<u>3,807,941.04</u>

47. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	31,491,689.17	51,445,351.57	31,491,689.17
其中：处置固定资产利得	20,871,647.02	50,988,669.16	20,871,647.02
处置在建工程利得		456,682.41	

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
处置无形资产利得	10,620,042.15		10,620,042.15
2. 政府补助	54,008,949.24	41,444,424.12	27,633,482.78
3. 捐赠利得	105,695.00	87,055.00	105,695.00
4. 其他	1,813,118.67	1,579,390.68	1,813,118.67
<u>合 计</u>	<u>87,419,452.08</u>	<u>94,556,221.37</u>	<u>61,043,985.62</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收 益相关	是否属于非经常 性损益
燃油及公交运营补贴	21,574,243.96	25,684,291.89	与收益相关	否
建站补贴	8,472,949.12	6,745,442.45	与资产相关	是
公交购置补贴	2,981,842.15	2,558,916.64	与资产相关	是
农村客运线路补贴	4,125,497.50	2,312,033.70	与收益相关	否
车辆以旧换新补贴	1,048,426.00	438,304.00	与收益相关	是
职业技能培训补助	309,828.48	759,920.00	与收益相关	是
老年乘车补贴	675,725.00		与收益相关	否
税收奖励	1,118,526.24	754,594.40	与收益相关	是
上市奖励和技改贷款贴息 补助	6,122,000.00		与收益相关	是
其他	7,579,910.79	2,190,921.04	与收益相关	是
<u>合 计</u>	<u>54,008,949.24</u>	<u>41,444,424.12</u>		

48. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 处置非流动资产损失小计	2,014,969.59	2,808,727.83	2,014,969.59
其中：处置固定资产损失	2,014,969.59	2,808,727.83	2,014,969.59
2. 公益性捐赠支出	231,019.50	61,314.00	231,019.50
3. 其他	1,344,912.53	617,254.16	1,344,912.53
<u>合 计</u>	<u>3,590,901.62</u>	<u>3,487,295.99</u>	<u>3,590,901.62</u>

49. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	37,144,133.96	47,143,051.32
其中：当期所得税	39,671,279.16	49,669,168.67
递延所得税	-2,527,145.20	-2,526,117.35

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明。

项目	本期金额	上期金额
利润总额	129,518,179.48	178,731,695.25
按法定税率计算的所得税费用	32,379,544.87	44,682,923.81
某些子公司适用不同税率或不同征收方式的影响	410,754.92	380,291.54
对以前期间当期所得税的调整	-1,821,361.37	-161,834.56
归属于合营企业和联营企业的损益	-81,778.45	-37,131.48
无须纳税的收入	-584,713.75	-252,243.00
不可抵扣的费用	3,220,541.15	2,796,981.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	-3,127,868.93	-2,009,103.00
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	6,749,015.52	1,743,166.36
按实际税率计算的所得税费用	37,144,133.96	47,143,051.32

50. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	72,302,161.54	108,311,950.22
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	39,079,190.59	51,930,073.92
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	33,222,970.95	56,381,876.30
期初股份总数	4	160,000,000.00	120,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	48,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		40,000,000.00
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		6
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		

项目	序号	本期金额	上期金额
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	208,000,000.00	182,000,000.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.35	0.60
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	0.16	0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.35	0.60
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.16	0.31

51. 其他综合收益情况

公司本期无其他综合收益。

52. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收往来款项等	194,180,317.99	269,019,735.28
收到保证金押金	64,959,514.97	73,436,864.57
收到补贴收入款	77,894,764.08	85,709,488.89
<u>合计</u>	<u>337,034,597.04</u>	<u>428,166,088.74</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付往来款项等	167,837,488.03	329,151,493.14
返还保证金和押金	55,793,523.34	83,784,355.44
付现费用	65,712,637.62	66,308,801.34
<u>合计</u>	<u>289,343,648.99</u>	<u>479,244,649.92</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,801,540.38

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		592,709.47
收购少数股东权益支付款项	10,864,000.00	

注：本期支付与投资活动有关的现金为收购福建武夷交通运输股份有限公司及上杭龙洲物流有限公司少数股东权益支付的现金。

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行股票由企业直接支付的审计、咨询等费用		6,790,000.00

53. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	92,374,045.52	131,588,643.93
加：资产减值准备	6,972,786.44	3,807,941.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,383,455.01	118,407,709.29
无形资产摊销	13,068,906.74	11,209,699.06
长期待摊费用摊销	7,040,507.45	5,461,091.80
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）	-29,476,719.58	-48,636,623.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	51,524,533.58	29,268,547.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,665,968.81	-1,034,204.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,527,145.20	-2,526,117.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-129,338,739.29	-33,176,362.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,605,154.53	-238,446,081.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	69,866,115.04	222,058,326.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,616,622.37	197,982,570.41

项目	本期金额	上期金额
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	361,565,937.51	530,892,873.73
减：现金的期初余额	530,892,873.73	171,082,841.52
现金及现金等价物净增加额	-169,326,936.22	359,810,032.21

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		7,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		7,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		18,253,831.78
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-11,253,831.78
4. 取得子公司的净资产		16,063,193.50
流动资产		82,685,599.90
非流动资产		65,187,439.95
流动负债		130,193,896.35
非流动负债		1,615,950.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		592,709.47
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-592,709.47
4. 处置子公司的净资产		16,711,599.74
流动资产		13,580,372.93
非流动资产		6,156,428.78
流动负债		2,754,001.97
非流动负债		271,200.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	361,565,937.51	530,892,873.73
其中：1. 库存现金	2,127,219.02	1,836,532.97
2. 可随时用于支付的银行存款	354,735,895.82	525,111,811.11
3. 可随时用于支付的其他货币资金	4,702,822.67	3,944,529.65

项目	期末数	期初数
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	361,565,937.51	530,892,873.73

七、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司	有限责任	龙岩市新罗区	邱文	国有资产管理	155,087.69

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
26.37	26.37	福建省龙岩市国有资产监督管理委员会	72643208-0

3. 本公司的重要子公司情况见附注三、本公司重要子公司情况。

4. 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
1. 南平市武夷快速运输有限公司	有限公司	南平市	张祥苓	旅客运输	300.00	50.00	50.00	合营	70533370-2
二、联营企业									
1. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司	有限公司	建瓯市	叶永辉	旅客运输	50.00	40.00	40.00	联营	72643859-7
2. 上饶市天顺出租汽车有限公司	有限公司	上饶市	陈荣	旅客运输	100.00	43.18	43.18	联营	55351920-8

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
3. 顺昌县安源机动车检测有限公司	有限公司	顺昌县	谢建明	车辆检测	30.00	33.33	33.33	联营	77066370-8
4. 龙岩鹭峰快速运输有限公司	有限公司	龙岩市	陈富成	旅客运输	500.00	40.00	40.00	联营	76408595-6
5. 南平市武夷嘉元投资有限公司	有限公司	南平市	刘建安	投资	2,000.00	41.00	41.00	联营	05842240-9
6. 武夷山市公共交通有限公司	有限公司	武夷山市	晏萍	公交客运	2,000.00	49.00	49.00	联营	08161821-5

5. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
龙岩交通建设集团有限公司	受同一控制人控制	77964138-8
武平嘉盛房地产开发有限公司	受同一控制人控制	69664508-4
龙岩交通发展集团有限公司	受同一控制人控制	69439156-X
龙岩双永高速公路有限公司	受同一控制人控制	68087856-1
龙岩市小洋农场有限责任公司	受同一控制人控制	15782337-1
福建省龙岩市市场开发有限公司	受同一控制人控制	70535788-6
龙岩市公共交通有限公司	受同一控制人控制	15786054-3
龙岩市漳永高速公路有限公司	控股股东出资企业	57474206-2

6. 重大关联方交易（金额单位：万元）

企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
一、销售商品、提供劳务						
1. 龙岩漳永高速公路有限公司	租金收入	市场价	11.40	0.38		
2. 龙岩市华奥汽车销售有限公司	租金收入	市场价			106.40	3.97

企业名称	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
3. 龙岩交通建设集团有限公司	销售钢材	市场价	370.72	1.87	565.92	2.45
二、采购商品和劳务						
4. 龙岩交通建设集团有限公司	工程建设支出	市场价	2,749.93	27.79	5,066.28	46.20

7. 关联担保情况（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
福建龙洲运输股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	2,910.00	2012.2.24	2014.2.24	否
福建龙洲运输股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	1,000.00	2012.2.17	2014.2.17	否
福建龙洲运输股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	3,871.52	2013.8.6	2014.8.6	否
福建龙洲运输股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	1,224.75	2014.1.2	2014.12.20	否
福建龙洲运输股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	3,000.00	2013.5.31	2014.5.31	否
福建龙洲运输股份有限公司	福建武夷交通运输股份有限公司	2,000.00	2013.5.15	债务履行期限届满之日起二年	否
福建龙洲运输股份有限公司	厦门市诚维信商贸有限公司	499.88	2013.5.18	2014.5.16	否
福建龙洲运输股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	1,000.00	2013.4.23	债务履行期限届满之日起二年	否
福建龙洲运输股份有限公司	厦门市诚维信商贸有限公司	2,000.00	2013.7.26	2014.7.25	否
福建龙洲运输股份有限公司	福建武夷交通运输股份有限公司	3,000.00	2013.11.5	2014.11.5	否
福建省闽西快速运输有限公司	龙岩市龙洲物流配送有限公司	500.00	2013.3.29	2015.3.28	否
梅州市新宇汽车销售服务有限公司	梅州中宝汽车销售服务有限公司	1,376.07	2013.5.20	2014.5.20	否
福建武夷交通运输股份有限公司	福建龙洲运输股份有限公司	5,000.00	2013.7.16	2016.7.10	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
龙岩市凯通汽车客运有限公司	福建龙洲运输股份有限公司	5,000.00	2013.12.5	2016.12.2	否
龙岩市凯通汽车客运有限公司	福建龙洲运输股份有限公司	7,000.00	2012.12.18	2014.12.18	否

8. 关联方应收应付款项(金额单位: 万元)

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	龙岩交通建设集团有限公司	53.10	
应付账款	龙岩交通建设集团有限公司	582.81	893.70
预收款项	福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司		90.02
预收款项	龙岩交通发展集团有限公司	14.87	18.18
其他应付款	龙岩鹭峰快速运输有限公司	1,101.50	1,419.49
其他应付款	龙岩交通建设集团有限公司	20.00	322.85
其他应付款	南平市武夷快速运输有限公司	123.18	108.55
其他应付款	武平嘉盛房地产开发有限公司		88.23

八、或有事项

本公司资产负债表日无应披露或有事项。

九、承诺事项

本公司资产负债表日无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明: 本公司第四届董事会第三十六次会议通过 2013 年度利润分配预案, 拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 20,800.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元(含税)。

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至本财务报表批准日(2014 年 4 月 13 日), 本公司无其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、非货币性资产交换

本公司本期无重大非货币性资产交换事项。

十二、债务重组

本公司本期无债务重组事项。

十三、外币折算

本公司本期无外币折算业务。

十四、租赁

本公司本期无重大租赁事项。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末账面余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	7,831,899.12	100.00	396,158.87	5.06
<u>组合小计</u>	<u>7,831,899.12</u>	<u>100.00</u>	<u>396,158.87</u>	<u>5.06</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>7,831,899.12</u>	<u>100.00</u>	<u>396,158.87</u>	

接上表：

类别	金额	期初账面余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法	10,128,792.00	100.00	649,820.64	6.42
<u>组合小计</u>	<u>10,128,792.00</u>	<u>100.00</u>	<u>649,820.64</u>	<u>6.42</u>

类别	金额	期初账面余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<u>合计</u>	<u>10,128,792.00</u>	<u>100.00</u>	<u>649,820.64</u>	

(2) 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,800,139.62	99.59	390,006.97	5.00
1-2年(含2年)	2,000.00	0.03	200.00	10.00
2-3年(含3年)	29,759.50	0.38	5,951.90	20.00
<u>合计</u>	<u>7,831,899.12</u>	<u>100.00</u>	<u>396,158.87</u>	

接上表:

账龄	期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	7,261,171.37	71.69	363,058.58	5.00
1-2年(含2年)	2,867,620.63	28.31	286,762.06	10.00
<u>合计</u>	<u>10,128,792.00</u>	<u>100.00</u>	<u>649,820.64</u>	

(3) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方欠款。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末账面余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,483,900.00	3.50		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 账龄分析法	481,313,332.64	96.39	26,823,229.48	5.57
<u>组合小计</u>	<u>481,313,332.64</u>	<u>96.39</u>	<u>26,823,229.48</u>	<u>5.57</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	560,004.85	0.11	325,835.27	58.18
<u>合计</u>	<u>499,357,237.49</u>	<u>100.00</u>	<u>27,149,064.75</u>	

接上表：

类别	金额	期初账面余额		坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的				
其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	365,965,395.95	100.00	21,431,187.21	5.86
<u>组合小计</u>	<u>365,965,395.95</u>	<u>100.00</u>	<u>21,431,187.21</u>	<u>5.86</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合 计</u>	<u>365,965,395.95</u>	<u>100.00</u>	<u>21,431,187.21</u>	

(2) 按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	475,725,805.53	98.84	23,786,290.30	5.00
1-2年(含2年)	2,741,444.49	0.57	274,144.45	10.00
2-3年(含3年)	97,375.05	0.02	19,475.01	20.00
3-4年(含4年)	9,895.70	0.00	4,947.85	50.00
4-5年(含5年)	2,200.00	0.00	1,760.00	80.00
5年以上	2,736,611.87	0.57	2,736,611.87	100.00
<u>合 计</u>	<u>481,313,332.64</u>	<u>100.00</u>	<u>1,272,778.24</u>	

接上表：

账龄	期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	361,052,272.20	98.65	18,052,613.61	5.00
1-2年(含2年)	1,677,438.57	0.46	167,743.86	10.00
2-3年(含3年)	19,294.30	0.01	3,858.86	20.00
3-4年(含4年)	4,200.00	0.00	2,100.00	50.00
4-5年(含5年)	36,600.00	0.01	29,280.00	80.00
5年以上	3,175,590.88	0.87	3,175,590.88	100.00
<u>合 计</u>	<u>365,965,395.95</u>	<u>100.00</u>	<u>21,431,187.21</u>	

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	账面余额	计提坏账准备金额	计提比例 (%)	计提依据或原因
武平县土地收储中心	应收土地收储补偿	12,383,900.00			应收政府款项, 单独测试, 未发生减值
梅州市梅县交通管理总站	经营保证金	5,100,000.00			应收政府款项, 单独测试, 未发生减值
合计		17,483,900.00			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
事故费用	560,004.85	325,835.27	58.18	按照预计净损失计提坏账准备
合计	560,004.85	325,835.27		

(5) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
广州龙洲行投资发展有限公司	子公司	111,004,505.00	22.23
龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	子公司	79,770,393.93	15.97
武平县龙洲投资发展有限公司	子公司	59,613,942.49	11.94
龙岩市凯通汽车客运有限公司	子公司	55,867,110.95	11.19
龙岩市华辉商贸有限公司	子公司	27,042,938.89	5.42
龙洲行(厦门)投资有限公司	子公司	24,350,000.00	4.88
龙岩市龙洲物流配送有限公司	子公司	20,496,576.19	4.10
厦门市路东物流有限公司	子公司	12,972,947.98	2.60
连城县宏泰公共交通有限公司	子公司	11,219,933.55	2.25
福建侨龙专用汽车有限公司	子公司	10,485,482.77	2.10
龙岩山海旅游运输有限公司	子公司	9,049,483.33	1.81
永定隆源运输有限公司	子公司	8,432,333.52	1.69
龙岩市新罗区龙达运输有限公司	子公司	8,808,927.59	1.76
长汀县宏祥公共交通有限公司	子公司	6,372,708.68	1.28
龙岩龙运大酒店有限公司	子公司	5,552,992.21	1.11

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的 比例 (%)
上杭龙洲物流有限公司	子公司	4,745,235.14	0.95
武平县龙洲物流有限公司	子公司	3,218,278.27	0.64
福建省龙岩交通国际旅行社有限公司	子公司	3,087,207.74	0.62
武平县宏源公共交通有限公司	子公司	1,864,795.12	0.37
龙岩市红古田旅游客运有限公司	子公司	1,491,825.11	0.30
龙岩市鸿升机动车综合性能检测有限公司	子公司	1,456,666.73	0.29
漳平市宏盛公共交通有限公司	子公司	1,442,617.90	0.29
上杭县宏达公共交通有限公司	子公司	746,995.83	0.15
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	子公司	439,852.11	0.09
<u>合 计</u>		<u>469,533,751.03</u>	<u>94.03</u>

3. 长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初账面金额	本期增减	期末账面金额
1. 龙岩鹭峰快速运输有限公司	权益 法	2,000,000.00	2,857,091.59	-345,649.60	2,511,441.99
2. 武平县宏源公共交通有限公司	权益 法	300,000.00	607,979.30	223,220.93	831,200.23
3. 龙岩市凯通汽车客运有限公司	成本 法	40,050,000.00	40,050,000.00		40,050,000.00
4. 龙岩市岩运石化有限公司	成本 法	8,149,800.00	8,149,800.00		8,149,800.00
5. 龙岩市新宇汽车销售服务公司	成本 法	120,000,000.00	50,483,000.00	70,000,000.00	120,483,000.00
6. 福建省闽西快速客运有限公司	成本 法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
7. 福建省龙岩交通旅行社有限公司	成本 法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
8. 龙岩山海旅游运输有限公司	成本 法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
9. 永定龙翔公交有限公司	成本 法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
10. 福建省上杭县汀江船舶修造有限公司	成本 法		475,000.00	-475,000.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增减	期末账面金额
11. 连城闽运旅行社有限公司	成本法	270,000.00	270,000.00		270,000.00
12. 福建武夷交通运输股份有限公司	成本法	105,704,300.00	95,975,300.00	9,729,000.00	105,704,300.00
13. 漳平市宏盛公共交通有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
14. 连城县宏泰公共交通有限公司	成本法	50,000.00	50,000.00		50,000.00
15. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司	成本法	5,700,000.00	5,700,000.00		5,700,000.00
16. 龙岩市天元信息科技有限公司	成本法	800,000.00	400,000.00	400,000.00	800,000.00
17. 龙岩龙运大酒店有限公司	成本法	10,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	10,000,000.00
18. 龙岩市交通职业技术学校	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
19. 永定隆源运输有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
20. 龙岩市华辉商贸有限公司	成本法	40,000,000.00	10,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00
21. 长汀县维农客运有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00		900,000.00
22. 永定县客家土楼旅游运输有限公司	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00
23. 龙岩市龙洲物流配送有限公司	成本法	61,000,000.00	61,000,000.00		61,000,000.00
24. 长汀县宏祥公共交通有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
25. 武平县龙洲物流有限公司	成本法	56,561,300.00	56,561,300.00		56,561,300.00
26. 武平县龙洲投资发展有限公司	成本法	3,263,033.57	3,263,033.57		3,263,033.57
27. 龙洲行（厦门）投资有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
28. 广州龙洲行投资发展有限公司	成本法	28,000,000.00		28,000,000.00	28,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增减	期末账面金额
<u>合计</u>		<u>519,948,433.57</u>	<u>376,942,504.46</u>	<u>144,531,571.33</u>	<u>521,474,075.79</u>

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
1. 龙岩鹭峰快速运输有限公司	40.00	40.00			
2. 武平县宏源公共交通有限公司	30.00	30.00			210,000.00
3. 龙岩市凯通汽车客运有限公司	100.00	100.00			
4. 龙岩市岩运石化有限公司	51.00	51.00			1,946,668.38
5. 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	100.00	100.00			19,900,000.00
6. 福建省闽西快速客运有限公司	100.00	100.00			6,000,000.00
7. 福建省龙岩交通旅行社有限公司	100.00	100.00			
8. 龙岩山海旅游运输有限公司	80.00	80.00			80,000.00
9. 永定龙翔公交有限公司	90.00	90.00			90,000.00
10. 福建省上杭县汀江船舶修造有限公司					54,105.60
11. 连城闽运旅行社有限公司	90.00	90.00			
12. 福建武夷交通运输股份有限公司	61.49	61.49			7,109,760.00
13. 漳平市宏盛公共交通有限公司	10.00	10.00			40,000.00
14. 连城县宏泰公共交通有限公司	10.00	10.00			
15. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司	95.00	95.00			285,000.00
16. 龙岩市天元信息科技有限公司	80.00	80.00			800,000.00
17. 龙岩龙运大酒店有限公司	100.00	100.00			
18. 龙岩市交通职业技术学校	100.00	100.00			400,000.00
19. 永定隆源运输有限公司	100.00	100.00			900,000.00
20. 龙岩市华辉商贸有限公司	100.00	100.00			800,000.00
21. 长汀县维农客运有限公司	90.00	90.00			270,000.00
22. 永定县客家土楼旅游运输有限公司	55.00	55.00			

被投资单位	在被投资单位 的持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	减值 准备	本期计提资 产减值准备	现金红利
23. 龙岩市龙洲物流配送有限公司	100.00	100.00			2,000,000.00
24. 长汀县宏祥公共交通有限公司	100.00	100.00			
25. 武平县龙洲物流有限公司	100.00	100.00			1,000,000.00
26. 武平县龙洲投资发展有限公司	100.00	100.00			100,000.00
27. 龙洲行(厦门)投资有限公司	100.00	100.00			
28. 广州龙洲行投资发展有限公司	100.00	100.00			
合 计					<u>41,985,533.98</u>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项 目	本期金额	上期金额
1. 主营业务收入	335,150,257.56	314,889,864.89
2. 其他业务收入	61,589,659.83	11,007,056.59
营业收入合计	<u>396,739,917.39</u>	<u>325,896,921.48</u>
1. 主营业务成本	264,902,181.83	219,736,466.54
2. 其他业务成本	50,464,889.58	2,073,309.05
营业成本合计	<u>315,367,071.41</u>	<u>221,809,775.59</u>

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 客运运输收入	292,200,319.22	230,841,712.23	278,151,614.86	196,845,888.85
2. 配件销售及维修收入	17,089,951.66	11,997,309.80	4,310,775.97	3,549,108.75
3. 站务等服务收入	25,859,986.68	22,063,159.80	32,427,474.06	19,341,468.94
合 计	<u>335,150,257.56</u>	<u>264,902,181.83</u>	<u>314,889,864.89</u>	<u>219,736,466.54</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	41,775,533.98	22,261,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-360,540.00	5,772,280.79
合 计	<u>41,414,993.98</u>	<u>28,033,280.79</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
福建省闽西快速客运有限公司	6,000,000.00	10,000,000.00	分红变动
福建武夷交通运输股份有限公司	7,109,760.00	5,200,000.00	分红变动
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	19,900,000.00		分红变动
龙岩市岩运石化有限公司	1,946,668.38		分红变动
龙岩山海旅游运输有限公司	80,000.00	440,000.00	分红变动
漳平市宏盛公共交通有限公司	40,000.00	10,000.00	分红变动
永定县龙翔公共交通有限公司	90,000.00	72,000.00	分红变动
龙岩市新罗区龙达运输有限公司	285,000.00	665,000.00	分红变动
长汀县维农客运有限公司	270,000.00	144,000.00	分红变动
龙岩市龙洲物流配送有限公司	2,000,000.00	1,800,000.00	分红变动
武平县龙洲物流有限公司	1,000,000.00	650,000.00	分红变动
永定隆源运输有限公司	900,000.00	800,000.00	分红变动
龙岩市华辉商贸有限公司	800,000.00	950,000.00	分红变动
龙岩市交通职业技术学校	400,000.00	400,000.00	
龙岩市天元信息科技有限公司	800,000.00	280,000.00	分红变动
武平县龙洲投资发展有限公司	100,000.00	850,000.00	分红变动
福建省上杭县汀江船舶修造有限公司	54,105.60		分红变动
合 计	41,775,533.98	22,261,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
龙岩鹭峰快速运输有限公司	-796,478.29	5,521,433.55	净利润变动
武平县宏源公共交通有限公司	435,938.29	250,847.24	净利润变动
合 计	-360,540.00	5,772,280.79	

6. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,977,485.96	72,805,703.50
加：资产减值准备	8,014,584.20	835,816.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,253,450.64	39,615,707.50

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,612,801.77	2,492,657.15
长期待摊费用摊销	941,773.44	965,388.01
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)	-8,458,459.03	-22,411,047.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	33,310,548.20	16,278,019.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,414,993.98	-28,033,280.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,327,352.78	-416,391.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,788,462.37	-22,270.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,301,917.68	-134,997,782.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,615,507.38	19,282,238.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,565,034.25	-33,605,243.33
二、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	165,708,273.59	255,332,130.93
减: 现金的期初余额	255,332,130.93	84,666,285.39
现金及现金等价物净增加额	-89,623,857.34	170,665,845.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	165,708,273.59	255,332,130.93
其中: 1. 库存现金	896,635.76	1,013,172.67
2. 可随时用于支付的银行存款	164,811,637.83	254,318,958.26
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	165,708,273.59	255,332,130.93

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	6.92	0.35	0.35

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	3.18	0.16	0.16

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	29,476,719.58	处置固定资产等净收益
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,633,482.78	收到的建站补贴及上市奖励等政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342,881.64	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	57,453,084.00	
减：所得税影响金额	14,181,612.21	

非经常性损益明细	金额	说明
扣除所得税影响后的非经常性损益	43,271,471.79	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	39,079,190.59	
归属于少数股东的非经常性损益	4,192,281.20	

(2) 计入当期损益的政府补助不属于非经常性损益的明细情况

项目	涉及金额	原因
燃油补贴	13,530,243.96	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，将其划分为经常性损益
农村客运线路补贴	4,125,497.50	
公交车运营补贴	8,044,000.00	
老年人乘车补助	675,725.00	

3. 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

(1) 资产负债表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	413,287,121.85	600,152,587.45	-31.14	主要是购建固定资产等投资活动现金净流出影响
应收票据	17,453,992.20	25,670,783.03	-32.01	期初票据到期收回减少
应收账款	204,068,180.61	149,022,494.62	36.94	销售钢材及汽车销售未收回款项增加
存货	240,962,916.41	111,624,177.12	115.87	增加主要是建材及汽车存货增加
其他流动资产	142,839,174.44	107,589,052.45	32.76	增加为南平交通枢纽土地开发及由于存货增加尚未抵扣的进项税
长期股权投资	40,830,481.54	28,437,219.52	43.58	增加为本期新投资的联营企业增加
在建工程	118,193,861.54	29,665,102.71	298.43	主要是南平客运站建设支出、梅州华奥汽车4S店以及龙岩雪峰4S店建设支出增加

资产负债表 项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
无形资产	511,329,457.87	364,549,967.12	40.26	梅州新购买的土地增加
开发支出	676,338.35	4,292,811.86	-84.24	研发支出完成减少
应付账款	98,018,322.91	57,339,394.42	70.94	建材和汽车采购等增加
一年内到期的 非流动负债	33,488,333.31	17,800,000.00	88.14	一年内到期的长期借款增加
长期借款	103,130,000.00	61,074,999.99	68.86	对外借款增加

(2) 利润表项目

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业税金及附加	11,004,507.60	31,529,776.00	-65.10	营改增后缴纳增值税造成营业税较上期减少
财务费用	29,740,906.95	21,644,176.50	37.41	对外借款增加承担的利息支出增加
资产减值损失	6,972,786.44	3,807,941.04	83.11	应收款项增加计提的坏账准备及存货计提的跌价准备增加
投资收益	2,665,968.80	1,034,204.53	157.78	被投资单位实现净利润及分配股利增加

十七、财务报表之批准

本公司 2013 年度财务报告已经公司董事会批准，财务报告批准报出日为 2014 年 4 月 13 日。

福建龙洲运输股份有限公司

二〇一四年四月十三日