



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[2016]5288 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 2015 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 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  
二〇一六年四月二十一日

中国注册会计师：王玥  
\_\_\_\_\_

中国注册会计师：付志成  
\_\_\_\_\_

# 合并资产负债表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

| 资产                     | 期末金额                    | 期初金额                    | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动资产                   |                         |                         |      |
| 货币资金                   | 694,295,461.39          | 448,612,411.99          | 六、1  |
| △结算备付金                 |                         |                         |      |
| △拆出资金                  |                         |                         |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         |                         |      |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |      |
| 应收票据                   | 67,316,100.00           | 20,866,485.89           | 六、2  |
| 应收账款                   | 461,704,438.11          | 304,788,984.60          | 六、3  |
| 预付款项                   | 202,726,875.34          | 218,504,474.34          | 六、4  |
| △应收保费                  |                         |                         |      |
| △应收分保账款                |                         |                         |      |
| △应收分保合同准备金             |                         |                         |      |
| 应收利息                   | 840,183.37              | 2,189,382.20            | 六、5  |
| 应收股利                   | 560,471.00              | 6,303,935.26            | 六、6  |
| 其他应收款                  | 182,963,646.12          | 62,391,002.14           | 六、7  |
| △买入返售金融资产              |                         |                         |      |
| 存货                     | 146,491,821.07          | 162,934,156.91          | 六、8  |
| 划分为持有待售的资产             |                         |                         |      |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |      |
| 其他流动资产                 | 344,812,354.37          | 190,606,822.89          | 六、9  |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>2,101,711,350.77</b> | <b>1,417,197,656.22</b> |      |
| 非流动资产                  |                         |                         |      |
| △发放贷款及垫款               |                         |                         |      |
| 可供出售金融资产               | 25,738,252.91           | 25,738,252.91           | 六、10 |
| 持有至到期投资                |                         |                         |      |
| 长期应收款                  |                         |                         |      |
| 长期股权投资                 | 114,122,547.93          | 31,040,080.76           | 六、11 |
| 投资性房地产                 | 75,507,467.24           | 79,919,262.52           | 六、12 |
| 固定资产                   | 813,596,040.24          | 810,738,414.42          | 六、13 |
| 在建工程                   | 295,269,945.96          | 51,567,839.55           | 六、14 |
| 工程物资                   |                         |                         |      |
| 固定资产清理                 |                         |                         |      |
| 生产性生物资产                |                         |                         |      |

| 资产             | 期末金额                    | 期初金额                    | 附注编号 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 油气资产           |                         |                         |      |
| 无形资产           | 444,999,579.95          | 518,782,588.68          | 六、15 |
| 开发支出           | 812,213.60              |                         | 六、16 |
| 商誉             | 107,634,437.58          | 28,628,288.39           | 六、17 |
| 长期待摊费用         | 32,919,450.60           | 36,365,629.63           | 六、18 |
| 递延所得税资产        | 33,914,286.14           | 20,598,169.82           | 六、19 |
| 其他非流动资产        |                         |                         |      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,944,514,222.15</b> | <b>1,603,378,526.68</b> |      |
| <b>资产总计</b>    | <b>4,046,225,572.92</b> | <b>3,020,576,182.90</b> |      |

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

### 合并资产负债表（续）

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

| 负债和所有者权益             | 期末金额           | 期初金额           | 附注编号 |
|----------------------|----------------|----------------|------|
| 流动负债                 |                |                |      |
| 短期借款                 | 739,020,040.00 | 590,955,424.00 | 六、20 |
| △向中央银行借款             |                |                |      |
| △吸收存款及同业存款           |                |                |      |
| △拆入资金                |                |                |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 |                |                |      |
| 衍生金融负债               |                |                |      |
| 应付票据                 | 477,829,763.50 | 297,819,805.50 | 六、21 |
| 应付账款                 | 112,262,703.97 | 60,749,321.25  | 六、22 |
| 预收款项                 | 38,923,910.72  | 47,121,677.53  | 六、23 |
| △卖出回购金融资产款           |                |                |      |
| △应付手续费及佣金            |                |                |      |
| 应付职工薪酬               | 29,183,019.74  | 17,640,279.92  | 六、24 |
| 应交税费                 | 41,650,079.39  | 29,018,279.55  | 六、25 |
| 应付利息                 | 697,590.55     | 770,666.67     | 六、26 |
| 应付股利                 |                |                |      |
| 其他应付款                | 360,150,090.66 | 201,726,148.12 | 六、27 |
| △应付分保账款              |                |                |      |
| △保险合同准备金             |                |                |      |
| △代理买卖证券款             |                |                |      |
| △代理承销证券款             |                |                |      |

| 负债和所有者权益             | 期末金额                    | 期初金额                    | 附注编号 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 划分为持有待售的负债           |                         |                         |      |
| 一年内到期的非流动负债          | 14,700,000.00           | 70,900,000.00           | 六、28 |
| 其他流动负债               | 266,344,938.20          | 106,476,022.22          | 六、29 |
| <b>流动负债合计</b>        | <b>2,080,762,136.73</b> | <b>1,423,177,624.76</b> |      |
| 非流动负债                |                         |                         |      |
| 长期借款                 | 7,600,000.00            | 25,650,000.00           | 六、30 |
| 应付债券                 |                         |                         |      |
| 其中：优先股               |                         |                         |      |
| 永续债                  |                         |                         |      |
| 长期应付款                | 133,271,253.52          | 125,934,274.60          | 六、31 |
| 长期应付职工薪酬             |                         |                         |      |
| 专项应付款                | 238,919.50              | 89,496.50               | 六、32 |
| 预计负债                 |                         |                         |      |
| 递延收益                 | 182,358,923.88          | 176,883,799.60          | 六、33 |
| 递延所得税负债              | 2,841,298.12            |                         | 六、19 |
| 其他非流动负债              |                         |                         |      |
| <b>非流动负债合计</b>       | <b>326,310,395.02</b>   | <b>328,557,570.70</b>   |      |
| <b>负 债 合 计</b>       | <b>2,407,072,531.75</b> | <b>1,751,735,195.46</b> |      |
| 所有者权益                |                         |                         |      |
| 股本                   | 268,593,228.00          | 208,000,000.00          | 六、34 |
| 其他权益工具               |                         |                         |      |
| 其中：优先股               |                         |                         |      |
| 永续债                  |                         |                         |      |
| 资本公积                 | 508,041,220.48          | 293,369,291.74          | 六、35 |
| 减：库存股                |                         |                         |      |
| 其他综合收益               |                         |                         |      |
| 专项储备                 | 9,253,745.73            | 5,958,201.31            | 六、36 |
| 盈余公积                 | 58,003,141.24           | 55,550,816.06           | 六、37 |
| △一般风险准备              |                         |                         |      |
| 未分配利润                | 520,793,577.04          | 493,023,876.98          | 六、38 |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b> | <b>1,364,684,912.49</b> | <b>1,055,902,186.09</b> |      |
| 少数股东权益               | 274,468,128.68          | 212,938,801.35          |      |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>1,639,153,041.17</b> | <b>1,268,840,987.44</b> |      |
| <b>负债及所有者权益合计</b>    | <b>4,046,225,572.92</b> | <b>3,020,576,182.90</b> |      |

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

# 合并利润表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2015 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>             | 2,461,863,715.87 | 2,261,745,304.05 |      |
| 其中：营业收入                    | 2,461,863,715.87 | 2,261,745,304.05 | 六、39 |
| △利息收入                      |                  |                  |      |
| △已赚保费                      |                  |                  |      |
| △手续费及佣金收入                  |                  |                  |      |
| <b>二、营业总成本</b>             | 2,471,696,105.83 | 2,245,819,571.38 |      |
| 其中：营业成本                    | 2,143,248,305.89 | 1,981,820,257.38 | 六、39 |
| △利息支出                      |                  |                  |      |
| △手续费及佣金支出                  |                  |                  |      |
| △退保金                       |                  |                  |      |
| △赔付支出净额                    |                  |                  |      |
| △提取保险合同准备金净额               |                  |                  |      |
| △保单红利支出                    |                  |                  |      |
| △分保费用                      |                  |                  |      |
| 营业税金及附加                    | 14,398,025.44    | 12,471,667.34    | 六、40 |
| 销售费用                       | 37,882,952.00    | 33,307,380.88    | 六、41 |
| 管理费用                       | 202,080,162.00   | 182,509,677.83   | 六、42 |
| 财务费用                       | 40,464,974.25    | 22,644,294.39    | 六、43 |
| 资产减值损失                     | 33,621,686.25    | 13,066,293.56    | 六、45 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）      |                  |                  |      |
| 投资收益                       | 12,638,164.97    | 10,321,099.86    | 六、44 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 10,337,214.72    | -274,537.26      | 六、44 |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列）           |                  |                  |      |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   | 2,805,775.01     | 26,246,832.53    |      |
| 加：营业外收入                    | 91,007,891.69    | 48,172,618.39    | 六、46 |
| 其中：非流动资产处置利得               | 27,644,464.78    | 3,507,183.45     | 六、46 |
| 减：营业外支出                    | 6,954,916.95     | 11,858,452.95    | 六、47 |
| 其中：非流动资产处置损失               | 3,460,735.74     | 7,183,755.28     | 六、47 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> | 86,858,749.75    | 62,560,997.97    |      |
| 减：所得税费用                    | 30,138,883.74    | 28,455,303.33    | 六、48 |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   | 56,719,866.01    | 34,105,694.64    |      |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |                  | -188,158.79      |      |
| 归属于母公司所有者的净利润              | 44,782,025.24    | 20,595,814.14    |      |
| 少数股东损益                     | 11,937,840.77    | 13,509,880.50    |      |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |                  |                  |      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |                  |                  |      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       |                  |                  |      |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动    |                  |                  |      |

| 项目                                 | 本期发生额         | 上期发生额         | 附注编号 |
|------------------------------------|---------------|---------------|------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |      |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益               |               |               |      |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益      |               |               |      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                |               |               |      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益           |               |               |      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                   |               |               |      |
| 5. 外币财务报表折算差额                      |               |               |      |
| 6. 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>                    | 56,719,866.01 | 34,105,694.64 |      |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 44,782,025.24 | 20,595,814.14 |      |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 11,937,840.77 | 13,509,880.50 |      |
| <b>八、每股收益</b>                      |               |               |      |
| (一) 基本每股收益                         | 0.17          | 0.08          | 十七、1 |
| (二) 稀释每股收益                         | 0.17          | 0.08          | 十七、1 |

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

## 合并现金流量表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2015 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                | 2,487,617,691.33 | 2,358,502,641.10 |      |
| △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                 |                  |                  |      |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |      |
| △收取利息、手续费及佣金的现金               | 17,653,351.27    |                  |      |
| △拆入资金净增加额                     |                  |                  |      |
| △回购业务资金净增加额                   |                  |                  |      |
| 收到的税费返还                       | 335,789.31       | 193,702.11       |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 560,083,498.76   | 561,949,510.52   | 六、49 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 3,065,690,330.67 | 2,920,645,853.73 |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 1,827,936,664.95 | 1,713,382,323.87 |      |
| △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              |                  |                  |      |

| 项目                        | 本期发生额                   | 上期发生额                   | 附注编号        |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| △支付原保险合同赔付款项的现金           |                         |                         |             |
| △支付利息、手续费及佣金的现金           | 324,620.14              |                         |             |
| △支付保单红利的现金                |                         |                         |             |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 312,715,472.88          | 289,870,063.93          |             |
| 支付的各项税费                   | 112,775,729.26          | 113,946,010.43          |             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 725,908,375.36          | 577,722,032.65          | 六、49        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>2,979,660,862.59</b> | <b>2,694,920,430.88</b> |             |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>86,029,468.08</b>    | <b>225,725,422.85</b>   | <b>六、50</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |             |
| 收回投资收到的现金                 | 1,817,438.06            |                         |             |
| 取得投资收益收到的现金               | 4,304,908.00            | 4,920,688.70            |             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 82,503,364.82           | 20,363,698.86           |             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 333,161.10              | 18,310,613.93           | 六、50        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 6,766,087.12            |                         | 六、49        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>95,724,959.10</b>    | <b>43,595,001.49</b>    |             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 272,362,508.60          | 123,447,458.05          |             |
| 投资支付的现金                   | 88,784,800.00           | 26,165,200.00           |             |
| △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       | 112,388,739.29          | 31,907,190.98           | 六、50        |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 86,640,000.00           | 464,046.14              | 六、49        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>560,176,047.89</b>   | <b>181,983,895.17</b>   |             |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-464,451,088.79</b>  | <b>-138,388,893.68</b>  |             |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |             |
| 吸收投资收到的现金                 | 334,022,137.22          | 10,084,000.00           |             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 7,984,270.00            | 10,084,000.00           |             |
| 取得借款收到的现金                 | 1,030,297,875.34        | 957,740,039.30          |             |
| △发行债券收到的现金                |                         |                         |             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 83,944,277.18           |                         | 六、49        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>1,448,264,289.74</b> | <b>967,824,039.30</b>   |             |
| 偿还债务支付的现金                 | 862,283,259.34          | 979,252,948.61          |             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 73,292,723.76           | 69,113,732.17           |             |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 7,835,280.00            | 7,408,016.00            |             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 28,432,583.40           |                         | 六、49        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>964,008,566.50</b>   | <b>1,048,366,680.78</b> |             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>484,255,723.24</b>   | <b>-80,542,641.48</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>     | <b>105,834,102.53</b>   | <b>6,793,887.69</b>     | <b>六、50</b> |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 368,584,599.48          | 361,790,711.79          | 六、50        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>474,418,702.01</b>   | <b>368,584,599.48</b>   | <b>六、50</b> |

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

2015 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             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |              |               |             |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 208,000,000.00 |        |     |    | 293,369,291.74 | -         | -          | 5,958,201.31 | 55,550,816.06 | -           | 493,023,876.98 | 212,938,801.35 | 1,268,840,987.44 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 二、本年年初余额              | 208,000,000.00 |        |     |    | 293,369,291.74 | -         | -          | 5,958,201.31 | 55,550,816.06 | -           | 493,023,876.98 | 212,938,801.35 | 1,268,840,987.44 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 60,593,228.00  |        |     |    | 214,671,928.74 | -         | -          | 3,295,544.42 | 2,452,325.18  | -           | 27,769,700.06  | 61,529,327.33  | 370,312,053.73   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             | 44,782,025.24  | 11,937,840.77  | 56,719,866.01    |
| （二）股东投入和减少资本          | 60,593,228.00  |        |     |    | 214,671,928.74 | -         | -          | -            | -             | -           | -              | 56,822,454.59  | 332,087,611.33   |
| 1. 股东投入的普通股           | 60,593,228.00  |        |     |    | 265,444,639.22 |           |            |              |               |             |                | 54,518,270.00  | 380,556,137.22   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    | -50,772,710.48 |           |            |              |               |             |                | 2,304,184.59   | -48,468,525.89   |
| （三）利润分配               |                |        |     |    | -              | -         | -          | -            | 2,452,325.18  | -           | -17,012,325.18 | -7,835,280.00  | -22,395,280.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |           |            |              | 2,452,325.18  |             | -2,452,325.18  |                | -                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             | -14,560,000.00 | -7,835,280.00  | -22,395,280.00   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    | -              | -         | -          | -            | -             | -           | -              | -              | -                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                | -                |

| 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             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          |                |                  |
|                                  |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                      |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                | -                |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净<br>负债或净资产所产生的变动 |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                | -                |
| 5. 其他                            |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                | -                |
| (五) 专项储备提取和使用                    |                |        |     |    | -              | -         | -          | 3,295,544.42  | -             | -           | -              | 604,311.97     | 3,899,856.39     |
| 1. 本年提取                          |                |        |     |    |                |           |            | 8,921,149.83  |               |             |                | 2,203,494.98   | 11,124,644.81    |
| 2. 本年使用                          |                |        |     |    |                |           |            | -5,625,605.41 |               |             |                | -1,599,183.01  | -7,224,788.42    |
| (六) 其他                           |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                | -                |
| 四、本年年末余额                         | 268,593,228.00 |        |     |    | 508,041,220.48 | -         | -          | 9,253,745.73  | 58,003,141.24 | -           | 520,793,577.04 | 274,468,128.68 | 1,639,153,041.17 |

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

2015 年度

金额单位：元

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|-------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |              |               |             |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 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 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    | 5,200,000.00   |           |            |              |               |             |                |                | 5,200,000.00     |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |                  |
| 二、本年年初余额              | 208,000,000.00 |        |     |    | 313,476,059.92 |           |            | 5,286,911.95 | 52,589,291.27 |             | 489,949,587.63 | 175,829,635.89 | 1,245,131,486.66 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | -20,106,768.18 |           |            | 671,289.36   | 2,961,524.79  |             | 3,074,289.35   | 37,109,165.46  | 23,709,500.78    |

| 项目                               | 上期金额           |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
|----------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|---------------|---------------|-------------|----------------|----------------|------------------|
|                                  | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |           |            |               |               |             | 少数股东权益         | 股东权益合计         |                  |
|                                  | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备          | 盈余公积          | △一般风<br>险准备 |                |                | 未分配利润            |
|                                  |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| （一）综合收益总额                        |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             | 20,595,814.14  | 13,509,880.50  | 34,105,694.64    |
| （二）股东投入和减少资本                     |                |        |     |    | -20,106,768.18 |           |            |               |               |             |                | 31,769,339.25  | 11,662,571.07    |
| 1. 股东投入的普通股                      |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                | 42,502,943.37  | 42,502,943.37    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本                 |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额                 |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 4. 其他                            |                |        |     |    | -20,106,768.18 |           |            |               |               |             |                | -10,733,604.12 | -30,840,372.30   |
| （三）利润分配                          |                |        |     |    |                |           |            |               | 2,961,524.79  |             | -17,521,524.79 | -7,866,984.79  | -22,426,984.79   |
| 1. 提取盈余公积                        |                |        |     |    |                |           |            |               | 2,961,524.79  |             | -2,961,524.79  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备                      |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 3. 对股东的分配                        |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             | -14,560,000.00 | -7,866,984.79  | -22,426,984.79   |
| 4. 其他                            |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| （四）股东权益内部结转                      |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本                      |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本                      |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                      |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净<br>负债或净资产所产生的变动 |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 5. 其他                            |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| （五）专项储备提取和使用                     |                |        |     |    |                |           |            | 671,289.36    |               |             |                | -303,069.50    | 368,219.86       |
| 1. 本年提取                          |                |        |     |    |                |           |            | 8,598,960.38  |               |             |                | 1,125,261.79   | 9,724,222.17     |
| 2. 本年使用                          |                |        |     |    |                |           |            | -7,927,671.02 |               |             |                | -1,428,331.29  | -9,356,002.31    |
| （六）其他                            |                |        |     |    |                |           |            |               |               |             |                |                |                  |
| 四、本年年末余额                         | 208,000,000.00 |        |     |    | 293,369,291.74 |           |            | 5,958,201.31  | 55,550,816.06 |             | 493,023,876.98 | 212,938,801.35 | 1,268,840,987.44 |

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

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

金额单位：元

| 资产                     | 期末金额                    | 期初金额                  | 附注编号 |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|------|
| 流动资产                   |                         |                       |      |
| 货币资金                   | 123,264,469.54          | 151,056,692.16        |      |
| △结算备付金                 |                         |                       |      |
| △拆出资金                  |                         |                       |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         |                       |      |
| 衍生金融资产                 |                         |                       |      |
| 应收票据                   | 5,583,600.00            |                       |      |
| 应收账款                   | 43,271,747.42           | 48,204,158.98         | 十六、1 |
| 预付款项                   | 42,211,619.27           | 40,456,962.40         |      |
| △应收保费                  |                         |                       |      |
| △应收分保账款                |                         |                       |      |
| △应收分保合同准备金             |                         |                       |      |
| 应收利息                   | 704,021.96              | 1,988,822.22          |      |
| 应收股利                   |                         | 6,303,935.26          |      |
| 其他应收款                  | 781,069,932.37          | 480,384,547.95        | 十六、2 |
| △买入返售金融资产              |                         |                       |      |
| 存货                     | 12,942,065.15           | 13,262,832.47         |      |
| 划分为持有待售的资产             |                         |                       |      |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                       |      |
| 其他流动资产                 | 2,000,470.09            | 3,235,196.48          |      |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,011,047,925.80</b> | <b>744,893,147.92</b> |      |
| 非流动资产                  |                         |                       |      |
| △发放贷款及垫款               |                         |                       |      |
| 可供出售金融资产               |                         | 100,000.00            |      |
| 持有至到期投资                |                         |                       |      |
| 长期应收款                  |                         |                       |      |
| 长期股权投资                 | 825,173,429.23          | 566,563,893.87        | 十六、3 |
| 投资性房地产                 | 6,393,589.59            | 7,397,625.13          |      |
| 固定资产                   | 343,287,939.50          | 298,016,576.22        |      |
| 在建工程                   | 11,752,415.34           | 3,287,852.51          |      |
| 工程物资                   |                         |                       |      |
| 固定资产清理                 |                         |                       |      |

| 资产             | 期末金额                    | 期初金额                    | 附注编号 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 生产性生物资产        |                         |                         |      |
| 油气资产           |                         |                         |      |
| 无形资产           | 183,006,316.14          | 92,599,571.04           |      |
| 开发支出           |                         |                         |      |
| 商誉             |                         |                         |      |
| 长期待摊费用         | 2,714,281.40            | 3,774,986.93            |      |
| 递延所得税资产        | 32,150,250.16           | 18,253,151.89           |      |
| 其他非流动资产        |                         |                         |      |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>1,404,478,221.36</b> | <b>989,993,657.59</b>   |      |
| <b>资产总计</b>    | <b>2,415,526,147.16</b> | <b>1,734,886,805.51</b> |      |

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

2015年12月31日

金额单位：元

| 负债和所有者权益               | 期末金额           | 期初金额           | 附注编号 |
|------------------------|----------------|----------------|------|
| 流动负债                   |                |                |      |
| 短期借款                   | 543,612,900.00 | 395,000,000.00 |      |
| △向中央银行借款               |                |                |      |
| △吸收存款及同业存款             |                |                |      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |      |
| 衍生金融负债                 |                |                |      |
| △拆入资金                  |                |                |      |
| 应付票据                   | 10,600,000.00  | 2,749,300.00   |      |
| 应付账款                   | 14,146,765.39  | 11,910,392.55  |      |
| 预收款项                   | 8,028,203.21   | 11,867,832.80  |      |
| △卖出回购金融资产款             |                |                |      |
| △应付手续费及佣金              |                |                |      |
| 应付职工薪酬                 | 7,422,944.79   | 6,661,217.81   |      |
| 应交税费                   | 15,655,277.80  | 1,948,915.53   |      |
| 应付利息                   | 697,590.55     | 770,666.67     |      |
| 应付股利                   |                |                |      |
| 其他应付款                  | 113,113,488.66 | 71,230,450.99  |      |
| △应付分保账款                |                |                |      |
| △保险合同准备金               |                |                |      |

| 负债和所有者权益          | 期末金额                    | 期初金额                    | 附注编号 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| △代理买卖证券款          |                         |                         |      |
| △代理承销证券款          |                         |                         |      |
| 划分为持有待售的负债        |                         |                         |      |
| 一年内到期的非流动负债       | 5,000,000.00            | 50,000,000.00           |      |
| 其他流动负债            | 208,810,022.20          | 104,452,800.00          |      |
| <b>流动负债合计</b>     | <b>927,087,192.60</b>   | <b>656,591,576.35</b>   |      |
| 非流动负债             |                         |                         |      |
| 长期借款              |                         | 5,000,000.00            |      |
| 应付债券              |                         |                         |      |
| 其中：优先股            |                         |                         |      |
| 永续债               |                         |                         |      |
| 长期应付款             | 61,215,906.33           | 58,129,749.63           |      |
| 长期应付职工薪酬          |                         |                         |      |
| 专项应付款             |                         |                         |      |
| 预计负债              |                         |                         |      |
| 递延收益              | 135,715,071.09          | 60,988,344.46           |      |
| 递延所得税负债           |                         |                         |      |
| 其他非流动负债           |                         |                         |      |
| <b>非流动负债合计</b>    | <b>196,930,977.42</b>   | <b>124,118,094.09</b>   |      |
| <b>负债合计</b>       | <b>1,124,018,170.02</b> | <b>780,709,670.44</b>   |      |
| 所有者权益             |                         |                         |      |
| 股本                | 268,593,228.00          | 208,000,000.00          |      |
| 其他权益工具            |                         |                         |      |
| 其中：优先股            |                         |                         |      |
| 永续债               |                         |                         |      |
| 资本公积              | 553,142,027.44          | 288,453,419.83          |      |
| 减：库存股             |                         |                         |      |
| 其他综合收益            |                         |                         |      |
| 专项储备              | 4,001,465.44            | 1,915,710.81            |      |
| 盈余公积              | 62,426,838.82           | 59,974,513.64           |      |
| △一般风险准备           |                         |                         |      |
| 未分配利润             | 403,344,417.44          | 395,833,490.79          |      |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>1,291,507,977.14</b> | <b>954,177,135.07</b>   |      |
| <b>负债及所有者权益合计</b> | <b>2,415,526,147.16</b> | <b>1,734,886,805.51</b> |      |

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

2015 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>                     | 351,020,378.14 | 427,832,649.93 |      |
| 其中：营业收入                            | 351,020,378.14 | 427,832,649.93 | 十六、4 |
| △利息收入                              |                |                |      |
| △已赚保费                              |                |                |      |
| △手续费及佣金收入                          |                |                |      |
| <b>二、营业总成本</b>                     | 362,014,713.83 | 435,413,791.01 |      |
| 其中：营业成本                            | 271,058,544.79 | 356,205,254.41 | 十六、4 |
| △利息支出                              |                |                |      |
| △手续费及佣金支出                          |                |                |      |
| △退保金                               |                |                |      |
| △赔付支出净额                            |                |                |      |
| △提取保险合同准备金净额                       |                |                |      |
| △保单红利支出                            |                |                |      |
| △分保费用                              |                |                |      |
| 营业税金及附加                            | 3,520,094.88   | 3,183,802.56   |      |
| 销售费用                               | 1,458,189.15   | 1,090,043.84   |      |
| 管理费用                               | 57,459,984.60  | 54,247,942.22  |      |
| 财务费用                               | 10,340,211.31  | 16,623,732.57  |      |
| 资产减值损失                             | 18,177,689.10  | 4,063,015.41   |      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              |                |                |      |
| 投资收益                               | 23,763,916.08  | 31,827,293.78  | 十六、5 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 | 178,248.91     | -51,266.22     | 十六、5 |
| △汇兑收益（损失以“－”号填列）                   |                |                |      |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           | 12,769,580.39  | 24,246,152.70  |      |
| 加：营业外收入                            | 14,017,050.98  | 11,572,337.50  |      |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 489,016.29     | 107,336.11     |      |
| 减：营业外支出                            | 1,815,941.74   | 6,515,849.22   |      |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 1,255,838.40   | 5,479,357.29   |      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         | 24,970,689.63  | 29,302,640.98  |      |
| 减：所得税费用                            | 447,437.80     | -312,606.93    |      |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           | 24,523,251.83  | 29,615,247.91  |      |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |                |                |      |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |      |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |                |                |      |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |      |

| 项目                            | 本期发生额         | 上期发生额         | 附注编号 |
|-------------------------------|---------------|---------------|------|
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益           |               |               |      |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 |               |               |      |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |               |               |      |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |               |               |      |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分              |               |               |      |
| 5. 外币财务报表折算差额                 |               |               |      |
| 6. 其他                         |               |               |      |
| <b>七、综合收益总额</b>               | 24,523,251.83 | 29,615,247.91 |      |
| <b>八、每股收益</b>                 |               |               |      |
| (一)基本每股收益                     |               |               |      |
| (二)稀释每股收益                     |               |               |      |

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

2015 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                | 380,552,464.76   | 418,853,639.33   |      |
| △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                 |                  |                  |      |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |      |
| △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                   |                  |                  |      |
| 收到的税费返还                       |                  |                  |      |
| 收到其他与经营活动有关的现金                | 1,598,871,057.63 | 1,668,014,544.29 |      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | 1,979,423,522.39 | 2,086,868,183.62 |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 137,196,065.80   | 146,762,312.34   |      |
| △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               |                  |                  |      |
| △支付利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |      |

| 项目                        | 本期发生额                   | 上期发生额                   | 附注编号 |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| △支付保单红利的现金                |                         |                         |      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 113,665,848.44          | 113,211,006.29          |      |
| 支付的各项税费                   | 20,220,915.51           | 36,125,123.17           |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,939,246,134.91        | 1,713,443,756.35        |      |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>2,210,328,964.66</b> | <b>2,009,542,198.15</b> |      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-230,905,442.27</b>  | <b>77,325,985.47</b>    |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 收回投资收到的现金                 | 240,694.25              |                         |      |
| 取得投资收益收到的现金               | 23,938,560.00           | 32,268,560.00           |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,756,616.07            | 563,350.00              |      |
| 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>25,935,870.32</b>    | <b>32,831,910.00</b>    |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 42,157,559.80           | 26,972,592.28           |      |
| 投资支付的现金                   | 260,336,000.00          | 68,841,930.00           |      |
| △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>302,493,559.80</b>   | <b>95,814,522.28</b>    |      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-276,557,689.48</b>  | <b>-62,982,612.28</b>   |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                         |                         |      |
| 吸收投资收到的现金                 | 326,037,867.22          |                         |      |
| 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                 | 792,312,900.00          | 614,600,000.00          |      |
| △发行债券收到的现金                |                         |                         |      |
| 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>1,118,350,767.22</b> | <b>614,600,000.00</b>   |      |
| 偿还债务支付的现金                 | 594,500,000.00          | 603,708,333.31          |      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 49,897,658.09           | 42,348,821.31           |      |
| 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>644,397,658.09</b>   | <b>646,057,154.62</b>   |      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>473,953,109.13</b>   | <b>-31,457,154.62</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>     | <b>-33,510,022.62</b>   | <b>-17,113,781.43</b>   |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 148,594,492.16          | 165,708,273.59          |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>115,084,469.54</b>   | <b>148,594,492.16</b>   |      |

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

# 股东权益变动表

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

| 项目                | 本期金额           |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
|-------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|-------------|----------------|----------------|
|                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储备         | 盈余公积          | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 一、上年年末余额          | 208,000,000.00 |        |     |    | 288,453,419.83 |           |            | 1,915,710.81 | 59,974,513.64 |             | 395,833,490.79 | 954,177,135.07 |
| 加：会计政策变更          |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 前期差错更正            |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 其他                |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 二、本年初余额           | 208,000,000.00 |        |     |    | 288,453,419.83 |           |            | 1,915,710.81 | 59,974,513.64 |             | 395,833,490.79 | 954,177,135.07 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-” | 60,593,228.00  |        |     |    | 264,688,607.61 |           |            | 2,085,754.63 | 2,452,325.18  |             | 7,510,926.65   | 337,330,842.07 |
| （一）综合收益总额         |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             | 24,523,251.83  | 24,523,251.83  |
| （二）股东投入和减少资本      | 60,593,228.00  |        |     |    | 264,688,607.61 |           |            |              |               |             |                | 325,281,835.61 |
| 1. 股东投入的普通股       | 60,593,228.00  |        |     |    | 265,444,639.22 |           |            |              |               |             |                | 326,037,867.22 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额  |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 4. 其他             |                |        |     |    | -756,031.61    |           |            |              |               |             |                | -756,031.61    |
| （三）利润分配           |                |        |     |    |                |           |            |              | 2,452,325.18  |             | -17,012,325.18 | -14,560,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |        |     |    |                |           |            |              | 2,452,325.18  |             | -2,452,325.18  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 3. 对股东的分配         |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             | -14,560,000.00 | -14,560,000.00 |
| 4. 其他             |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| （四）股东权益内部结转       |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 1. 资本公积转增股本       |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本       |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |        |     |    |                |           |            |              |               |             |                |                |

| 项目                | 本期金额           |        |     |    |                |           |               |              |               |             |                |                  |
|-------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|---------------|--------------|---------------|-------------|----------------|------------------|
|                   | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益    | 专项储备         | 盈余公积          | △一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|                   |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |               |              |               |             |                |                  |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负 |                |        |     |    |                |           |               |              |               |             |                |                  |
| 5. 其他             |                |        |     |    |                |           |               |              |               |             |                |                  |
| （五）专项储备提取和使用      |                |        |     |    |                |           | 2,085,754.63  |              |               |             |                | 2,085,754.63     |
| 1. 本年提取           |                |        |     |    |                |           | 5,098,005.57  |              |               |             |                | 5,098,005.57     |
| 2. 本年使用           |                |        |     |    |                |           | -3,012,250.94 |              |               |             |                | -3,012,250.94    |
| （六）其他             |                |        |     |    |                |           |               |              |               |             |                |                  |
| 四、本年年末余额          | 268,593,228.00 |        |     |    | 553,142,027.44 |           |               | 4,001,465.44 | 62,426,838.82 |             | 403,344,417.44 | 1,291,507,977.14 |

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

### 股东权益变动表（续）

编制单位：福建龙洲运输股份有限公司

2015 年度

金额单位：元

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |        |              |               |         |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|--------------|---------------|---------|----------------|----------------|
|                       | 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 |                |       |        |              |               |         |                |                |
| 一、上年年末余额              | 208,000,000.00 |        |     |    | 303,689,185.43 |       |        | 432,767.61   | 57,012,988.85 |         | 383,739,767.67 | 952,874,709.56 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |              |               |         |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |              |               |         |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |              |               |         |                |                |
| 二、本年初余额               | 208,000,000.00 |        |     |    | 303,689,185.43 |       |        | 432,767.61   | 57,012,988.85 |         | 383,739,767.67 | 952,874,709.56 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | -15,235,765.60 |       |        | 1,482,943.20 | 2,961,524.79  |         | 12,093,723.12  | 1,302,425.51   |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       |        |              |               |         | 29,615,247.91  | 29,615,247.91  |
| (二) 股东投入和减少资本         |                |        |     |    | -15,235,765.60 |       |        |              |               |         |                | -15,235,765.60 |

| 项目                           | 上期金额           |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
|------------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|---------|----------------|----------------|
|                              | 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 |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 1. 股东投入的普通股                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 4. 其他                        |                |        |     |    | -15,235,765.60 |       |        |               |               |         |                | -15,235,765.60 |
| （三）利润分配                      |                |        |     |    |                |       |        |               | 2,961,524.79  |         | -17,521,524.79 | -14,560,000.00 |
| 1. 提取盈余公积                    |                |        |     |    |                |       |        |               | 2,961,524.79  |         | -2,961,524.79  |                |
| 2. 提取一般风险准备                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 3. 对股东的分配                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         | -14,560,000.00 | -14,560,000.00 |
| 4. 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| （四）股东权益内部结转                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 1. 资本公积转增股本                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动 |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 5. 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| （五）专项储备提取和使用                 |                |        |     |    |                |       |        | 1,482,943.20  |               |         |                | 1,482,943.20   |
| 1. 本年提取                      |                |        |     |    |                |       |        | 4,658,549.90  |               |         |                | 4,658,549.90   |
| 2. 本年使用                      |                |        |     |    |                |       |        | -3,175,606.70 |               |         |                | -3,175,606.70  |
| （六）其他                        |                |        |     |    |                |       |        |               |               |         |                |                |
| 四、本年年末余额                     | 208,000,000.00 |        |     |    | 288,453,419.83 |       |        | 1,915,710.81  | 59,974,513.64 |         | 395,833,490.79 | 954,177,135.07 |

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

## 2015 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。

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。

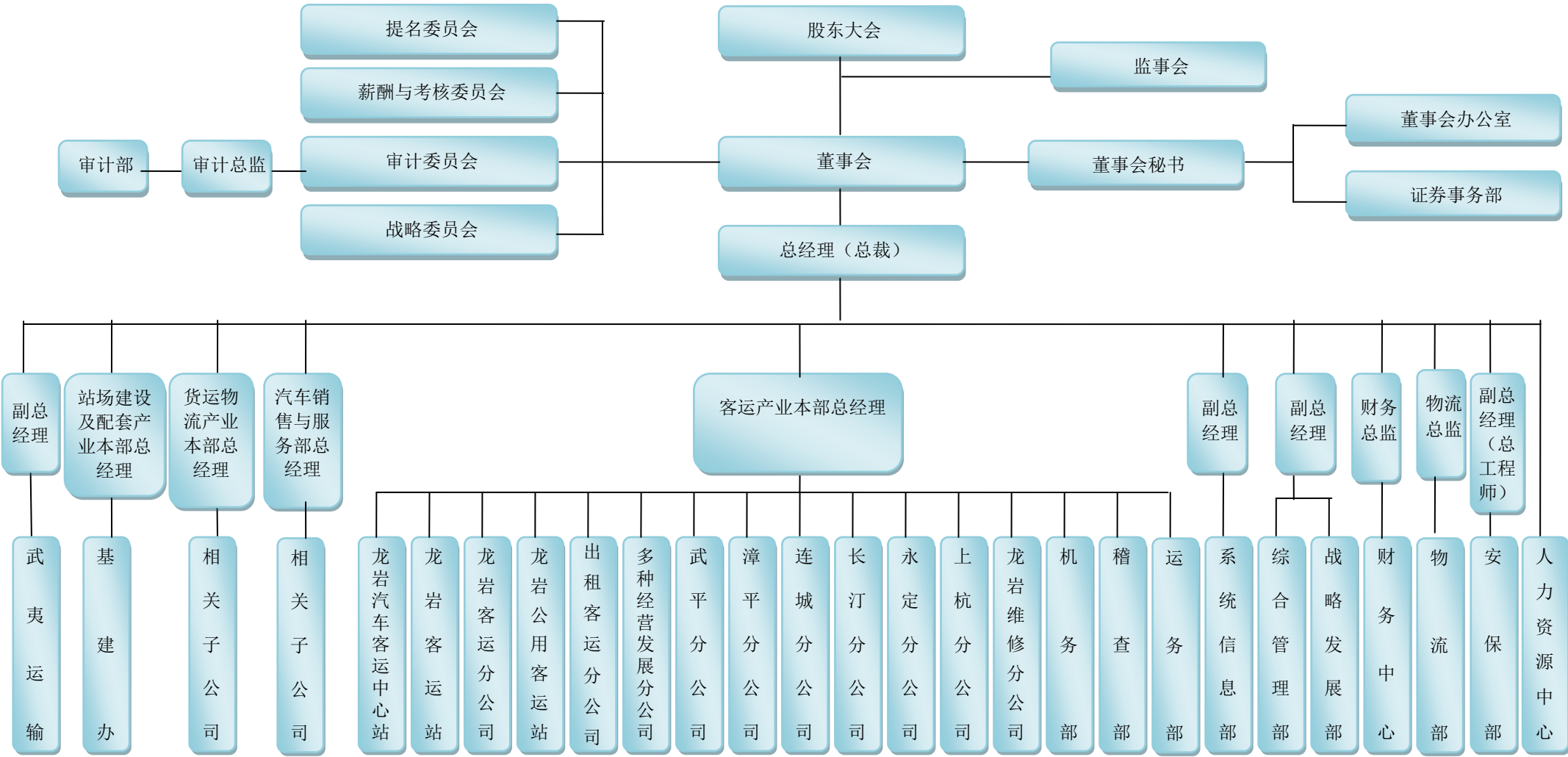
2015 年 7 月经中国证监会核准，公司以现有总股本 20,800.00 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售普通股股票，可配售股票总数为 6,240.00 万股，实际配售 60,593,228.00 股人民币普通股，配股后股本变更为 268,593,228.00 元。

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：王跃荣，组织形式：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。

公司属于公路运输行业，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、提供保理业务相关的服务及让渡资金使用权的利息收入等。

组织机构图：



## 二、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。

## 三、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，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

### 2. 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。

### 3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 4. 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。

### 5. 企业合并

#### (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，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

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者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。

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。

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（股本溢价），股本溢价不足冲减的，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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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。

## 7. 合营安排

### （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。

## 8. 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。

## 9. 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。

#### 10. 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     | <p>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。</p> |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | <p>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。</p>                     |

##### (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 | <p>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。</p> |
| 坏账准备的计提方法   | <p>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。</p>                                        |

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。

#### 11. 保理合同下受让的应收保理款核算方法

保理合同下受让的应收款项包含保理合同下受让的附带追索权应收款项和保理合同下受让的不附带追索权应收款项两类，并分别采用不同的会计核算方法。

##### (1) 保理合同下受让的附带追索权应收保理款

保理合同下受让的附带追索权保理业务，保理商不提供买方信用风险担保，应收账款坏账风险未由销售商转移给保理商，保理商为销售商提供贸易融资、销售分账户管理、应收账款催收等服务，而不包含信用风险控制与坏账分担服务，故有追索权的保理业务实质是保理商以应收账款为质押的融资服务业务，保理商应根据实际支付给销售商的款项扣除应收取的账户管理费、资信调查费、额度审核费、账款催收费以及融资利息费等确定贷款金额，即质押应收账款80%的基础上确定；

保理合同下受让的附带追索权应收款项参照商务部发布的《商业保理企业管理办法》（试行）（征求意见稿）分类标准，按逾期天数正常、关注、次级和损失四类，并按照不同类别计提减值准备。

保理合同下受让的附带追索权应收保理款减值准备计提比例如下：

| 类别 | 判断标准                 | 减值准备计提比例（%） |
|----|----------------------|-------------|
| 正常 | 未到期                  | 0.00        |
| 关注 | 逾期 1-90 天（含 90 天）    | 5.00        |
| 次级 | 逾期 91-180 天（含 180 天） | 50.00       |
| 损失 | 逾期 181 天以上           | 100.00      |

## （2）保理合同下受让的不附带追索权应收保理款

保理合同下受让的不附带追索权保理业务，保理商提供信用风险担保，应收账款到期后，出现买方信用风险，且无商业纠纷的情况下由保理商向销售商履行付款责任，故无追索权的保理业务实质是保理商受让应收账款的业务，购货商到期无法履行付款责任时，保理商必须按其确认的保理额度向销售商支付全额保理款项，且无权向销售商追索保理项下的融资款，保理商应根据销售商估计的销售折让及退回金额后的应收账款余额确认债权，即按照受让应收账款的全额作为初始确认金额。受让的应收款项金额与支付保理融资金额的差额在保理服务期间平均分摊计入保理业务收入。保理合同下受让的不附带追索权应收款项以减去相应减值准备后的净额列示。保理合同下受让的不附带追索权应收款项按照个别认定法计提减值准备，即对受让的每一项应收款项单独进行减值测试，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。

## 12. 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。

### 13. 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；②本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 14. 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

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共同控制、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。

## 15. 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。

## 16. 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   |
| 运输工具     | 4-8     | 5.00   | 11.88-23.75 |
| 机器、办公等设备 | 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。

### 17. 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。

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。

### 18. 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。

## 19. 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    |
| 特许经营权等权利 | 6-10    |

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。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬的核算

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和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险、失业保险缴纳基数和比例，按月向当地劳动和社会保障部门缴纳养老保险费和失业保险。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。

## 22. 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。

### 23. 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、提供保理业务相关的服务收入（如账户管理费、资信调查费、额度审核费及账款催收费等）及让渡资金使用权的利息收入等收入，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。

### （6）保理业务相关服务的收入确认

提供的保理服务收入按照保理协议的约定确认相关服务收入；

让渡资金使用权的利息收入在提供保理融资期间平均计入营业收入。

## 24. 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。

## 25. 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。

## 26. 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。

## 27. 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。

## 四、税项

### 1. 企业所得税

本年度子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；子公司属于小微企业的按 20.00%的税率减半缴纳企业所得税；公司及其他子公司执行 25.00%的企业所得税率。

### 2. 增值税

本公司及下属子公司属于一般纳税人的，长途客运、班车、出租车和公交客运等旅客运输收入按照 3.00%的税率简易办法征收；站务服务等现代服务收入的税率为 6.00%；旅游客运、货物运输等收入的税率为 11.00%；销售农产品的税率为 13.00%；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%。

根据《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 57 号）自 2014 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额或营业额不超过 3 万元（含）的增值税纳税人免征增值税。

### 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%、1.00%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 2015 年 1 月 1 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，上期指 2014 年度，本期指 2015 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

| 项目         | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金         | 2,581,976.13          | 2,912,024.91          |
| 银行存款       | 466,296,161.78        | 363,794,418.06        |
| 其他货币资金     | 225,417,323.48        | 81,905,969.02         |
| <u>合 计</u> | <u>694,295,461.39</u> | <u>448,612,411.99</u> |

(2) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 219,876,759.38 元和其他金融机构存款 5,540,564.10 元。

(3) 所有权受限制的货币资金情况见附注六、51。

### 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     | 67,316,100.00        | 5,864,233.21         |
| 商业承兑汇票     |                      | 15,002,252.68        |
| <u>合 计</u> | <u>67,316,100.00</u> | <u>20,866,485.89</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         | 期末终止确认余额             | 期末未终止确认余额 |
|------------|----------------------|-----------|
| 银行承兑汇票     | 83,360,109.86        |           |
| <u>合 计</u> | <u>83,360,109.86</u> |           |

### 3. 应收账款

#### (1) 分类列示

| 类别                     | 期末余额                  |               | 期末余额                 |             | 账面价值                  |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 10,574,858.50         | 2.12          | 5,559,813.83         | 52.58       | 5,015,044.67          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                      |             |                       |
| 其中：账龄分析法               | 485,301,898.34        | 97.08         | 28,625,891.56        | 5.90        | 456,676,006.78        |
| <u>组合小计</u>            | <u>485,301,898.34</u> | <u>97.08</u>  | <u>28,625,891.56</u> | <u>5.90</u> | <u>456,676,006.78</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,004,693.29          | 0.80          | 3,991,306.63         | 99.67       | 13,386.66             |
| <u>合 计</u>             | <u>499,881,450.13</u> | <u>100.00</u> | <u>38,177,012.02</u> |             | <u>461,704,438.11</u> |

接上表：

| 类别                     | 期初余额                  |               | 期初余额                 |             | 账面价值                  |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |                       |
|                        | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 8,862,625.70          | 2.73          | 1,668,786.11         | 18.83       | 7,193,839.59          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                      |             |                       |
| 其中：账龄分析法               | 315,087,251.49        | 97.03         | 17,497,005.81        | 5.55        | 297,590,245.68        |
| <u>组合小计</u>            | <u>315,087,251.49</u> | <u>97.03</u>  | <u>17,497,005.81</u> | <u>5.55</u> | <u>297,590,245.68</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 768,332.67            | 0.24          | 763,433.34           | 99.36       | 4,899.33              |
| <u>合 计</u>             | <u>324,718,209.86</u> | <u>100.00</u> | <u>19,929,225.26</u> |             | <u>304,788,984.60</u> |

#### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|------|------|----------|------|
|------|------|------|----------|------|

|                 |                      |                     |        |        |
|-----------------|----------------------|---------------------|--------|--------|
| 中铁十六局集团第一工程有限公司 | 6,251,638.44         | 1,236,593.77        | 19.78  | 预计净损失  |
| 戴德龙             | 1,679,285.67         | 1,679,285.67        | 100.00 | 预计无法收回 |
| 龙岩市亿龙贸易有限公司     | 2,643,934.39         | 2,643,934.39        | 100.00 | 预计无法收回 |
| <u>合 计</u>      | <u>10,574,858.50</u> | <u>5,559,813.83</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          | 期末余额                | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|---------------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| 长泰县鑫淼贸易有限公司   | 600,923.62          | 600,923.62          | 100.00   | 预计无法收回 |
| 漳平市家家汽车贸易有限公司 | 421,000.00          | 421,000.00          | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他零星债权        | 2,982,769.67        | 2,969,383.01        | 99.55    | 预计净损失  |
| <u>合 计</u>    | <u>4,004,693.29</u> | <u>3,991,306.63</u> |          |        |

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 411,551,791.28        | 20,563,734.46        | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 71,155,824.62         | 7,115,582.47         | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 1,200,155.30          | 240,031.06           | 20.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 1,362,527.14          | 681,263.57           | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 31,600.00             | 25,280.00            | 80.00    |
| <u>合 计</u>    | <u>485,301,898.34</u> | <u>28,625,891.56</u> |          |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          |      | 本期减少 |         | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|------|------|---------|---------------|
|      |               | 计提额           | 其他增加 | 转回   | 转销 其他减少 |               |
| 坏账准备 | 19,929,225.26 | 18,247,786.76 |      |      |         | 38,177,012.02 |

(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 (%) |
|-------------------------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 东莞中汽宏远汽车有限公司                        | 196,358,293.53 | 1 年以内 | 销货款  | 39.28          |
| 龙岩市海德馨汽车有限公司                        | 60,060,819.91  | 1 年以内 | 销货款  | 12.02          |
| 福建侨龙专用汽车有限公司                        | 13,629,776.71  | 1-2 年 | 销货款  | 2.73           |
| 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 | 12,215,687.51  | 1-2 年 | 销货款  | 2.44           |

| 单位名称                               | 金额                    | 年限    | 款项性质 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------------------------|-----------------------|-------|------|----------------|
| 中铁十六局集团一公司泉三高速南安至安溪连接线 A1 合同段项目经理部 | 10,061,262.55         | 1-2 年 | 销货款  | 2.01           |
| <u>合 计</u>                         | <u>292,325,840.21</u> |       |      | <u>58.48</u>   |

#### 4. 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) | 138,702,899.77        | 68.42         | 158,036,425.25        | 72.33         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 4,933,009.07          | 2.43          | 53,822,010.31         | 24.63         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 53,150,995.00         | 26.22         | 6,206,035.50          | 2.84          |
| 3 年以上         | 5,939,971.50          | 2.93          | 440,003.28            | 0.20          |
| <u>合 计</u>    | <u>202,726,875.34</u> | <u>100.00</u> | <u>218,504,474.34</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      | 41,000,000.00        | 2-3 年, 3-4 年 | 预付武平汽车综合交易市场投资开发款, 尚未结算, 详见“附注六、9. 其他流动资产”批注 |
| 龙岩市土地收购储备中心 | 13,000,000.00        | 2-3 年        | 预付购买土地款, 尚未办理完毕手续                            |
| <u>合 计</u>  | <u>54,000,000.00</u> |              |                                              |

##### (3) 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        | 2-3 年, 3-4 年 | 预付武平汽车综合交易市场投资开发款 |
| 龙岩市土地收购储备中心 | 13,000,000.00        | 2-3 年        | 预付购买土地款           |
| 龙岩麟峰商贸有限公司  | 11,448,000.00        | 1 年以内        | 预付购货款             |
| 安徽中技桩业有限公司  | 11,332,000.00        | 1 年以内        | 预付购买土地款           |
| 江苏工力重机有限公司  | 11,250,000.00        | 1 年以内        | 预付购货款             |
| <u>合 计</u>  | <u>88,030,000.00</u> |              |                   |

#### 5. 应收利息

| 项目        | 期末余额       | 期初余额         |
|-----------|------------|--------------|
| 1. 定期存款利息 | 136,161.41 | 392,777.55   |
| 2. 资金占用费  | 704,021.96 | 1,796,604.65 |

| 项目  | 期末余额       | 期初余额         |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 840,183.37 | 2,189,382.20 |

注：定期存款利息为募集资金定期存款利息，资金占用费为销售货物超过约定回款期收取的资金占用费，期末不存在逾期应收利息情况。

#### 6. 应收股利

| 被投资单位             | 期末余额       | 期初余额         |
|-------------------|------------|--------------|
| 1. 龙岩鹭峰快速运输有限公司   |            | 6,303,935.26 |
| 2. 顺昌县安源机动车检测有限公司 | 128,360.18 |              |
| 3. 南平市武夷快速运输有限公司  | 432,110.82 |              |
| 合 计               | 560,471.00 | 6,303,935.26 |

#### 7. 其他应收款

##### (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(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 39,246,210.67  | 18.68  | 12,055,253.04 | 30.72   | 27,190,957.63  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |               |         |                |
| 其中：账龄分析法                | 168,834,607.87 | 80.38  | 13,415,222.68 | 7.95    | 155,419,385.19 |
| 组合小计                    | 168,834,607.87 | 80.38  | 13,415,222.68 | 7.95    | 155,419,385.19 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,972,838.90   | 0.94   | 1,619,535.60  | 82.09   | 353,303.30     |
| 合 计                     | 210,053,657.44 | 100.00 | 27,090,011.32 |         | 182,963,646.12 |

接上表：

| 类别                    | 账面余额          |       | 期初余额         |         | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                       | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 9,736,399.41  | 13.23 | 2,423,545.48 | 24.89   | 7,312,853.93  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |               |       |              |         |               |
| 其中：账龄分析法              | 63,037,723.45 | 85.65 | 8,256,335.44 | 13.10   | 54,781,388.01 |
| 组合小计                  | 63,037,723.45 | 85.65 | 8,256,335.44 | 13.10   | 54,781,388.01 |

| 类别                      | 期初余额          |        |               |         | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|                         | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 821,038.92    | 1.12   | 524,278.72    | 63.86   | 296,760.20    |
| 合 计                     | 73,595,161.78 | 100.00 | 11,204,159.64 |         | 62,391,002.14 |

(2) 期末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             | 期末余额          | 坏账准备期末余额      | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|------------------|---------------|---------------|----------|---------|
| 厦门静岳石业有限公司       | 28,000,000.00 | 8,400,000.00  | 30.00    | 预计净损失计提 |
| 龙岩市古蛟贸易有限公司      | 4,037,458.50  | 403,745.85    | 10.00    | 预计净损失计提 |
| 福建达米拉数码科技有限公司    | 3,927,614.65  | 392,761.47    | 10.00    | 预计净损失计提 |
| 代垫闽 FY8551 等车事故款 | 2,131,137.52  | 2,131,137.52  | 100.00   | 预计净损失计提 |
| 龙岩市利泰建材有限公司      | 1,150,000.00  | 727,608.20    | 63.27    | 预计净损失计提 |
| 合 计              | 39,246,210.67 | 12,055,253.04 |          |         |

(3) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称          | 期末余额         | 坏账准备期末余额     | 计提比例 (%) | 计提理由    |
|---------------|--------------|--------------|----------|---------|
| 代垫车辆事故费用及零星债权 | 1,972,838.90 | 1,619,535.60 | 82.09    | 预计净损失计提 |
| 合 计           | 1,972,838.90 | 1,619,535.60 |          |         |

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 期末余额           | 坏账准备期末余额      | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 154,870,963.32 | 7,743,534.78  | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 6,120,877.84   | 612,087.79    | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 2,643,928.99   | 528,785.79    | 20.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 985,250.81     | 492,625.41    | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 876,990.00     | 701,592.00    | 80.00    |
| 5 年以上         | 3,336,596.91   | 3,336,596.91  | 100.00   |
| 合 计           | 168,834,607.87 | 13,415,222.68 |          |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|      |               | 计提额           | 其他增加       | 转回或转销 | 其他减少          |
|------|---------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 坏账准备 | 11,204,159.64 | 15,627,903.15 | 257,948.53 |       | 27,090,011.32 |

注：其他增加为本期非同一控制下企业合并日前已计提坏账准备。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质    | 期末余额                  | 期初余额                 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 往来款     | 172,739,338.71        | 32,512,314.20        |
| 代垫事故结算款 | 8,433,010.63          | 11,890,840.44        |
| 职工备用金   | 3,232,549.91          | 4,724,282.41         |
| 保证金     | 21,852,468.06         | 23,164,434.60        |
| 其他      | 3,796,290.13          | 1,303,290.13         |
| 合 计     | <u>210,053,657.44</u> | <u>73,595,161.78</u> |

(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<br>总额的比例(%) |
|--------------------|-----------------------|-----------|------|--------------------|
| 梅州合兴房地产开发有限公司      | 69,121,000.00         | 1年以内      | 土地款  | 32.91              |
| 福建武夷山陆地港汽车国际贸易有限公司 | 30,000,000.00         | 1年以内      | 往来款  | 14.28              |
| 厦门静岳石业有限公司         | 28,000,000.00         | 1-2年      | 往来款  | 13.33              |
| 紫光数码(苏州)集团有限公司     | 14,896,341.90         | 1年以内      | 往来款  | 7.09               |
| 龙岩市佳味食品有限公司        | 8,524,544.23          | 1年以内、1-2年 | 往来款  | 4.06               |
| 合 计                | <u>150,541,886.13</u> |           |      | <u>71.67</u>       |

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   | 7,266,387.80          | 146,141.89          | 7,120,245.91          | 6,899,394.29          |                     | 6,899,394.29          |
| 2. 库存商品  | 140,212,806.40        | 1,050,017.61        | 139,162,788.79        | 116,077,898.63        | 2,617,726.64        | 113,460,171.99        |
| 3. 发出商品  | 208,786.37            |                     | 208,786.37            | 42,424,366.68         |                     | 42,424,366.68         |
| 4. 低值易耗品 |                       |                     |                       | 150,223.95            |                     | 150,223.95            |
| 合 计      | <u>147,687,980.57</u> | <u>1,196,159.50</u> | <u>146,491,821.07</u> | <u>165,551,883.55</u> | <u>2,617,726.64</u> | <u>162,934,156.91</u> |

## (2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额                | 本期增加金额            |    | 本期减少金额              |    | 期末余额                |
|------|---------------------|-------------------|----|---------------------|----|---------------------|
|      |                     | 计提                | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                     |
| 原材料  |                     | 146,141.89        |    |                     |    | 146,141.89          |
| 库存商品 | 2,617,726.64        |                   |    | 1,567,709.03        |    | 1,050,017.61        |
| 合 计  | <u>2,617,726.64</u> | <u>146,141.89</u> |    | <u>1,567,709.03</u> |    | <u>1,196,159.50</u> |

(3) 所有权受到限制的存货情况见附注六、51。

## 9. 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            | 17,705,075.53         | 21,576,766.11         |
| 2. 预缴企业所得税             | 434,337.00            | 1,659,300.15          |
| 3. 南平中心城市交通枢纽项目建设支出    | 143,088,580.63        | 136,017,511.63        |
| 4. 武平县汽车综合市场及物流园项目建设支出 | 5,050,921.4           | 4,253,055.24          |
| 5. 保理合同下受让的应收保理款       | 178,533,439.81        | 27,100,189.76         |
| 合 计                    | <u>344,812,354.37</u> | <u>190,606,822.89</u> |

注 1：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 年和南平市人民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，该项目建设由南平市人民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，取得的土地出让净收益按照约定比例返还久捷公司。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 2015 年 12 月 31 日，久捷公司累计土地平整支出 14,308.86 万元，并已收取南平市人民政府预拨的土地平整支出补偿款 9,314.35 万元，因项目尚未完工结算，未确认收入和成本。

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 2015 年 12 月 31 日，该项目相关开发成本已支出 505.09 万元。

## (2) 保理合同下受让的应收保理款情况

| 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                 |
| 附带追索权应收款项  | 166,402,298.27        |                     | 166,402,298.27        | 19,830,469.93        | 50,000.00         | 19,780,469.93        |
| 不附带追索权应收款项 | 13,404,873.72         | 1,273,732.18        | 12,131,141.54         | 7,550,250.93         | 230,531.10        | 7,319,719.83         |
| 合 计        | <u>179,807,171.99</u> | <u>1,273,732.18</u> | <u>178,533,439.81</u> | <u>27,380,720.86</u> | <u>280,531.10</u> | <u>27,100,189.76</u> |

## (3) 保理合同下受让的应收保理款坏账准备

| 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               | 转销                | 其他 |                     |
| 附带追索权应收款项  | 50,000.00         |                     |    | 50,000.00        |                   |    |                     |
| 不附带追索权应收款项 | 230,531.10        | 1,217,563.48        |    |                  | 174,362.40        |    | 1,273,732.18        |
| 合 计        | <u>280,531.10</u> | <u>1,217,563.48</u> |    | <u>50,000.00</u> | <u>174,362.40</u> |    | <u>1,273,732.18</u> |

## 10. 可供出售金融资产

## (1) 分类列示

| 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                 |
| 按成本计量可供出售权益工具 | 25,738,252.91        |      | 25,738,252.91        | 25,738,252.91        |      | 25,738,252.91        |
| 合 计           | <u>25,738,252.91</u> |      | <u>25,738,252.91</u> | <u>25,738,252.91</u> |      | <u>25,738,252.91</u> |

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项目                    | 账面余额          |      |      |               |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|
|                       | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
| 1. 顺昌县农村客运有限公司        | 245,000.00    |      |      | 245,000.00    |
| 2. 厦门特运集团有限公司         | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |
| 3. 福建莆田汽车运输股份有限公司     | 2,062,000.00  |      |      | 2,062,000.00  |
| 4. 武夷山交通大酒店           | 1,500,000.00  |      |      | 1,500,000.00  |
| 5. 南平市延平区延州小额贷款股份有限公司 | 3,726,000.00  |      |      | 3,726,000.00  |
| 6. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司      | 864,000.00    |      |      | 864,000.00    |
| 7. 龙岩市华奥汽车销售服务有限公司    | 10,341,252.91 |      |      | 10,341,252.91 |

| 项目                 | 账面余额                 |      |      |
|--------------------|----------------------|------|------|
|                    | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 |
| 8. 武汉万物生生物再生资源有限公司 | 5,000,000.00         |      |      |
| <u>合 计</u>         | <u>25,738,252.91</u> |      |      |

接上表：

| 项目                    | 减值准备 |    |    | 在被投资   |                     |
|-----------------------|------|----|----|--------|---------------------|
|                       | 期初   | 本期 | 本期 | 单位持股   | 本期现金红利              |
|                       | 余额   | 增加 | 减少 | 比例 (%) |                     |
| 1. 顺昌县农村客运有限公司        |      |    |    | 49.00  |                     |
| 2. 厦门特运集团有限公司         |      |    |    | 1.05   |                     |
| 3. 福建莆田汽车运输股份有限公司     |      |    |    | 4.00   | 1,152,000.00        |
| 4. 武夷山交通大酒店           |      |    |    | 5.00   |                     |
| 5. 南平市延平区延州小额贷款股份有限公司 |      |    |    | 2.70   |                     |
| 6. 建瓯市瓯房汽车客运有限公司      |      |    |    | 40.00  | 97,600.00           |
| 7. 龙岩市华奥汽车销售服务有限公司    |      |    |    | 20.00  | 1,800,000.00        |
| 8. 武汉万物生生物再生资源有限公司    |      |    |    | 20.00  | 550,000.00          |
| <u>合 计</u>            |      |    |    |        | <u>3,599,600.00</u> |

注 1：2014 年建瓯市瓯房汽车客运有限公司董事任期届满后公司未委派新的董事，亦未委派其他高级管理人员，因对其不再具有重大影响，根据准则规定调整到可供出售金融资产核算。

注 2：公司不参与顺昌县农村客运有限公司经营，亦未委派董事或高级管理人员，因对其不具有控制、共同控制及重大影响，根据准则规定在可供出售金融资产核算。

#### 11. 长期股权投资

| 被投资单位名称         | 期初余额                 | 本期增减变动               |                     |                    | 其他综合收益调整 |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------|
|                 |                      | 追加投资                 | 减少投资                | 权益法下确认的投资损益        |          |
| 一、合营企业          |                      |                      |                     |                    |          |
| 南平市武夷快速运输有限公司   | 2,888,374.10         |                      | 1,500,000.00        | -368,343.28        |          |
| 龙岩顺驰汽车销售服务有限公司  | 9,500,000.00         | 10,500,000.00        |                     | 9,960.61           |          |
| <u>小 计</u>      | <u>12,388,374.10</u> | <u>10,500,000.00</u> | <u>1,500,000.00</u> | <u>-358,382.67</u> |          |
| 二、联营企业          |                      |                      |                     |                    |          |
| 上饶市天顺出租汽车有限责任公司 | 431,800.00           |                      |                     | 165,808.00         |          |
| 顺昌县安源机动车检测公司    | 286,401.04           |                      |                     | 70,429.96          |          |

| 被投资单位名称       | 期初余额          | 本期增减变动        |              |               |          |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------|
|               |               | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 龙岩鹭峰快速运输有限公司  | 2,441,574.55  |               |              | 561,398.43    |          |
| 南平市武夷嘉元投资有限公司 | 8,292,515.59  | 2,000,000.00  |              | -70,140.02    |          |
| 武夷山市公共交通有限公司  | 7,199,415.48  | 1,234,800.00  |              | 1,332,901.97  |          |
| 南平武夷交通发展有限公司  |               | 31,500,000.00 |              | -2,034,918.68 |          |
| 东莞中汽宏远汽车有限公司  |               | 33,500,000.00 |              | 11,218,286.47 |          |
| 天津龙洲新盾科技有限公司  |               | 10,050,000.00 |              | -548,168.74   |          |
| 小 计           | 18,651,706.66 | 78,284,800.00 |              | 10,695,597.39 |          |
| 合 计           | 31,040,080.76 | 88,784,800.00 | 1,500,000.00 | 10,337,214.72 |          |

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<br>减值准备 |                |                |
| 一、合营企业          |             |             |              |                |                |
| 南平市武夷快速运输有限公司   | -48,420.00  | -539,500.00 |              | -432,110.82    |                |
| 龙岩顺驰汽车销售服务有限公司  |             |             |              |                | 20,009,960.61  |
| 小 计             | -48,420.00  | -539,500.00 |              | -432,110.82    | 20,009,960.61  |
| 二、联营企业          |             |             |              |                |                |
| 上饶市天顺出租汽车有限责任公司 |             | -165,808.00 |              |                | 431,800.00     |
| 顺昌县安源机动车检测公司    |             | -128,360.18 |              |                | 228,470.82     |
| 龙岩鹭峰快速运输有限公司    | -758,748.97 |             |              | -2,244,224.01  |                |
| 南平市武夷嘉元投资有限公司   |             |             |              | -10,222,375.57 |                |
| 武夷山市公共交通有限公司    |             |             |              |                | 9,767,117.45   |
| 南平武夷交通发展有限公司    |             |             |              |                | 29,465,081.32  |
| 东莞中汽宏远汽车有限公司    |             |             |              |                | 44,718,286.47  |
| 天津龙洲新盾科技有限公司    |             |             |              |                | 9,501,831.26   |
| 小 计             | -758,748.97 | -294,168.18 |              | -12,466,599.58 | 94,112,587.32  |
| 合 计             | -807,168.97 | -833,668.18 |              | -12,898,710.40 | 114,122,547.93 |

## 12. 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 |
|----|--------|-------|----|
|----|--------|-------|----|

| 项目          | 房屋、建筑物         | 土地使用权        | 合计             |
|-------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |              |                |
| 1. 期初余额     | 113,114,875.20 | 8,402,479.50 | 121,517,354.70 |
| 2. 本期增加金额   |                |              |                |
| 其中：在建工程转入   |                |              |                |
| 3. 本期减少金额   | 434,274.16     |              | 434,274.16     |
| 其中：处置或报废    | 329,236.16     |              | 329,236.16     |
| 其他减少        | 105,038.00     |              | 105,038.00     |
| 4. 期末余额     | 112,680,601.04 | 8,402,479.50 | 121,083,080.54 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |              |                |
| 1. 期初余额     | 39,744,836.58  | 1,853,255.60 | 41,598,092.18  |
| 2. 本期增加金额   | 3,953,777.09   | 184,534.92   | 4,138,312.01   |
| 其中：折旧和摊销    | 3,953,777.09   | 184,534.92   | 4,138,312.01   |
| 3. 本期减少金额   | 160,790.89     |              | 160,790.89     |
| 其中：处置或报废    | 132,350.63     |              | 132,350.63     |
| 其他减少        | 28,440.26      |              | 28,440.26      |
| 4. 期末余额     | 43,537,822.78  | 2,037,790.52 | 45,575,613.30  |
| 三、减值准备      |                |              |                |
| 四、账面价值      |                |              |                |
| 1. 期末账面价值   | 69,142,778.26  | 6,364,688.98 | 75,507,467.24  |
| 2. 期初账面价值   | 73,370,038.62  | 6,549,223.90 | 79,919,262.52  |

注：本期累计折旧和累计摊销金额为 4,138,312.01 元，其他减少为出租房屋本期转为自用转入固定资产核算。

(2) 所有权受限制的投资性房地产情况见附注六、51。

### 13. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 运输工具           | 房屋、建筑物         | 机器、办公等设备      | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |                  |
| 1. 期初余额   | 776,667,163.39 | 493,794,638.13 | 87,317,095.02 | 1,357,778,896.54 |
| 2. 本期增加金额 | 72,860,293.76  | 72,995,322.86  | 8,139,538.76  | 153,995,155.38   |
| 其中：购置     | 72,731,087.76  | 1,687,326.75   | 4,252,934.51  | 78,671,349.02    |
| 在建工程转入    | 129,206.00     | 69,578,472.37  | 3,877,924.25  | 73,585,602.62    |
| 企业合并增加    |                | 1,624,485.74   | 8,680.00      | 1,633,165.74     |

| 项目        | 运输工具           | 房屋、建筑物         | 机器、办公等设备      | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 其他增加      |                | 105,038.00     |               | 105,038.00       |
| 3. 本期减少金额 | 81,386,189.20  | 3,642,514.36   | 3,943,700.01  | 88,972,403.57    |
| 其中：处置或报废  | 80,053,591.67  | 3,642,514.36   | 3,943,700.01  | 87,639,806.04    |
| 合并减少      | 1,332,597.53   |                |               | 1,332,597.53     |
| 4. 期末余额   | 768,141,267.95 | 563,147,446.63 | 91,512,933.77 | 1,422,801,648.35 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |                  |
| 1. 期初余额   | 412,371,163.53 | 84,580,379.21  | 50,072,602.33 | 547,024,145.07   |
| 2. 本期增加金额 | 107,685,638.00 | 17,918,522.29  | 8,886,568.23  | 134,490,728.52   |
| 其中：计提     | 107,685,638.00 | 17,715,150.91  | 8,883,035.09  | 134,283,824.00   |
| 合并增加      |                | 174,931.12     | 3,533.14      | 178,464.26       |
| 其他增加      |                | 28,440.26      |               | 28,440.26        |
| 3. 本期减少金额 | 68,353,095.04  | 388,706.52     | 3,583,800.97  | 72,325,602.53    |
| 其中：处置或报废  | 67,238,280.54  | 388,706.52     | 3,583,800.97  | 71,210,788.03    |
| 合并减少      | 1,114,814.50   |                |               | 1,114,814.50     |
| 4. 期末余额   | 451,703,706.49 | 102,110,194.98 | 55,375,369.59 | 609,189,271.06   |
| 三、减值准备    |                |                |               |                  |
| 1. 期初余额   | 16,337.05      |                |               | 16,337.05        |
| 2. 期末余额   | 16,337.05      |                |               | 16,337.05        |
| 四、账面价值    |                |                |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 316,421,224.41 | 461,037,251.65 | 36,137,564.18 | 813,596,040.24   |
| 2. 期初账面价值 | 364,279,662.81 | 409,214,258.92 | 37,244,492.69 | 810,738,414.42   |

注：本期计提累计折旧为 134,283,824.00 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 73,585,602.62 元。其他增加为原采用成本计量模式的投资性房地产的出租房屋本期转为自用转入固定资产核算。

(2) 所有权受限制的固定资产情况见附注六、51。

#### 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 | 账面余额          | 减值准备 |
| 1. 总部交通大楼项目     | 10,445,467.00 |      | 20,000.00     |      |
| 2. 南平市长途客运站附属工程 | 766,558.89    |      | 10,329,284.47 |      |
| 3. 南平市零担配载中心工程  | 74,560.00     |      | 8,044,593.10  |      |

| 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                 |
| 4. 武平物流中心工程    | 25,353,197.40         |      | 25,353,197.40         | 11,914,743.80        |      | 11,914,743.80        |
| 5. 天津天和大港加气站工程 | 21,590,361.55         |      | 21,590,361.55         |                      |      |                      |
| 6. 龙岩交通技校新校址工程 | 2,591,414.26          |      | 2,591,414.26          | 5,629,382.50         |      | 5,629,382.50         |
| 7. 连城公交首末站建设工程 | 9,671,558.62          |      | 9,671,558.62          | 6,702,639.53         |      | 6,702,639.53         |
| 8. 安徽中桩码头项目    | 212,509,764.47        |      | 212,509,764.47        |                      |      |                      |
| 9. 建瓯笋竹城车站     | 4,905,984.00          |      | 4,905,984.00          | 303,000.00           |      | 303,000.00           |
| 10. 其他零星工程     | 7,361,079.77          |      | 7,361,079.77          | 8,624,196.15         |      | 8,624,196.15         |
| 合 计            | <u>295,269,945.96</u> |      | <u>295,269,945.96</u> | <u>51,567,839.55</u> |      | <u>51,567,839.55</u> |

(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<br>固定资产金额       | 其他<br>减少额 | 期末数                   |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| 1. 总部交通大楼项目     | 16,700,000.00         | 20,000.00            | 10,425,467.00         |                      |           | 10,445,467.00         |
| 2. 南平市长途客运站附属工程 | 35,000,000.00         | 10,329,284.47        | 19,743,399.49         | 29,306,125.07        |           | 766,558.89            |
| 3. 南平市零担配载中心工程  | 15,000,000.00         | 8,044,593.10         | 6,601,740.09          | 14,571,773.19        |           | 74,560.00             |
| 4. 武平物流中心工程     | 51,561,300.00         | 11,914,743.80        | 13,438,453.60         |                      |           | 25,353,197.40         |
| 5. 安徽中桩码头项目     | 381,510,000.00        |                      | 212,509,764.47        |                      |           | 212,509,764.47        |
| 6. 天津天和大港加气站工程  | 121,940,400.00        |                      | 21,590,361.55         |                      |           | 21,590,361.55         |
| 合 计             | <u>621,711,700.00</u> | <u>30,308,621.37</u> | <u>284,309,186.20</u> | <u>43,877,898.26</u> |           | <u>270,739,909.31</u> |

接上表：

| 项目名称            | 工程累计投入占<br>预算的比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源          |
|-----------------|----------------------|----------|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 1. 总部交通大楼项目     | 62.55                | 未完工      |               |                  |                  | 自筹            |
| 2. 南平市长途客运站附属工程 | 85.92                | 主体完工     | 354,762.07    | 20,219.49        | 6.77             | 自筹及金融机<br>构贷款 |
| 3. 南平市零担配载中心工程  | 97.64                | 主体完工     | 1,809,560.37  | 1,249,505.27     | 6.77             | 自筹及金融机<br>构贷款 |
| 4. 武平物流中心工程     | 49.17                | 未完工      |               |                  |                  | 自筹            |
| 5. 安徽中桩码头项目     | 55.70                | 未完工      | 1,599,956.31  | 1,599,956.31     | 6.90             | 自筹及金融机        |

| 项目名称           | 工程累计投入占<br>预算的比例 (%) | 工程<br>进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利息资<br>本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------|----------------------|----------|---------------|------------------|------------------|------|
|                |                      |          |               |                  |                  | 构贷款  |
| 6. 天津天和大港加气站工程 | 17.71                | 未完工      |               |                  |                  | 自筹   |
| 合 计            |                      |          | 3,764,278.75  | 2,869,681.07     |                  |      |

注：安徽中桩码头项目本期增加金额包括并购日在建工程余额：175,454,845.33 元，自施工日起利息资本化累计金额为 3,257,213.20 元，纳入龙洲合并范围后资本化利息金额为 1,599,956.31 元。

#### 15. 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   | 560,937,803.60 | 4,684,778.98 | 17,528,702.14 | 583,151,284.72 |
| 2. 本期增加金额 | 55,214,172.20  | 653,397.00   |               | 55,867,569.20  |
| 其中：购置     | 17,859,546.50  | 653,397.00   |               | 18,512,943.50  |
| 企业合并增加    | 37,354,625.70  |              |               | 37,354,625.70  |
| 3. 本期减少金额 | 119,409,104.01 |              |               | 119,409,104.01 |
| 其中：处置     | 119,409,104.01 |              |               | 119,409,104.01 |
| 4. 期末余额   | 496,742,871.79 | 5,338,175.98 | 17,528,702.14 | 519,609,749.91 |
| 二、累计摊销    |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 56,598,641.73  | 1,502,542.36 | 6,267,511.95  | 64,368,696.04  |
| 2. 本期增加金额 | 14,142,033.37  | 562,199.65   | 1,535,260.14  | 16,239,493.16  |
| 其中：摊销     | 12,582,402.40  | 562,199.65   | 1,535,260.14  | 14,679,862.19  |
| 企业合并增加    | 1,559,630.97   |              |               | 1,559,630.97   |
| 3. 本期减少金额 | 5,998,019.24   |              |               | 5,998,019.24   |
| 其中：处置     | 5,998,019.24   |              |               | 5,998,019.24   |
| 4. 期末余额   | 64,742,655.86  | 2,064,742.01 | 7,802,772.09  | 74,610,169.96  |
| 三、减值准备    |                |              |               |                |
| 四、账面价值    |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 432,000,215.93 | 3,273,433.97 | 9,725,930.05  | 444,999,579.95 |
| 2. 期初账面价值 | 504,339,161.87 | 3,182,236.62 | 11,261,190.19 | 518,782,588.68 |

注：本期摊销额 14,679,862.19 元。本期土地使用权处置减少主要为全资子公司广东龙洲

行投资发展有限公司梅州市梅县土地收储及处置减少所致。

(2) 所有权受限制的无形资产情况见附注六、51。

#### 16. 开发支出

| 项目         | 期初余额 | 本期增加              |      | 确认为无形资产 | 本期减少   |      | 期末余额              |
|------------|------|-------------------|------|---------|--------|------|-------------------|
|            |      | 内部开发支出            | 其他增加 |         | 计入当期损益 | 其他减少 |                   |
| 供应链管理平台研发  |      | 812,213.60        |      |         |        |      | 812,213.60        |
| <u>合 计</u> |      | <u>812,213.60</u> |      |         |        |      | <u>812,213.60</u> |

注 1：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%；本期无内部研发形成的无形资产部分。

注 2：研发支出项目为金润汽车服务平台项目，该项目于 2015 年 7 月投入研发，并于 2016 年 2 月完成 ETC 卡—鲁通卡子系统的验收进入试运行。

#### 17. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称               | 期初余额                 | 本期增加                 |               | 本期减少              |    | 期末余额                  |
|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|----|-----------------------|
|                       |                      | 企业合并形成               | 其他            | 处置                | 其他 |                       |
| 1. 邵武市水北汽车站有限公司       | 462,304.32           |                      |               |                   |    | 462,304.32            |
| 2. 福建武夷交通运输股份有限公司     | 15,909,652.71        |                      |               |                   |    | 15,909,652.71         |
| 3. 龙岩市鸿升机动车综合性能检测有限公司 | 5,923,582.60         |                      |               |                   |    | 5,923,582.60          |
| 4. 安徽中桩物流有限公司         |                      |                      | 43,593,638.45 |                   |    | 43,593,638.45         |
| 5. 龙岩市红古田汽车租赁有限公司     | 710,651.55           |                      |               |                   |    | 710,651.55            |
| 6. 武夷山龙永翔交通运输有限公司     | 970,004.44           |                      |               | 970,004.44        |    |                       |
| 7. 厦门市诚维信商贸有限公司       | 1,917,294.43         |                      |               |                   |    | 1,917,294.43          |
| 8. 厦门市星马王汽车销售有限公司     | 506,885.44           |                      |               |                   |    | 506,885.44            |
| 9. 金润商业保理（上海）有限公司     | 2,938,564.45         |                      |               |                   |    | 2,938,564.45          |
| 10. 天津市龙洲天和能源科技有限公司   |                      |                      | 36,382,515.18 |                   |    | 36,382,515.18         |
| <u>合 计</u>            | <u>29,338,939.94</u> | <u>79,976,153.63</u> |               | <u>970,004.44</u> |    | <u>108,345,089.13</u> |

##### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额 |
|---------|------|------|----|------|----|------|
|         |      | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |      |

| 被投资单位名称        | 期初余额       | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末余额       |
|----------------|------------|------|----|------|----|------------|
|                |            | 计提   | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 龙岩市红古田汽车租赁有限公司 | 710,651.55 |      |    |      |    | 710,651.55 |

#### 18. 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. 酒店装修费用       | 5,562,141.26         | 232,639.00          | 1,194,134.40        |        | 4,600,645.86         |
| 2. 交通学校改造、装修    | 940,274.69           |                     | 437,595.01          |        | 502,679.68           |
| 3. 汽车4S店展厅装修费用等 | 18,963,670.56        | 396,338.78          | 2,295,821.20        |        | 17,064,188.14        |
| 4. 加油站改造费用等     | 3,460,952.35         | 281,388.00          | 776,209.16          |        | 2,966,131.19         |
| 5. 武夷交运维修厂改造支出  | 1,136,892.99         | 47,200.00           | 959,122.89          |        | 224,970.10           |
| 6. 办公楼改造等       | 6,301,697.78         | 3,361,075.97        | 2,101,938.12        |        | 7,560,835.63         |
| <u>合 计</u>      | <u>36,365,629.63</u> | <u>4,318,641.75</u> | <u>7,764,820.78</u> |        | <u>32,919,450.60</u> |

#### 19. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产

| 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       | 45,471,733.53         | 11,367,933.38        | 30,047,178.50        | 7,511,795.22         |
| 收到与资产相关的递延收益 | 89,515,867.44         | 22,378,966.86        | 51,548,681.38        | 12,887,170.35        |
| 预提事故统筹       | 669,543.60            | 167,385.90           | 796,817.00           | 199,204.25           |
| <u>合 计</u>   | <u>135,657,144.57</u> | <u>33,914,286.14</u> | <u>82,392,676.88</u> | <u>20,598,169.82</u> |

##### (2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额                 |                     | 期初余额     |         |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------|---------|
|                 | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 11,365,192.50        | 2,841,298.12        |          |         |
| <u>合 计</u>      | <u>11,365,192.50</u> | <u>2,841,298.12</u> |          |         |

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产    | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产    |
|---------|------------|---------------|------------|---------------|
|         | 期末互抵金额     | 或负债期末余额       | 期初互抵金额     | 或负债期初余额       |
| 递延所得税资产 |            | 33,914,286.14 |            | 20,598,169.82 |
| 递延所得税负债 |            | 2,841,298.12  |            |               |

(4) 未确认递延所得税资产情况

| 项目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异   | 20,733,500.78        | 4,630,353.73         |
| 可抵扣亏损      | 72,245,445.38        | 70,991,805.17        |
| <u>合 计</u> | <u>92,978,946.16</u> | <u>75,622,158.90</u> |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 2015       |                      | 5,529.90             |
| 2016       | 4,412,609.22         | 4,412,609.22         |
| 2017       | 8,829,809.18         | 11,053,661.76        |
| 2018       | 14,384,805.39        | 25,862,288.52        |
| 2019       | 18,087,485.68        | 29,657,715.77        |
| 2020       | 26,530,735.91        |                      |
| <u>合 计</u> | <u>72,245,445.38</u> | <u>70,991,805.17</u> |

20. 短期借款

| 借款类别       | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款       | 309,712,900.00        | 165,000,000.00        |
| 抵押借款       | 288,807,140.00        | 305,955,424.00        |
| 保证借款       | 140,500,000.00        | 120,000,000.00        |
| <u>合 计</u> | <u>739,020,040.00</u> | <u>590,955,424.00</u> |

注：公司期末无逾期短期借款。

21. 应付票据

| 票据种类       | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票     | 477,829,763.50        | 297,819,805.50        |
| <u>合 计</u> | <u>477,829,763.50</u> | <u>297,819,805.50</u> |

注：公司期末无已到期未支付的应付票据。

## 22. 应付账款

| 项目           | 期末余额                  | 期初余额                 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 108,459,641.21        | 57,380,602.12        |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,894,714.16          | 3,090,319.73         |
| 2-3 年（含 3 年） | 893,023.60            | 263,074.40           |
| 3 年以上        | 15,325.00             | 15,325.00            |
| <u>合 计</u>   | <u>112,262,703.97</u> | <u>60,749,321.25</u> |

注：公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 23. 预收款项

| 项目           | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 38,473,628.41        | 46,489,756.68        |
| 1-2 年（含 2 年） | 194,028.12           | 438,807.98           |
| 2-3 年（含 3 年） | 100,845.48           |                      |
| 3 年以上        | 155,408.71           | 193,112.87           |
| <u>合 计</u>   | <u>38,923,910.72</u> | <u>47,121,677.53</u> |

注：公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 24. 应付职工薪酬

### （1）分类列示

| 项 目               | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末余额                 |
|-------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬            | 17,386,020.23        | 321,826,626.83        | 310,222,307.68        | 28,990,339.38        |
| 二、离职后福利中的设定提存计划负债 | 254,259.69           | 24,136,155.33         | 24,197,734.66         | 192,680.36           |
| 三、辞退福利            |                      | 567,344.18            | 567,344.18            |                      |
| <u>合 计</u>        | <u>17,640,279.92</u> | <u>346,530,126.34</u> | <u>334,987,386.52</u> | <u>29,183,019.74</u> |

### （2）短期薪酬

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期支付           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 16,485,339.10 | 281,495,462.58 | 270,148,090.10 | 27,832,711.58 |
| 2. 职工福利费       | 2,547.20      | 5,207,274.98   | 5,191,821.75   | 18,000.43     |
| 3. 社会保险费       | 72,165.35     | 18,440,779.42  | 18,408,210.43  | 104,734.34    |

| 项 目            | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 其中：医疗保险费       | 43,829.35            | 15,021,596.87         | 14,993,879.14         | 71,547.08            |
| 工伤保险费          | 15,660.25            | 2,374,585.98          | 2,371,299.76          | 18,946.47            |
| 生育保险费          | 12,675.75            | 1,044,596.57          | 1,043,031.53          | 14,240.79            |
| 4. 住房公积金       | 108,491.92           | 12,579,917.47         | 12,565,157.40         | 123,251.99           |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 717,476.66           | 3,831,996.65          | 3,637,832.27          | 911,641.04           |
| 6. 补充商业保险      |                      | 271,195.73            | 271,195.73            |                      |
| <u>合 计</u>     | <u>17,386,020.23</u> | <u>321,826,626.83</u> | <u>310,222,307.68</u> | <u>28,990,339.38</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 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  | 216,604.25        | 22,195,442.24        | 22,241,136.49        | 170,910.00        |
| 2. 失业保险费   | 37,655.44         | 1,940,713.09         | 1,956,598.17         | 21,770.36         |
| <u>合 计</u> | <u>254,259.69</u> | <u>24,136,155.33</u> | <u>24,197,734.66</u> | <u>192,680.36</u> |

(4) 本集团本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为567,344.18元，期末无未付金额。

25. 应交税费

| 税费项目         | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1. 企业所得税     | 30,388,113.97        | 14,429,762.24        |
| 2. 增值税       | 5,042,495.04         | 10,460,525.18        |
| 3. 营业税       | 1,393,134.63         | 1,170,342.54         |
| 4. 土地使用税     | 206,958.55           | 132,140.65           |
| 5. 土地增值税     | 553,908.57           |                      |
| 6. 房产税       | 1,407,385.06         | 1,021,138.48         |
| 7. 城市维护建设税   | 475,571.14           | 291,240.40           |
| 8. 教育费附加     | 389,929.16           | 229,235.43           |
| 9. 代扣代缴个人所得税 | 836,408.41           | 556,322.36           |
| 10. 印花税      | 306,136.48           | 167,203.06           |
| 11. 其他税费     | 650,038.38           | 560,369.21           |
| <u>合 计</u>   | <u>41,650,079.39</u> | <u>29,018,279.55</u> |

26. 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 | 101,358.45        | 94,166.67         |
| 短期借款应付利息        | 596,232.10        | 676,500.00        |
| <u>合 计</u>      | <u>697,590.55</u> | <u>770,666.67</u> |

注：公司期末无已逾期未支付的利息情况。

## 27. 其他应付款

### (1) 按性质列示

| 款项性质                | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 南平中心城市交通枢纽项目成本补偿预拨款 | 93,143,500.00         | 93,143,500.00         |
| 关联方往来款              | 6,058,169.72          | 15,452,488.69         |
| 其他单位往来款             | 54,194,427.61         | 49,705,986.19         |
| 保证金和押金              | 22,083,921.81         | 20,614,770.69         |
| 安全、车损等统筹结算款         | 3,410,133.71          | 1,240,079.62          |
| 事故赔偿结算款             | 2,739,564.59          | 2,876,446.48          |
| 代收代付商业保理款           | 131,732,103.48        | 10,355,660.17         |
| 代收代扣款               | 39,289,755.61         | 4,281,238.89          |
| 其他                  | 7,498,514.13          | 4,055,977.39          |
| <u>合 计</u>          | <u>360,150,090.66</u> | <u>201,726,148.12</u> |

### (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                |
|------------|----------------------|--------------------------|
| 南平市财政局     | 93,143,500.00        | 项目未结算，详见“附注六、9.其他流动资产”批注 |
| <u>合 计</u> | <u>93,143,500.00</u> |                          |

## 28. 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 | 14,700,000.00        | 70,900,000.00        |
| <u>合 计</u> | <u>14,700,000.00</u> | <u>70,900,000.00</u> |

## 29. 其他流动负债

### (1) 分类列示

| 项 目               | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期应付债券            | 208,810,022.20        | 104,452,800.00        |
| 应收保理款再保理（P2P 再保理） | 57,534,916.00         | 2,023,222.22          |
| <u>合 计</u>        | <u>266,344,938.20</u> | <u>106,476,022.22</u> |

（2）短期应付债券的增减变动

| 债券名称                            | 面值         | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额                  | 期初余额                  |
|---------------------------------|------------|-----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 福建龙洲运输股份有限公司<br>2014 年度第一期短期融资券 | 100 元/百元面值 | 2014 年 5 月 16 日 | 1 年  | 100,000,000.00        | 104,452,800.00        |
| 福建龙洲运输股份有限公司<br>2015 年度第一期短期融资券 | 100 元/百元面值 | 2015 年 4 月 8 日  | 1 年  | 200,000,000.00        |                       |
| <u>合 计</u>                      |            |                 |      | <u>300,000,000.00</u> | <u>104,452,800.00</u> |

接上表：

| 债券名称                            | 本期发行金额                | 按票面计提利息              | 溢折价摊销 | 本期偿还金额                | 期末余额                  |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 福建龙洲运输股份有限公司<br>2014 年度第一期短期融资券 |                       | 2,547,200.00         |       | 107,000,000.00        |                       |
| 福建龙洲运输股份有限公司<br>2015 年度第一期短期融资券 | 200,000,000.00        | 8,810,022.20         |       |                       | 208,810,022.20        |
| <u>合 计</u>                      | <u>200,000,000.00</u> | <u>11,357,222.20</u> |       | <u>107,000,000.00</u> | <u>208,810,022.20</u> |

30. 长期借款

| 借款条件类别     | 期末余额                | 期初余额                 | 利率    |
|------------|---------------------|----------------------|-------|
| 抵押借款       | 7,600,000.00        | 25,650,000.00        | 6.40% |
| <u>合 计</u> | <u>7,600,000.00</u> | <u>25,650,000.00</u> |       |

31. 长期应付款

| 性质分类       | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 1. 责任经营保证金 | 89,188,592.65 | 84,932,412.13 |
| 2. 履约保证金   | 19,858,911.42 | 19,394,853.63 |
| 3. 店租押金    | 5,894,365.23  | 5,734,913.93  |

| 性质分类       | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 4. 安全保证金   | 2, 285, 554. 41          | 3, 531, 427. 22          |
| 5. 车辆折旧押金  | 4, 716, 926. 70          | 5, 157, 619. 97          |
| 6. 其他押金等   | 11, 326, 903. 11         | 7, 183, 047. 72          |
| <u>合 计</u> | <u>133, 271, 253. 52</u> | <u>125, 934, 274. 60</u> |

### 32. 专项应付款

| 项目类别       | 期初余额               | 本期增加                   | 本期减少                   | 期末余额                |
|------------|--------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 农村客运专项款    | 89, 496. 50        | 1, 746, 085. 00        | 1, 596, 662. 00        | 238, 919. 50        |
| <u>合 计</u> | <u>89, 496. 50</u> | <u>1, 746, 085. 00</u> | <u>1, 596, 662. 00</u> | <u>238, 919. 50</u> |

### 33. 递延收益

#### (1) 分类列示

| 项目         | 期初余额                     | 本期增加                    | 本期减少                    | 期末余额                     |
|------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 政府补助       | 176, 883, 799. 60        | 17, 769, 600. 00        | 12, 294, 475. 72        | 182, 358, 923. 88        |
| <u>合 计</u> | <u>176, 883, 799. 60</u> | <u>17, 769, 600. 00</u> | <u>12, 294, 475. 72</u> | <u>182, 358, 923. 88</u> |

#### (2) 政府补助情况

| 项目                   | 期初余额             | 本期新增补助<br>金额    | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额             | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------|------------------|-----------------|
| 武平客运中心站建站补助款         | 31, 221, 000. 00 |                 | 1, 156, 333. 33 |          | 30, 064, 666. 67 | 与资产相关           |
| 农村客运站建站补助            | 10, 669, 485. 06 |                 | 1, 403, 652. 44 |          | 9, 265, 832. 62  | 与资产相关           |
| 武平农村客运站土地出让金返<br>还奖励 | 6, 836, 183. 05  |                 | 268, 085. 61    |          | 6, 568, 097. 44  | 与资产相关           |
| 武平客运中心站省级建站补助        | 5, 600, 000. 00  |                 | 200, 000. 00    |          | 5, 400, 000. 00  | 与资产相关           |
| 漳平客运中心站省级建站补助        | 1, 960, 000. 00  |                 | 70, 000. 00     |          | 1, 890, 000. 00  | 与资产相关           |
| 武平县永平站点补助            | 1, 626, 380. 56  |                 | 57, 233. 34     |          | 1, 569, 147. 22  | 与资产相关           |
| 武平县中山站点补助            | 2, 215, 173. 89  |                 | 77, 953. 33     |          | 2, 137, 220. 56  | 与资产相关           |
| 武平客运中心站基础设施项目<br>奖励  | 4, 200, 000. 00  |                 | 150, 000. 00    |          | 4, 050, 000. 00  | 与资产相关           |
| 场站建设基金               | 1, 821, 666. 67  | 1, 160, 000. 00 | 233, 333. 34    |          | 2, 748, 333. 33  | 与资产相关           |
| 南平长途客运总站政府补助         | 10, 743, 000. 00 | 1, 800, 000. 00 | 457, 000. 00    |          | 12, 086, 000. 00 | 与资产相关           |
| 铅山天南公交购地政府补助         | 7, 310, 331. 66  |                 | 913, 791. 48    |          | 6, 396, 540. 18  | 与资产相关           |
| 公交购车补贴               | 12, 262, 704. 12 | 2, 373, 300. 00 | 3, 802, 032. 93 |          | 10, 833, 971. 19 | 与资产相关           |

| 项目                   | 期初余额                  | 本期新增补助<br>金额         | 本期计入营业<br>外收入金额      | 其他<br>变动 | 期末余额                  | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 龙岩市客运中心基础设施建设<br>补助款 | 79,623,346.38         |                      | 3,088,624.20         |          | 76,534,722.18         | 与资产相关           |
| 南平交通技校改造政府补助         | 95,694.88             |                      | 20,519.04            |          | 75,175.84             | 与资产相关           |
| 其他项目                 | 698,833.33            | 12,436,300.00        | 395,916.68           |          | 12,739,216.65         | 与资产相关           |
| <b>合 计</b>           | <b>176,883,799.60</b> | <b>17,769,600.00</b> | <b>12,294,475.72</b> |          | <b>182,358,923.88</b> |                 |

#### 34. 股本

| 项目          | 期初余额           | 本期增减变动（+、-）   |    |       |                | 期末余额           |                |
|-------------|----------------|---------------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
|             |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他             |                | 小 计            |
| 一、有限售条件股份   | 64,656,923.00  | 1,449,000.00  |    |       | -59,307,070.00 | -57,858,070.00 | 6,798,853.00   |
| 1. 国有法人持股   | 59,076,922.00  |               |    |       | -59,076,922.00 | -59,076,922.00 |                |
| 2. 其他内资持股   | 5,580,001.00   | 1,449,000.00  |    |       | -230,148.00    | 1,218,852.00   | 6,798,853.00   |
| 其中：境内法人持股   |                |               |    |       |                |                |                |
| 境内自然人持股     | 5,580,001.00   | 1,449,000.00  |    |       | -230,148.00    | 1,218,852.00   | 6,798,853.00   |
| 二、无限售条件流通股份 | 143,343,077.00 | 59,144,228.00 |    |       | 59,307,070.00  | 118,451,298.00 | 261,794,375.00 |
| 人民币普通股      | 143,343,077.00 | 59,144,228.00 |    |       | 59,307,070.00  | 118,451,298.00 | 261,794,375.00 |
| 股份合计        | 208,000,000.00 | 60,593,228.00 |    |       |                | 60,593,228.00  | 268,593,228.00 |

注 1：根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》，中国结算深圳分公司在每年第一个交易日以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的公司股份为基数，按 25.00%重新计算其本年度可转让股份法定额度。2015 年 1 月 1 日，公司董监高持有的限售条件股份根据可转让股份法定额度计算较 2014 年 12 月 31 日减少 749,998.00 股。

注 2：2015 年 6 月 12 日，公司上市满三年，首次公开发行前国有法人持有限售条件股份 59,076,922.00 股解除限售转为无限售条件流通股份。

注 3：公司配股发行经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1076 号文核准，向原股东按照每 10 股配售 3 股的比例配售普通股股票，实际共配售 60,593,228.00 股人民币普通股，并经深圳证券交易所同意 2015 年 7 月 16 日起上市。配股后股份总数变更为 268,593,228.00 股，其中，有限售条件股份为 6,279,003.00 股，无限售条件股份为 262,314,225.00 股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2015 年 7 月 6 日对公司配股发行股票募集资金情况进行审验，并出具了天职业字[2015]11418 号《验资报告》。

注 4：公司监事会于 2015 年 8 月换届选举，原监事会主席苏龙州先生离任、选举吴振龙先生为第五届董事会董事，根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》规定，苏

龙州先生所持股份自离任后 6 个月内将全部锁定，吴振龙先生所持股份当年按 75.00%锁定。公司董监高持有的限售条件股份增加 519,850.00 股。

### 35. 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        | 292,137,715.72        | 265,444,639.22        | 49,994,719.21        | 507,587,635.73        |
| 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 | 1,015,211.99          |                       | 777,991.27           | 237,220.72            |
| 以外的其他权益变动   |                       |                       |                      |                       |
| <b>合 计</b>  | <b>293,369,291.74</b> | <b>265,444,639.22</b> | <b>50,772,710.48</b> | <b>508,041,220.48</b> |

注：本期资本公积增加主要是配股发行股份溢价，其中（1）发行股份溢价部分增加 265,444,639.22 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 49,994,719.21 元、对公司增资属于少数股东权益中独享的权益金额调整减少 19,242.30 元；（3）确认联营企业其他权益变动减少 758,748.97 元。

### 36. 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     | 5,958,201.31        | 8,396,810.29        | 5,625,605.41        | 8,729,406.19        |
| 保理业务风险准备金  |                     | 524,339.54          |                     | 524,339.54          |
| <b>合 计</b> | <b>5,958,201.31</b> | <b>8,921,149.83</b> | <b>5,625,605.41</b> | <b>9,253,745.73</b> |

注 1：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。

注 2：根据商务部 2015 年 5 月下发《商业保理企业管理办法（试行）》中风险计提规定：“商业保理企业应在税前计提不低于融资保理业务期末余额 1.00%的风险准备金。”上海金润保理公司根据此规定，对不附带追索权的应收保理款单项计提减值准备后，再按管理办法规定对保理业务期末余额补充计提风险准备金。

### 37. 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     | 55,550,816.06        | 2,452,325.18        |      | 58,003,141.24        |
| <b>合 计</b> | <b>55,550,816.06</b> | <b>2,452,325.18</b> |      | <b>58,003,141.24</b> |

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。

### 38. 未分配利润

| 项目                | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利润           | 493,023,876.98 | 489,949,587.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 44,782,025.24  | 20,595,814.14  |
| 减：提取法定盈余公积        | 2,452,325.18   | 2,961,524.79   |
| 应付普通股股利           | 14,560,000.00  | 14,560,000.00  |
| 期末未分配利润           | 520,793,577.04 | 493,023,876.98 |

注：2015年5月13日经公司2014年度股东大会决议通过《2014年度利润分配方案》，分配2014年度现金股利14,560,000.00元。

### 39. 营业收入、营业成本

| 项 目        | 本期发生额                   |                         | 上期发生额                   |                         |
|------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|            | 收入                      | 成本                      | 收入                      | 成本                      |
| 主营业务       | 2,228,643,947.36        | 1,966,584,298.55        | 1,949,949,819.66        | 1,710,415,818.55        |
| 其他业务       | 233,219,768.51          | 176,664,007.34          | 311,795,484.39          | 271,404,438.83          |
| <u>合 计</u> | <u>2,461,863,715.87</u> | <u>2,143,248,305.89</u> | <u>2,261,745,304.05</u> | <u>1,981,820,257.38</u> |

### 40. 营业税金及附加

| 项目         | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1. 营业税     | 5,838,078.82         | 5,375,091.60         |
| 2. 房产税     | 2,415,055.79         | 2,387,317.02         |
| 3. 城市维护建设税 | 3,394,248.10         | 2,587,178.33         |
| 4. 教育费附加   | 2,691,406.55         | 2,027,300.66         |
| 5. 其他      | 59,236.18            | 94,779.73            |
| <u>合 计</u> | <u>14,398,025.44</u> | <u>12,471,667.34</u> |

### 41. 销售费用

| 项目                 | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 职工薪酬            | 19,552,601.78        | 14,930,360.26        |
| 2. 固定资产折旧、长期待摊费用摊销 | 3,355,425.31         | 2,918,509.50         |
| 3. 租赁费             | 573,164.65           | 1,492,238.38         |
| 4. 运输费             | 3,421,564.59         | 2,938,130.95         |
| 5. 业务宣传费           | 6,374,450.86         | 5,704,223.72         |
| 6. 办公费等其他支出        | 4,605,744.81         | 5,323,918.07         |
| <u>合 计</u>         | <u>37,882,952.00</u> | <u>33,307,380.88</u> |

#### 42. 管理费用

| 项目             | 本期金额                  | 上期金额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 职工薪酬        | 103,666,187.18        | 93,337,761.90         |
| 2. 差旅费         | 3,631,243.63          | 3,317,049.31          |
| 3. 办公会议及公务车费用等 | 22,224,617.22         | 19,614,779.59         |
| 4. 税金          | 7,807,585.72          | 6,763,749.68          |
| 5. 修理费         | 2,595,556.98          | 2,871,978.21          |
| 6. 业务宣传费       | 413,656.71            | 376,944.78            |
| 7. 长期待摊费用摊销    | 5,395,959.90          | 5,890,875.85          |
| 8. 聘请中介机构费     | 12,314,862.22         | 6,697,369.41          |
| 9. 业务招待费       | 6,699,239.75          | 6,835,536.16          |
| 10. 固定资产折旧     | 20,845,591.21         | 18,333,951.42         |
| 11. 无形资产摊销     | 12,042,283.24         | 12,213,404.92         |
| 12. 其他支出       | 4,443,378.24          | 6,256,276.60          |
| <u>合 计</u>     | <u>202,080,162.00</u> | <u>182,509,677.83</u> |

#### 43. 财务费用

| 项目         | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出       | 53,965,715.26        | 48,089,506.46        |
| 减：利息收入     | 16,650,328.80        | 27,928,130.52        |
| 其他支出       | 3,149,587.79         | 2,482,918.45         |
| <u>合 计</u> | <u>40,464,974.25</u> | <u>22,644,294.39</u> |

#### 44. 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     | 10,337,214.72        | -274,537.26          |
| 2. 处置长期股权投资产生的投资收益    | -1,298,649.75        | 7,683,313.99         |
| 3. 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 3,599,600.00         | 2,802,749.00         |
| 4. 子公司对外承包期间的投资收益     |                      | 109,574.13           |
| <u>合 计</u>            | <u>12,638,164.97</u> | <u>10,321,099.86</u> |

#### 45. 资产减值损失

| 项 目          | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1. 坏账准备      | 33,875,689.91        | 11,099,105.04        |
| 2. 存货存货跌价准备  | -1,421,567.14        | 1,256,536.97         |
| 3. 商誉减值损失    |                      | 710,651.55           |
| 4. 应收保理款减值准备 | 1,167,563.48         |                      |
| <u>合 计</u>   | <u>33,621,686.25</u> | <u>13,066,293.56</u> |

#### 46. 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<br>损益的金额    |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 处置非流动资产利得小计 | 27,644,464.78        | 3,507,183.45         | 27,644,464.78        |
| 其中：处置固定资产利得    | 3,205,963.80         | 584,956.95           | 3,205,963.80         |
| 处置无形资产利得       | 24,438,500.98        | 2,922,226.50         | 24,438,500.98        |
| 2. 政府补助        | 57,325,719.85        | 42,298,375.62        | 15,644,582.97        |
| 3. 受赠利得        | 243,790.00           | 81,305.00            | 243,790.00           |
| 4. 其他          | 5,793,917.06         | 2,285,754.32         | 5,793,917.06         |
| <u>合 计</u>     | <u>91,007,891.69</u> | <u>48,172,618.39</u> | <u>49,326,754.81</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<br>益相关 | 是否属于非经<br>常性损益 |
|-----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| 燃油补助            | 30,160,201.21 | 11,495,331.95 | 与收益相关           | 否              |
| 建站补助            | 7,337,965.59  | 8,771,852.24  | 与资产相关           | 是              |
| 农村客运线路补贴        | 294,846.68    | 650,788.90    | 与收益相关           | 否              |
| 职业技能培训补助        | 95,680.00     | 1,058,106.00  | 与收益相关           | 是              |
| 车辆以旧换新补贴        | 721,434.00    | 507,800.00    | 与收益相关           | 是              |
| 公交购车补贴          | 3,802,032.93  | 3,525,794.04  | 与资产相关           | 是              |
| 税收奖励            | 167,462.05    | 388,903.25    | 与收益相关           | 是              |
| 公交运营补贴          | 10,406,600.00 | 10,002,000.00 | 与收益相关           | 否              |
| 出租车运营补贴         | 300,000.00    | 810,000.00    | 与收益相关           | 是              |
| 老年人乘车补助         | 819,488.99    | 325,556.03    | 与收益相关           | 否              |
| 农村客运购车补贴等财政补助资金 | 1,154,477.20  |               | 与资产相关           | 是              |
| 其他              | 2,065,531.20  | 4,762,243.21  | 与收益相关           | 是              |

| 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 |
|------------|----------------------|----------------------|-------------|------------|
| <u>合 计</u> | <u>57,325,719.85</u> | <u>42,298,375.62</u> |             |            |

#### 47. 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 | 3,460,735.74        | 7,183,755.28         | 3,460,735.74        |
| 其中：处置固定资产损失    | 3,460,735.74        | 2,396,075.09         | 3,460,735.74        |
| 处置在建工程损失       |                     | 4,787,680.19         |                     |
| 2. 公益性捐赠支出     | 63,300.00           | 420,990.00           | 63,300.00           |
| 3. 罚款支出        | 680,004.20          | 973,912.36           | 680,004.20          |
| 4. 赔偿金、违约金支出   | 818,750.48          | 16,622.31            | 818,750.48          |
| 5. 债务重组损失      |                     | 2,267,120.19         |                     |
| 6. 其他          | 1,932,126.53        | 996,052.81           | 1,932,126.53        |
| <u>合 计</u>     | <u>6,954,916.95</u> | <u>11,858,452.95</u> | <u>6,954,916.95</u> |

#### 48. 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    | 30,138,883.74  | 28,455,303.33 |
| 其中：当期所得税 | 43,488,426.94  | 27,962,816.05 |
| 递延所得税    | -13,349,543.20 | 492,487.28    |

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目                    | 本期金额          |
|-----------------------|---------------|
| 利润总额                  | 86,858,749.75 |
| 按法定税率计算的所得税费用         | 21,779,463.08 |
| 某些子公司适用不同税率或不同征收方式的影响 | -241,601.43   |
| 对以前期间当期所得税的调整         | -4,313,782.81 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益       | -2,584,303.68 |
| 无须纳税的收入               | -1,042,385.70 |
| 不可抵扣的费用               | 1,557,413.57  |
| 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           | -1,859,575.44 |

| 项目                    | 本期金额          |
|-----------------------|---------------|
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | 16,843,656.15 |
| 按实际税率计算的所得税费用         | 30,138,883.74 |

#### 49. 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     | 299,042,624.43        | 172,823,253.28        |
| 收到保证金押金    | 61,170,087.34         | 51,183,812.99         |
| 收到补贴收入款    | 69,870,786.99         | 75,502,444.25         |
| 收到关联方股东借款  | 130,000,000.00        | 262,440,000.00        |
| <u>合 计</u> | <u>560,083,498.76</u> | <u>561,949,510.52</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     | 419,989,914.60        | 198,544,722.99        |
| 返还保证金和押金   | 53,388,186.12         | 55,070,286.79         |
| 付现费用       | 86,768,635.48         | 61,667,022.87         |
| 付客户保理款净额   | 35,761,639.16         |                       |
| 偿还关联方股东借款  | 130,000,000.00        | 262,440,000.00        |
| <u>合 计</u> | <u>725,908,375.36</u> | <u>577,722,032.65</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 |
|---------------------|---------------------|------|
| 收购子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 6,766,087.12        |      |
| <u>合 计</u>          | <u>6,766,087.12</u> |      |

注：本期收到与投资活动有关的现金为福建武夷交通运输股份有限公司收购南平市武夷嘉元投资有限公司支付的现金净额负值重分类。

##### (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 |                      | 164,046.14        |
| 收购少数股东权益支付款项        | 86,640,000.00        | 300,000.00        |
| <u>合 计</u>          | <u>86,640,000.00</u> | <u>464,046.14</u> |

注：本期支付与投资活动有关的现金为收购安徽中桩物流有限公司少数股东权益支付的现金。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额                 | 上期金额 |
|----------------|----------------------|------|
| 收到 P2P 再保理融资金额 | 83,944,277.18        |      |
| <u>合 计</u>     | <u>83,944,277.18</u> |      |

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目             | 本期金额                 | 上期金额 |
|----------------|----------------------|------|
| 支付 P2P 再保理融资金额 | 28,432,583.40        |      |
| <u>合 计</u>     | <u>28,432,583.40</u> |      |

50. 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                  |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                      |                       |
| 净利润                                  | 56,719,866.01        | 34,105,694.64         |
| 加：资产减值准备                             | 33,621,686.25        | 13,066,293.56         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 138,237,601.09       | 146,578,535.01        |
| 无形资产摊销                               | 14,864,397.11        | 13,468,750.33         |
| 长期待摊费用摊销                             | 7,764,820.78         | 9,629,615.82          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“－”号填列) | -24,183,729.04       | 3,676,571.83          |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)                  |                      |                       |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                      | 53,965,715.26        | 48,089,506.46         |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                      | -12,638,164.97       | -10,321,099.86        |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                 | -13,316,116.32       | 492,487.28            |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                 | 2,841,298.12         |                       |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                     | 17,863,902.98        | 77,961,401.29         |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                | -335,201,087.95      | -59,870,231.68        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                | 145,489,278.76       | -51,152,101.83        |
| 其他                                   |                      |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>86,029,468.08</b> | <b>225,725,422.85</b> |

二、现金及现金等价物净增加情况

| 项目           | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 474,418,702.01 | 368,584,599.48 |
| 减：现金的期初余额    | 368,584,599.48 | 361,790,711.79 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 105,834,102.53 | 6,793,887.69   |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目                      | 本期发生额          |
|-------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 115,532,000.00 |
| 其中：安徽中桩物流有限公司           | 79,300,000.00  |
| 天津市龙洲天和能源科技有限公司         | 34,232,000.00  |
| 南平市武夷嘉元投资有限公司           | 2,000,000.00   |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物     | 9,909,347.83   |
| 其中：安徽中桩物流有限公司           | 212,720.16     |
| 天津市龙洲天和能源科技有限公司         | 930,540.55     |
| 南平市武夷嘉元投资有限公司           | 8,766,087.12   |
| 取得子公司支付的现金净额            | 105,622,652.17 |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                     | 本期发生额        |
|------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 1,054,600.00 |
| 其中：武夷山龙永翔交通运输有限公司      | 1,054,600.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 721,438.90   |
| 其中：武夷山龙永翔交通运输有限公司      | 721,438.90   |
| 处置子公司支付的现金净额           | 333,161.10   |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目                | 期末数            | 期初数            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、现金              | 474,418,702.01 | 368,584,599.48 |
| 其中：1. 库存现金        | 2,581,976.13   | 2,912,024.91   |
| 2. 可随时用于支付的银行存款   | 466,296,161.78 | 363,794,418.06 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,540,564.10   | 1,878,156.51   |
| 二、现金等价物           |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额    | 474,418,702.01 | 368,584,599.48 |

51. 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       | 219,876,759.38        | 银行承兑保证金 |
| 存货         | 19,542,682.12         | 车辆合格证抵押 |
| 投资性房地产     | 9,205,151.56          | 抵押借款    |
| 固定资产       | 42,698,847.04         | 抵押借款    |
| 无形资产       | 87,874,403.82         | 抵押借款    |
| <u>合 计</u> | <u>379,197,843.92</u> |         |

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被合并方名称          | 股权取得成本         | 股权取得比例 (%) | 购买日        | 购买日的确定依据     | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-----------------|----------------|------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 天津市龙洲天和能源科技有限公司 | 37,790,000.00  | 65.00      | 2015年1月31日 | 支付股权款并完成工商变更 |               | -3,090,644.03  |
| 安徽中桩物流有限公司      | 122,196,000.00 | 51.00      | 2015年5月31日 | 支付股权款并完成工商变更 |               | -1,423,592.27  |
| 南平市武夷嘉元投资有限公司   | 2,000,000.00   | 10.00      | 2015年6月30日 | 支付股权款并完成工商变更 | 680,000.00    | 304,531.02     |

#### (2) 合并成本及商誉

| 项目                          | 天津市龙洲天和能源科技有限公司 | 安徽中桩物流有限公司     | 南平市武夷嘉元投资有限公司 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| 合并成本                        | 37,790,000.00   | 122,196,000.00 | 2,000,000.00  |
| 其中：现金                       | 30,232,000.00   | 117,636,000.00 | 2,000,000.00  |
| 应付账款                        | 7,558,000.00    | 4,560,000.00   |               |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 1,407,484.82    | 78,602,361.55  | 2,005,457.46  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 36,382,515.18   | 43,593,638.45  | -5,457.46     |

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

| 项目   | 天津市龙洲天和能源科技有限公司 |            | 安徽中桩物流有限公司    |               | 南平市武夷嘉元投资有限公司 |              |
|------|-----------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 购买日公允价值         | 购买日账面价值    | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       | 购买日公允价值       | 购买日账面价值      |
| 货币资金 | 930,540.55      | 930,540.55 | 25,212,720.16 | 25,212,720.16 | 8,766,087.12  | 8,766,087.12 |

| 项目       | 天津市龙洲天和能源科技有限公司 |               | 安徽中桩物流有限公司     |                | 南平市武夷嘉元投资有限公司 |               |
|----------|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|          | 购买日             | 购买日           | 购买日            | 购买日            | 购买日           | 购买日           |
|          | 公允价值            | 账面价值          | 公允价值           | 账面价值           | 公允价值          | 账面价值          |
| 预付账款     | 8,329,600.00    | 8,329,600.00  | 5,347,914.20   | 5,347,914.20   |               |               |
| 其他应收款    |                 |               | 25,911,180.52  | 25,911,180.52  |               |               |
| 固定资产     |                 |               | 413,763.39     | 413,763.39     | 1,454,701.48  | 1,454,701.48  |
| 在建工程     |                 |               | 175,454,845.33 | 169,400,745.33 |               |               |
| 无形资产     | 8,201,280.99    | 3,824,780.99  | 17,550,499.82  | 16,482,199.82  | 10,093,785.96 | 10,093,785.96 |
| 减：短期借款   |                 |               | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |               |               |
| 应付账款     |                 |               | 48,861,784.26  | 48,861,784.26  |               |               |
| 应付职工薪酬   |                 |               | 211,174.60     | 211,174.60     |               |               |
| 应交税费     |                 |               | -146,618.75    | -146,618.75    |               |               |
| 其他应付款    | 14,201,935.28   | 14,201,935.28 | 29,464,955.76  | 29,464,955.76  | 260,000.00    | 260,000.00    |
| 递延所得税负债  | 1,094,125.00    |               | 1,780,600.00   |                |               |               |
| 递延收益     |                 |               | 10,596,750.00  | 10,596,750.00  |               |               |
| 净资产      | 2,165,361.26    | -1,117,013.74 | 154,122,277.55 | 148,780,477.55 | 20,054,574.56 | 20,054,574.56 |
| 减：少数股东权益 | 757,876.44      | -390,954.81   | 75,519,916.00  | 72,902,434.00  |               |               |
| 取得的净资产   | 1,407,484.82    | -726,058.93   | 78,602,361.55  | 75,878,043.55  | 2,005,457.46  | 2,005,457.46  |

## 2. 处置子公司

| 子公司名称              | 股权处<br>置价款   | 股权处置<br>比例（%） | 股权处<br>置方式 | 丧失控制<br>权的时点 | 丧失控制权时<br>点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合<br>并财务报表层面享有该子公司<br>净资产份额的差额 |
|--------------------|--------------|---------------|------------|--------------|------------------|--------------------------------------------|
| 武夷山龙永翔交通<br>运输有限公司 | 1,054,600.00 | 52.73         | 转让         | 2015-9-22    | 工商变更完成           | -1,298,649.75                              |

接上表：

| 子公司名称    | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>比例 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>账面价值 | 丧失控制权之<br>日剩余股权的<br>公允价值 | 按照公允价值<br>重新计量剩余<br>股权产生的利<br>得或损失 | 丧失控制权之日剩余<br>股权公允价值的确定<br>方法及主要假设 | 与原子公司股权投<br>资相关的其他综合<br>收益转入投资损益<br>的金额 |
|----------|----------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
| 武夷山龙永翔交通 |                            |                              |                          |                                    |                                   |                                         |

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|-------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
|-------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|

运输有限公司

### 3. 其他原因的合并范围变动

本年新设立政和县公共交通有限公司、南平市天悦汽车租赁有限公司、龙岩市龙行旅游集散服务有限公司、龙岩市佳沁食品有限公司、福建龙洲海油新能源有限公司、上海金润二当家供应链管理有限公司、大连金润二当家石油化工有限公司。

本期注销连城县闽运旅行社有限公司、永定隆源运输有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

| 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 (%) | 取得方式 |
|----------------------|-------|-----|-------|----------|--------|-----------|------|
|                      |       |     |       | 直接       | 间接     |           |      |
| 1. 龙岩山海旅游运输有限公司      | 龙岩市   | 龙岩市 | 旅游客运  | 100.00   |        | 100.00    | 投资设立 |
| 2. 龙岩市红古田汽车租赁有限公司    | 龙岩市   | 龙岩市 | 旅游运输  |          | 100.00 | 100.00    | 外部购入 |
| 3. 龙岩市龙行汽车租赁有限公司     | 龙岩市   | 龙岩市 | 汽车租赁  |          | 65.00  | 65.00     | 新设成立 |
| 4. 龙岩市龙行旅游集散服务有限公司   | 龙岩市   | 龙岩市 | 旅游集散  |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 5. 福建省闽西快速客运有限公司     | 龙岩市   | 龙岩市 | 客车运输  | 100.00   |        | 100.00    | 投资设立 |
| 6. 上杭县宏达公共交通有限公司     | 上杭县   | 上杭县 | 客车运输  |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 7. 武平县宏源公共交通有限公司     | 武平县   | 武平县 | 客车运输  |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 8. 连城县宏泰公共交通有限公司     | 连城县   | 连城县 | 客车运输  |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 9. 漳平市宏盛公共交通有限公司     | 漳平市   | 漳平市 | 客车运输  |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 10. 上杭县龙跃机动车环保检测有限公司 | 上杭县   | 上杭县 | 机动车检测 |          | 100.00 | 100.00    | 新设成立 |
| 11. 龙岩市宏安公共交通有限公司    | 永定县   | 永定县 | 公交运输  |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 12. 长汀县宏祥公共交通有限公司    | 长汀县   | 长汀县 | 公交运输  |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 13. 龙岩市凯通汽车客运有限公司    | 龙岩市   | 龙岩市 | 客车运输  | 100.00   |        | 100.00    | 投资设立 |
| 14. 福建省龙岩交通国际旅行社有限公司 | 龙岩市   | 龙岩市 | 旅游业   | 100.00   |        | 100.00    | 投资设立 |
| 15. 永定县客家土楼旅游运输有限公司  | 龙岩市   | 龙岩市 | 客运    | 55.00    |        | 55.00     | 外部购入 |
| 16. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司   | 龙岩市   | 龙岩市 | 交通运输  | 100.00   |        | 100.00    | 投资设立 |
| 17. 长汀县维农客运有限公司      | 长汀县   | 长汀县 | 公交运输  | 100.00   |        | 100.00    | 投资设立 |

| 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(%) | 取得方式 |
|------------------------|-------|-----|-------|---------|--------|----------|------|
|                        |       |     |       | 直接      | 间接     |          |      |
| 18. 梅州市龙洲运输有限公司        | 梅州市   | 梅州市 | 出租客运  | 100.00  |        | 100.00   | 新设成立 |
| 19. 龙岩市龙洲物流配送有限公司      | 龙岩市   | 龙岩市 | 货物运输  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 20. 上杭龙洲物流有限公司         | 上杭县   | 上杭县 | 货物运输  |         | 65.00  | 65.00    | 投资设立 |
| 21. 龙岩市佳沁食品有限公司        | 龙岩市   | 龙岩市 | 生猪屠宰  |         | 100.00 | 51.00    | 投资设立 |
| 22. 武平县龙洲物流有限公司        | 武平县   | 武平县 | 物流    | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 23. 龙岩市华辉商贸有限公司        | 龙岩市   | 龙岩市 | 商贸    | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 24. 安徽中桩物流有限公司         | 芜湖市   | 芜湖市 | 仓储服务  | 75.00   |        | 75.00    | 外部购入 |
| 25. 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司    | 龙岩市   | 龙岩市 | 汽车销售  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 26. 龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司    | 龙岩市   | 龙岩市 | 汽车销售  |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |
| 27. 龙岩市鸿升机动车综合性能检测有限公司 | 龙岩市   | 龙岩市 | 机动车检测 |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |
| 28. 龙岩市龙门机动车安全检测有限公司   | 龙岩市   | 龙岩市 | 机动车检测 |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |
| 29. 龙岩市龙飞机动车环保检测有限公司   | 龙岩市   | 龙岩市 | 机动车检测 |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |
| 30. 梅州市新宇汽车销售服务有限公司    | 梅州市   | 梅州市 | 汽车销售  |         | 65.00  | 65.00    | 投资设立 |
| 31. 梅州中宝汽车销售服务有限公司     | 梅州市   | 梅州市 | 汽车销售  |         | 49.00  | 59.00    | 投资设立 |
| 32. 梅州华奥汽车销售服务有限公司     | 梅州市   | 梅州市 | 汽车销售  |         | 59.08  | 51.00    | 投资设立 |
| 33. 厦门市星马王汽车销售有限公司     | 厦门市   | 厦门市 | 汽车销售  |         | 80.00  | 80.00    | 外部购入 |
| 34. 厦门市诚维信商贸有限公司       | 厦门市   | 厦门市 | 汽车销售  |         | 80.00  | 80.00    | 外部购入 |
| 35. 厦门曼之洲汽车销售服务有限公司    | 厦门市   | 厦门市 | 汽车销售  |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |
| 36. 龙岩龙运大酒店有限公司        | 龙岩市   | 龙岩市 | 酒店服务  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 37. 龙岩市岩运石化有限公司        | 龙岩市   | 龙岩市 | 商品销售  | 51.00   |        | 51.00    | 投资设立 |
| 38. 龙岩市交通职业技术学校        | 龙岩市   | 龙岩市 | 技术培训  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 39. 龙岩市龙安机动车驾驶培训有限公司   | 龙岩市   | 龙岩市 | 技术培训  |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |
| 40. 龙岩天元信息科技有限公司       | 龙岩市   | 龙岩市 | 商品销售  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 41. 武平县龙洲投资发展有限公司      | 武平县   | 武平县 | 投资开发  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 42. 武平县利盛投资开发有限公司      | 武平县   | 武平县 | 项目投资  |         | 100.00 | 100.00   | 新设成立 |
| 43. 武平县创鸿投资开发有限公司      | 武平县   | 武平县 | 项目投资  |         | 100.00 | 100.00   | 新设成立 |
| 44. 龙洲行（厦门）投资有限公司      | 厦门市   | 厦门市 | 投资管理  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 45. 厦门市路东物流有限公司        | 厦门市   | 厦门市 | 物流    |         | 80.00  | 80.00    | 外部购入 |
| 46. 广东龙洲行投资发展有限公司      | 梅州市   | 梅州市 | 投资管理  | 100.00  |        | 100.00   | 投资设立 |
| 47. 龙岩市康兴贸易有限公司        | 龙岩市   | 龙岩市 | 贸易    | 100.00  |        | 100.00   | 外部购入 |
| 48. 金润商业保理（上海）有限公司     | 上海市   | 上海市 | 保理服务  | 51.00   |        | 51.00    | 外部购入 |
| 49. 天津市龙洲天和能源科技有限公司    | 天津市   | 天津市 | 商品销售  | 65.00   |        | 65.00    | 外部购入 |

| 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 (%) | 取得方式 |
|----------------------|-------|------|--------|----------|--------|-----------|------|
|                      |       |      |        | 直接       | 间接     |           |      |
| 50. 福建龙洲海油新能源有限公司    | 龙岩市   | 龙岩市  | 油气能源销售 | 51.00    |        | 51.00     | 投资设立 |
| 51. 上海金润二当家供应链管理有限公司 | 上海市   | 上海市  | 技术服务   |          | 100.00 | 80.00     | 投资设立 |
| 52. 大连金润二当家石油化工有限公司  | 大连市   | 大连市  | 商品销售   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 53. 福建武夷交通运输股份有限公司   | 南平市   | 南平市  | 客车运输   | 61.49    |        | 61.49     | 外部购入 |
| 54. 邵武市水北汽车站有限公司     | 邵武市   | 邵武市  | 站务服务   |          | 100.00 | 100.00    | 外部购入 |
| 55. 武夷山市闽运出租汽车有限公司   | 武夷山市  | 武夷山市 | 出租客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 56. 光泽县公共交通有限公司      | 光泽县   | 光泽县  | 公交客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 57. 建阳天建小车出租有限公司     | 建阳市   | 建阳市  | 出租客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 58. 南平市建阳区公共交通有限公司   | 建阳市   | 建阳市  | 公交客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 59. 南平市闽运出租汽车有限公司    | 南平市   | 南平市  | 出租客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 60. 上饶市吉阳出租车有限责任公司   | 上饶市   | 上饶市  | 出租客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 61. 南平天宇旅游运输有限公司     | 南平市   | 南平市  | 旅游客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 62. 邵武中旅诚联旅游客运有限公司   | 邵武市   | 邵武市  | 客运     |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 63. 铅山县天南公共交通有限公司    | 铅山县   | 铅山县  | 公交客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 64. 政和天骏出租汽车有限公司     | 政和县   | 政和县  | 出租客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 65. 浦城县嘉盛出租汽车有限公司    | 浦城县   | 浦城县  | 出租客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 66. 顺昌天龙公共交通有限责任公司   | 顺昌县   | 顺昌县  | 公交客运   |          | 67.17  | 67.17     | 投资设立 |
| 67. 南平闽运南福快速客运有限公司   | 南平市   | 南平市  | 客运     |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 68. 松溪县天驭公共交通有限公司    | 松溪县   | 松溪县  | 客运     |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 69. 浦城县东方公交客运有限责任公司  | 浦城县   | 浦城县  | 客运     |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 70. 建瓯市公共交通有限公司      | 建瓯市   | 建瓯市  | 公交客运   |          | 100.00 | 66.00     | 投资设立 |
| 71. 政和县公共交通有限公司      | 政和县   | 政和县  | 公交客运   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 72. 南平市天悦汽车租赁有限公司    | 南平市   | 南平市  | 汽车出租   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 73. 南平市嘉顺物流有限公司      | 南平市   | 南平市  | 货运     |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 74. 南平市嘉骐小件运输有限公司    | 南平市   | 南平市  | 小件运输   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 75. 南平市机动车综合性能检测有限公司 | 南平市   | 南平市  | 车辆检测   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 76. 南平市闽北汽车贸易有限公司    | 南平市   | 南平市  | 汽车贸易   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 77. 建阳市天晨机动车维修有限公司   | 建阳市   | 建阳市  | 汽车维修   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 78. 福建天祥司法鉴定所        | 南平市   | 南平市  | 车辆检验鉴定 |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 79. 南平天鹏汽车驾驶培训有限公司   | 建阳市   | 建阳市  | 驾驶培训   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 80. 南平市武夷交通中等技术学校    | 建阳市   | 建阳市  | 技术培训   |          | 100.00 | 100.00    | 投资设立 |
| 81. 福建久捷交通投资开发有限公司   | 南平市   | 南平市  | 基础设施建设 |          | 70.00  | 70.00     | 投资设立 |

| 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(%) | 取得方式 |
|----------------------------|-------|------|------|---------|--------|----------|------|
|                            |       |      |      | 直接      | 间接     |          |      |
| 82. 上饶市信州区闽光市场管理服务有限<br>公司 | 上饶市   | 上饶市  | 市场管理 |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |
| 83. 南平市武夷嘉元投资有限公司          | 南平市   | 南平市  | 投资   |         | 51.00  | 51.00    | 外部购入 |
| 84. 福建省武夷山闽运旅行社有限公司        | 武夷山市  | 武夷山市 | 旅游服务 |         | 100.00 | 100.00   | 投资设立 |

注1：公司下属四级子公司梅州市新宇汽车销售服务有限公司持有梅州市中宝汽车销售服务有限公司49.00%的股权，但与另一股东签订承包协议，协议约定梅州市新宇汽车销售服务有限公司享有梅州市中宝汽车销售服务有限公司表决权为59.00%，取得控制纳入合并范围。

注2：公司下属二级子公司福建武夷交通运输股份有限公司与福建省建瓯市公共交通公司共同设立建瓯市公共交通有限公司，根据投资协议约定福建武夷交通运输股份有限公司持股66.00%，由于对方股东福建省建瓯市公共交通公司的资产出资尚未到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

注3：公司下属四级子公司梅州市新宇汽车销售服务有限公司与泉州华奥汽车销售服务有限公司共同出资设立梅州华奥汽车销售服务有限公司，根据投资协议约定梅州市新宇汽车销售服务有限公司持股51.00%，由于对方股东梅州华奥汽车销售服务有限公司尚未出资到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

注4：公司下属二级子公司龙岩市龙洲物流配送有限公司与林勇彬共同出资设立龙岩市佳沁食品有限公司，根据投资协议约定龙岩市龙洲物流配送有限公司持股51.00%，由于对方股东林勇彬尚未出资到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

注5：公司下属二级子公司金润商业保理（上海）有限公司与上海鑫霏投资管理中心（有限合伙）共同出资设立上海金润二当家供应链管理有限公司，根据投资协议约定金润商业保理（上海）有限公司持股51.00%，由于对方股东上海鑫霏投资管理中心（有限合伙）尚未出资到位，致使持股比例与表决权比例不一致。

## （2）重要非全资子公司

| 子公司全称             | 少数股东的  | 少数股东的表决 | 本期归属于少数股      | 本期向少数股东支     | 期末少数股东权        |
|-------------------|--------|---------|---------------|--------------|----------------|
|                   | 持股比例   | 权比例     | 东的损益          | 付的股利         | 益余额            |
| 1. 福建武夷交通运输股份有限公司 | 38.512 | 38.512  | 10,682,326.18 | 4,621,440.00 | 118,011,109.05 |
| 2. 顺昌天龙公共交通有限责任公司 | 32.83  | 32.83   | 545,718.37    | 273,840.00   | 6,289,798.24   |
| 3. 武夷山龙永翔交通运输有限公司 | 47.27  | 47.27   | -677,940.62   |              |                |
| 4. 建瓯市公共交通有限公司    |        | 34.00   | -946,491.12   |              | -1,333,938.54  |
| 5. 福建久捷交通投资开发有限公司 | 30.00  | 30.00   | -56,172.00    |              | 14,024,856.84  |

| 子公司全称                | 少数股东的<br>持股比例 | 少数股东的表决<br>权比例 | 本期归属于少数股<br>东的损益     | 本期向少数股东支<br>付的股利    | 期末少数股东权<br>益余额        |
|----------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 6. 南平市武夷嘉元投资有限公司     | 49.00         | 49.00          | 149,220.20           |                     | 9,975,961.73          |
| 7. 龙岩市岩运石化有限公司       | 49.00         | 49.00          | 5,288,157.09         | 2,940,000.00        | 23,921,986.90         |
| 8. 龙岩市龙行汽车租赁有限公司     | 35.00         | 35.00          | -288,293.71          |                     | 1,392,579.08          |
| 9. 永定县客家土楼旅游运输有限公司   | 45.00         | 45.00          | 3,756.43             |                     | 937,255.86            |
| 10. 厦门路东物流有限公司       | 20.00         | 20.00          | -618,941.79          |                     | 486,352.65            |
| 11. 龙岩市佳沁食品有限公司      |               | 49.00          | 303,915.38           |                     | 7,075,779.35          |
| 12. 上杭龙洲物流有限公司       | 35.00         | 35.00          | -160,099.62          |                     | -160,099.62           |
| 13. 梅州市新宇汽车销售服务有限公司  | 35.00         | 35.00          | -1,148,257.47        |                     | 1,129,705.12          |
| 14. 梅州华奥汽车销售服务有限公司   | 40.92         | 49.00          | -2,658,733.62        |                     | 24,034,405.96         |
| 15. 梅州中宝汽车销售服务有限公司   | 51.00         | 41.00          | 2,513,337.35         |                     | 1,750,593.41          |
| 16. 厦门市星马王汽车销售有限公司   | 20.00         | 20.00          | -233,286.52          |                     | 932,095.31            |
| 17. 厦门市诚维信商贸有限公司     | 20.00         | 20.00          | -371,571.64          |                     | 776,595.77            |
| 18. 金润商业保理（上海）有限公司   | 49.00         | 49.00          | 2,116,047.24         |                     | 24,973,429.28         |
| 19. 安徽中桩物流有限公司       | 25.00         | 25.00          | -702,467.72          |                     | 38,172,167.49         |
| 20. 福建龙洲海油新能源有限公司    | 49.00         | 49.00          | -657,596.75          |                     | 714,403.25            |
| 21. 天津市龙洲天和能源科技有限公司  | 35.00         | 35.00          | -1,113,318.27        |                     | 1,394,558.17          |
| 22. 上海金润二当家供应链管理有限公司 |               | 20.00          | -31,466.62           |                     | -31,466.62            |
| <u>合 计</u>           |               |                | <u>11,937,840.77</u> | <u>7,835,280.00</u> | <u>274,468,128.68</u> |

(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<br>份有限公司 | 龙岩市岩运石化<br>有限公司 | 梅州中宝汽车销售服<br>务有限公司 | 金润商业保理（上海）<br>有限公司 |
| 流动资产     | 232,135,095.94     | 33,915,701.03   | 53,398,142.94      | 317,880,291.43     |
| 非流动资产    | 487,439,001.76     | 18,281,785.06   | 50,709,982.29      | 1,605,822.36       |
| 资产合计     | 719,574,097.70     | 52,197,486.09   | 104,108,125.23     | 319,486,113.79     |
| 流动负债     | 304,894,896.15     | 3,377,104.66    | 100,675,589.14     | 268,550,097.67     |
| 非流动负债    | 79,295,671.78      |                 |                    |                    |
| 负债合计     | 384,190,567.93     | 3,377,104.66    | 100,675,589.14     | 268,550,097.67     |
| 营业收入     | 360,477,678.33     | 154,944,256.70  | 230,668,804.75     | 18,469,796.43      |
| 净利润（净亏损） | 26,751,991.09      | 10,792,157.32   | 4,928,112.44       | 4,288,297.66       |
| 综合收益总额   | 26,751,991.09      | 10,792,157.32   | 4,928,112.44       | 4,288,297.66       |

| 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  | 梅州中宝汽车销售服务有限公司 | 金润商业保理（上海）有限公司 |
| 经营活动现金流量 | 73,755,240.97  | 4,812,983.11 | 3,729,124.65   |                |

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    | 梅州中宝汽车销售服务有限公司 | 金润商业保理（上海）有限公司 |
| 流动资产     | 269,111,119.27 | 28,334,528.27  | 66,400,658.13  | 48,703,439.96  |
| 非流动资产    | 441,980,305.53 | 19,820,561.61  | 54,348,443.37  | 210,228.53     |
| 资产合计     | 711,091,424.80 | 48,155,089.88  | 120,749,101.50 | 48,913,668.49  |
| 流动负债     | 307,650,949.26 | 4,126,865.77   | 122,244,677.85 | 12,752,559.57  |
| 非流动负债    | 92,546,255.70  |                |                |                |
| 负债合计     | 400,197,204.96 | 4,126,865.77   | 122,244,677.85 | 12,752,559.57  |
| 营业收入     | 384,730,665.57 | 228,697,045.87 | 205,926,193.30 |                |
| 净利润（净亏损） | 38,299,682.81  | 11,284,823.56  | 906,722.40     |                |
| 综合收益总额   | 38,299,682.81  | 11,284,823.56  | 906,722.40     |                |
| 经营活动现金流量 | 87,488,894.23  | 8,879,666.42   | 9,686,138.73   | 20,768,498.84  |

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

| 单位名称       | 变化基准日            | 合并日持股比例<br>（%） | 期末持股比例<br>（%） | 变化原因     |
|------------|------------------|----------------|---------------|----------|
| 安徽中桩物流有限公司 | 2015 年 12 月 31 日 | 51.00          | 75.00         | 购买少数股东股权 |

### （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目                    | 安徽中桩物流有限公司    |
|-----------------------|---------------|
| 购买成本                  | 86,640,000.00 |
| 其中：现金                 | 86,640,000.00 |
| 购买成本合计                | 86,640,000.00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 36,645,280.79 |
| 差额                    | 49,994,719.21 |
| 其中：调整资本公积             | 49,994,719.21 |

### 3. 在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要合营企业或联营企业

| 被投资单位名称            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质  | 持股比例（%） |       | 本集团在被投资单位表决权比例（%） | 对集团活动是否具有战略性 |
|--------------------|-------|------|-------|---------|-------|-------------------|--------------|
|                    |       |      |       | 直接      | 间接    |                   |              |
| 1. 南平市武夷快速运输有限公司   | 南平市   | 南平市  | 客运    |         | 50.00 | 50.00             | 否            |
| 2. 龙岩顺驰汽车销售服务有限公司  | 龙岩市   | 龙岩市  | 汽车销售  |         | 50.00 | 50.00             | 否            |
| 3. 武夷山市公共交通有限公司    | 武夷山市  | 武夷山市 | 公交客运  |         | 49.00 | 49.00             | 否            |
| 4. 上饶市天顺出租汽车有限责任公司 | 上饶市   | 上饶市  | 出租客运  |         | 43.18 | 43.18             | 否            |
| 5. 顺昌县安源机动车检测公司    | 顺昌县   | 顺昌县  | 机动车检测 |         | 33.33 | 33.33             | 否            |
| 6. 南平武夷交通发展有限公司    | 南平市   | 南平市  | 项目投资  |         | 35.00 | 35.00             | 否            |
| 7. 东莞中汽宏远汽车有限公司    | 东莞市   | 东莞市  | 汽车制造  |         | 33.50 | 33.50             | 否            |
| 8. 天津龙洲新盾科技有限公司    | 天津市   | 天津市  | 技术服务  | 100.00  |       | 33.50             | 否            |

#### (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     |               |               |                 |              |
|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|
|                | 东莞中汽宏远汽车有限公司   | 南平武夷交通发展有限公司  | 武夷山市公共交通有限公司  | 上饶市天顺出租汽车有限责任公司 | 顺昌县安源机动车检测公司 |
| 流动资产           | 549,153,398.37 | 24,349,446.57 | 14,789,550.32 | 215,086.24      | 884,779.27   |
| 非流动资产          | 239,333,022.09 | 31,533,467.76 | 32,192,022.96 | 1,000,000.00    | 219,001.16   |
| 资产合计           | 788,486,420.46 | 55,882,914.33 | 46,981,573.28 | 1,215,086.24    | 1,103,780.43 |
| 流动负债           | 649,098,029.93 | 24,328,835.84 | 9,829,236.05  | 215,086.24      | 418,299.41   |
| 非流动负债          | 8,835,000.00   | 5,868,131.87  | 20,019,444.48 |                 |              |
| 负债合计           | 657,933,029.93 | 30,196,967.71 | 29,848,680.53 | 215,086.24      | 418,299.41   |
| 净资产            | 130,553,390.53 | 25,685,946.62 | 17,132,892.75 | 1,000,000.00    | 685,481.02   |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 43,735,385.83  | 8,990,081.32  | 8,395,117.45  | 431,800.00      | 228,470.82   |
| 调整事项           |                |               |               |                 |              |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 44,718,286.47  | 29,465,081.32 | 9,767,117.45  | 431,800.00      | 228,470.82   |

| 项目               | 期末余额或本期发生额       |                  |                  |                     |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                  | 东莞中汽宏远汽车<br>有限公司 | 南平武夷交通发展<br>有限公司 | 武夷山市公共交通<br>有限公司 | 上饶市天顺出租汽车<br>有限责任公司 | 顺昌县安源机动车<br>检测公司 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                  |                  |                  |                     |                  |
| 营业收入             | 595,100,685.42   | 5,556,308.95     | 9,006,390.99     | 886,107.44          | 1,399,559.00     |
| 净利润              | 33,487,422.29    | -5,814,053.38    | 2,720,208.09     | 383,992.59          | 211,311.03       |
| 其他综合收益           |                  |                  |                  |                     |                  |
| 综合收益总额           | 33,487,422.29    | -5,814,053.38    | 2,720,208.09     | 383,992.59          | 211,311.03       |
| 收到的来自联营企业的股利     |                  |                  |                  | 165,808.00          |                  |

接上表：

| 项目                   | 期初余额或上期发生额       |                  |                  |                     |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                      | 东莞中汽宏远汽<br>车有限公司 | 南平武夷交通发<br>展有限公司 | 武夷山市公共<br>交通有限公司 | 上饶市天顺出租汽<br>车有限责任公司 | 顺昌县安源机动<br>车检测公司 |
| 流动资产                 |                  |                  | 10,745,092.15    | 128,807.30          | 1,946,799.47     |
| 非流动资产                |                  |                  | 3,339,729.57     | 1,000,000.00        | 15,071.75        |
| 资产合计                 |                  |                  | 14,084,821.72    | 1,128,807.30        | 1,961,871.22     |
| 流动负债                 |                  |                  | 1,859,714.81     | 128,807.30          | 1,102,582.17     |
| 非流动负债                |                  |                  | 1,047,222.25     |                     |                  |
| 负债合计                 |                  |                  | 2,906,937.06     | 128,807.30          | 1,102,582.17     |
| 净资产                  |                  |                  | 11,177,884.66    | 1,000,000.00        | 859,289.05       |
| 按持股比例计算的净资产份额        |                  |                  | 5,477,163.48     | 431,800.00          | 286,401.04       |
| 调整事项                 |                  |                  | 7,199,415.48     |                     |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |                  |                  | 7,199,415.48     | 431,800.00          | 286,401.04       |
| 存在公开报价的权益投资的公<br>允价值 |                  |                  |                  |                     |                  |
| 营业收入                 |                  |                  | 2,163,885.04     | 1,010,460.97        | 1,334,213.00     |
| 净利润                  |                  |                  | -2,340,259.63    | 508,865.22          | 392,172.48       |
| 其他综合收益               |                  |                  |                  |                     |                  |
| 综合收益总额               |                  |                  | -2,340,259.63    | 508,865.22          | 392,172.48       |
| 收到的来自联营企业的股利         |                  |                  |                  | 219,728.00          | 498,211.70       |

注：武夷山市公共交通有限公司、天津龙洲新盾科技有限公司由于对方股东尚未出资到位，公司经营损益由双方股东按照约定投资比例享有，实收资本按照实际投资金额享有。

### (3) 重要合营企业的主要财务信息

| 项目                   | 龙岩市顺驰汽车销售服务有限公司 |              | 南平市武夷快速运输有限公司 |               |
|----------------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|
|                      | 期末余额或本期         | 期初余额或上期      | 期末余额或本期       | 期初余额或上期       |
|                      | 发生额             | 发生额          | 发生额           | 发生额           |
| 流动资产                 | 21,005,664.79   | 9,500,000.00 | 864,242.80    | 3,918,517.62  |
| 其中：现金和现金等价物          | 261,200.08      | 484,229.54   | 864,242.80    | 404,545.95    |
| 非流动资产                | 1,440,681.13    |              |               | 2,904,775.62  |
| 资产合计                 | 22,446,345.92   | 9,500,000.00 | 864,242.80    | 6,823,293.24  |
| 流动负债                 | 2,426,424.71    |              | 864,242.80    | 866,545.03    |
| 非流动负债                |                 |              |               | 180,000.00    |
| 负债合计                 | 2,426,424.71    |              | 864,242.80    | 1,046,545.03  |
| 净资产                  | 20,019,921.21   | 9,500,000.00 |               | 5,776,748.21  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 10,009,960.61   | 9,500,000.00 |               | 2,888,374.10  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       | 20,009,960.61   | 9,500,000.00 |               | 2,888,374.10  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |                 |              |               |               |
| 营业收入                 | 37,672,454.28   |              | 4,802,915.50  | 10,764,602.33 |
| 财务费用                 | -189,553.21     |              | -83,416.21    | -105,471.68   |
| 所得税费用                | 141,265.70      |              | 120,375.00    | 577,520.40    |
| 净利润                  | 19,921.21       |              | -736,686.56   | 1,156,564.36  |
| 其他综合收益               |                 |              |               |               |
| 综合收益总额               | 19,921.21       |              | -736,686.56   | 1,156,564.36  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |                 |              | 539,500.00    | 700,000.00    |

注：2015年9月南平市武夷快速运输有限公司决议注销进入清算程序，尚余未分配利润待分配双方股东。

注：龙岩市顺驰汽车销售服务有限公司由于对方股东尚未出资到位，公司经营损益由双方股东按照约定投资比例享有，实收资本按照实际投资金额享有。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、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。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此本公司所承担的信用风险已大幅度降低。

## 2. 流动风险

流动风险是指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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

## 3. 市场风险

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

### （1）外汇风险

无。

### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

### （3）其他价格风险

本公司没有持有其他上市公司的权益投资，管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

## 十、公允价值

本公司无需要披露的公允价值。

## 十一、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               | 公司类型 | 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：

| 母公司对本公司的<br>持股比例（%） | 母公司对本公司的<br>表决权比例（%） | 本公司最终控制方                  | 组织机构代码     |
|---------------------|----------------------|---------------------------|------------|
| 26.55               | 26.55                | 福建省龙岩市人民政府<br>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八、1。

4. 本公司的合营和联营企业情况详见附注八、3。

5. 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     |
|---------------------|-------------|------------|
| 龙岩交通建设集团有限公司        | 受同一控制人控制    | 77964138-8 |
| 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    | 72643208-0 |
| 龙岩交通发展集团有限公司        | 受同一控制人控制    | 69439156-X |
| 武平嘉宏房地产开发有限公司       | 受同一控制人控制    | 060351849  |
| 武夷山市嘉合房地产开发有限公司     | 受同一控制人控制    | 705331176  |
| 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       | 控股股东出资公司    | 57474206-2 |

6. 关联方交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

| 公司名称         | 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（%） |
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 出租公司租车 | 市场价     | 33,054.00 | 0.10          | 33,054.00 | 0.10          |

| 公司名称         | 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（%） |
| 龙岩交通建设集团有限公司 | 销售钢材   | 市场价     | 7,813,120.20   | 4.86          | 16,061,605.31 | 6.38          |
| 龙岩市公共交通有限公司  | 龙行卡服务费 | 市场价     | 187,975.55     | 0.70          | 133,513.42    | 0.45          |
| 东莞中汽宏远汽车有限公司 | 销售汽车   | 市场价     | 389,262,946.53 | 29.80         |               |               |
| 东莞中汽宏远汽车有限公司 | 保理服务   | 市场价     | 5,190,463.33   | 28.70         |               |               |

## （2）采购商品、接受劳务的关联交易

| 公司名称         | 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（%） |
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 资金拆借利息 | 市场价     | 1,145,588.89  | 100.00        | 2,320,300.00  | 100.00        |
| 龙岩交通建设集团有限公司 | 工程建设支出 | 市场价     | 33,204,519.97 | 11.67         | 22,705,354.00 | 38.55         |

## 7. 关联方租赁情况

### （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 | 上期期确认的租赁收入 |
|--------------|--------|-----------|------------|
| 龙岩漳永高速公路有限公司 | 出租房屋租金 | 95,000.00 | 114,000.00 |

### （2）本公司作为承租方

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费   | 上期期确认的租赁费  |
|-------------|--------|------------|------------|
| 龙岩市公共交通有限公司 | 经营场地租金 | 402,718.00 | 402,717.99 |

## 8. 关联方担保情况

| 担保方          | 被担保方            | 担保金额<br>(万元) | 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 | 5,000.00     | 2014.4.14  | 2016.4.14  | 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 | 5,000.00     | 2015.10.27 | 2016.10.27 | 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 | 7,000.00     | 2015.6.12  | 2016.6.12  | 否      |

| 担保方            | 被担保方            | 担保金额<br>(万元) | 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 | 3,000.00     | 2015.8.12  | 2016.8.12      | 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    | 500.00       | 2015.5.22  | 2016.5.21      | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 厦门市星马王汽车销售有限公司  | 1,000.00     | 2015.6.1   | 2016.5.31      | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 梅州华奥汽车销售服务有限公司  | 1,995.00     | 2015.11.30 | 债务履行期限届满之日起后两年 | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司 | 1,500.00     | 2015.8.12  | 2016.8.12      | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 梅州市新宇汽车销售服务有限公司 | 1,050.00     | 2015.11.16 | 债务履行期限届满之日起后两年 | 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     | 2015.5.13  | 债务履行期限届满之日起后两年 | 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     | 2014.12.11 | 债务履行期限届满之日起后两年 | 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  | 5,000.00     | 2015.09.28 | 2016.12.31     | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 龙洲行（厦门）投资有限公司   | 3,000.00     | 2015.7.2   | 2016.6.30      | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 安徽中桩物流有限公司      | 2,000.00     | 2015.9.1   | 2018.9.1       | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 金润商业保理（上海）有限公司  | 1,000.00     | 2015.11.5  | 债务履行期限届满之日起后两年 | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 龙岩市华辉商贸有限公司     | 1,500.00     | 2015.10.14 | 2016.10.14     | 否      |
| 福建龙洲运输股份有限公司   | 龙岩市华辉商贸有限公司     | 1,600.00     | 2015.9.25  | 2016.9.25      | 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     | 2015.4.15  | 债务履行期限届满之日起后两年 | 否      |

## 9. 关联方资金拆借

| 关联方          | 拆借金额<br>(万元)  | 起始日        | 到期日        | 说明       |
|--------------|---------------|------------|------------|----------|
| 拆入           |               |            |            |          |
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2015年4月10日 | 2015年4月14日 | 年利率7.28% |
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2015年4月10日 | 2015年4月16日 | 年利率7.28% |
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 5,000,000.00  | 2015年4月10日 | 2015年4月17日 | 年利率7.28% |

| 关联方          | 拆借金额<br>(万元)          | 起始日        | 到期日       | 说明       |
|--------------|-----------------------|------------|-----------|----------|
| 龙岩交通发展集团有限公司 | 100,000,000.00        | 2015年5月13日 | 2015年7月7日 | 年利率7.28% |
| <u>合 计</u>   | <u>130,000,000.00</u> |            |           |          |

#### 10. 关键管理人员薪酬

| 项目                 | 本期发生额(万元) | 上期发生额(万元) |
|--------------------|-----------|-----------|
| 公司董事、监事和高级管理人员报酬情况 | 318.93    | 227.19    |

#### 11. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

| 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   | 1,427,487.87   | 71,374.39    | 3,647,819.91 | 182,391.00 |
| 应收账款 | 东莞中汽宏远汽车有限公司   | 196,358,293.53 | 9,817,914.68 |              |            |
| 应收股利 | 顺昌县安源机动车检测有限公司 | 128,360.18     |              |              |            |
| 应收股利 | 南平市武夷快速运输有限公司  | 432,110.82     |              |              |            |

##### (2) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方                 | 期末金额         | 期初金额          |
|-------|---------------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 龙岩交通建设集团有限公司        |              | 4,787,124.19  |
| 预收款项  | 福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司 | 148,400.07   | 390,393.03    |
| 预收款项  | 武平嘉宏房地产开发有限公司       | 117,340.66   |               |
| 预收款项  | 龙岩交通发展集团有限公司        | 83,224.00    | 115,697.00    |
| 其他应付款 | 龙岩鹭峰快速运输有限公司        |              | 11,786,068.69 |
| 其他应付款 | 龙岩交通建设集团有限公司        | 5,081,226.00 | 284,220.00    |
| 其他应付款 | 南平市武夷快速运输有限公司       |              | 3,382,200.00  |
| 其他应付款 | 武夷山市嘉合房地产开发有限公司     | 1,100,000.00 |               |

## 十二、股份支付

本公司本期无股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

本公司本期无应披露的重大承诺事项及或有事项

#### 十四、资产负债表日后事项

##### 1. 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司第五届董事会第 15 次会议通过 2015 年度利润分配预案，拟以 2015 年 12 月 31 日总股本 268,593,228.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.75 元（含税）。上述利润分配预案尚需经 2015 年度股东大会批准实施。

##### 2. 资产负债表日后对外投资情况说明

2015 年 12 月 28 日，本公司第五届董事会第九次（临时）会议审议通过《关于公司签署〈关于龙岩畅丰专用汽车有限公司之投资框架协议〉的议案》，并与居文宝、谢贤文和龙岩畅丰专用汽车有限公司（以下简称“畅丰汽车”）签署了《关于龙岩畅丰专用汽车有限公司之投资框架协议》，约定公司拟受让居文宝持有的畅丰汽车 68.00%股权，受让谢贤文持有的畅丰汽车 2.00%股权，交易金额不超过 6,650.00 万元。2016 年 3 月 4 日，公司与居文宝、谢贤文签署了《股权转让协议》，各方约定公司合计以人民币 6,314.00 万元的价款受让居文宝所持畅丰汽车 68.00%股权和谢贤文所持畅丰汽车 2.00%股权。交易完成后，公司持有畅丰汽车 70.00%股权，居文宝持有畅丰汽车 30.00%股权。

本公司正在筹划重大事项，该重大事项构成重大资产重组且涉及发行股份购买资产并配套融资，交易标的所在行业为现代物流业，重大资产重组事项详情以公司公告为准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至本财务报表批准报出日，公司无其他应披露资产负债表日后事项。

#### 十五、其他重要事项

本公司本期无应披露的其他重要事项。

#### 十六、母公司财务报表项目注释

##### 1. 应收账款

###### （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（%） |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 2,144,377.32 | 4.38  | 2,144,377.32 | 100.00  |      |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       |              |       |              |         |      |

| 类别                     | 期末余额                 |               |                     |             |                      |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             | 账面价值                 |
|                        | 金额                   | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%）     |                      |
| 其中：账龄分析法               | 46,410,108.50        | 94.86         | 3,138,361.08        | 6.76        | 43,271,747.42        |
| <u>组合小计</u>            | <u>46,410,108.50</u> | <u>94.86</u>  | <u>3,138,361.08</u> | <u>6.76</u> | <u>43,271,747.42</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 373,641.98           | 0.76          | 373,641.98          | 100.00      |                      |
| <u>合 计</u>             | <u>48,928,127.80</u> | <u>100.00</u> | <u>5,656,380.38</u> |             | <u>43,271,747.42</u> |

接上表：

| 类别                     | 期初余额                 |               |                     |             | 账面价值                 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                        | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |                      |
|                        | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 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               | 50,757,701.37        | 99.32         | 2,553,542.39        | 5.03        | 48,204,158.98        |
| <u>组合小计</u>            | <u>50,757,701.37</u> | <u>99.32</u>  | <u>2,553,542.39</u> | <u>5.03</u> | <u>48,204,158.98</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 345,302.48           | 0.68          | 345,302.48          | 100.00      |                      |
| <u>合 计</u>             | <u>51,103,003.85</u> | <u>100.00</u> | <u>2,898,844.87</u> |             | <u>48,204,158.98</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 项目          | 期末余额                | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| 龙岩市亿龙贸易有限公司 | 2,144,377.32        | 2,144,377.32        | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合 计         | <u>2,144,377.32</u> | <u>2,144,377.32</u> |          |        |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 项目              | 期末余额              | 坏账准备期末余额          | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------|-------|
| 1. 应收黄耿其他承包款    | 29,759.50         | 29,759.50         | 100.00   | 预计净损失 |
| 2. 维修厂无法收回的应收账款 | 343,882.48        | 343,882.48        | 100.00   | 预计净损失 |
| 合 计             | <u>373,641.98</u> | <u>373,641.98</u> |          |       |

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄 期末余额

|               | 应收帐款                 | 坏帐准备                | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 30,052,995.53        | 1,502,649.78        | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 16,357,112.97        | 1,635,711.30        | 10.00    |
| <u>合 计</u>    | <u>46,410,108.50</u> | <u>3,138,361.08</u> |          |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,757,535.51 元；本期无收回或转回坏账准备。

(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 (%) |
|------------------|----------------------|--------------|-------|----------------|
| 1. 龙岩市西安建筑工程有限公司 | 7,807,628.05         | 1 年以内        | 销货或劳务 | 15.96          |
| 2. 福建海晖环保科技有限公司  | 7,803,855.55         | 1 年以内, 1-2 年 | 销货或劳务 | 15.95          |
| 3. 柳州钢铁股份有限公司    | 7,031,943.11         | 1 年以内        | 销货或劳务 | 14.37          |
| 4. 福建恒星贸易有限公司    | 6,992,954.24         | 1 年以内        | 销货或劳务 | 14.29          |
| 5. 福建中天建设工程有限公司  | 6,005,469.89         | 1 年以内        | 销货或劳务 | 12.27          |
| <u>合 计</u>       | <u>35,641,850.84</u> |              |       | <u>72.84</u>   |

2. 其他应收款

(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 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 2,131,137.52          | 0.26          | 2,131,137.52         | 100.00      |                       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                      |             |                       |
| 其中：账龄分析法                | 824,446,483.24        | 99.73         | 43,376,550.87        | 5.26        | 781,069,932.37        |
| <u>组合小计</u>             | <u>824,446,483.24</u> | <u>99.73</u>  | <u>43,376,550.87</u> | <u>5.26</u> | <u>781,069,932.37</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 122,210.18            | 0.01          | 122,210.18           | 100.00      |                       |
| <u>合 计</u>              | <u>826,699,830.94</u> | <u>100.00</u> | <u>45,629,898.57</u> |             | <u>781,069,932.37</u> |

接上表：

类别

期初余额

|                         | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                         | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 计提比例 (%)    |                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 5,797,163.95          | 1.14          | 797,163.95           | 13.75       | 5,000,000.00          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                       |               |                      |             |                       |
| 其中：账龄分析法                | 502,805,269.46        | 98.78         | 27,498,036.73        | 5.47        | 475,307,232.73        |
| <u>组合小计</u>             | <u>502,805,269.46</u> | <u>98.78</u>  | <u>27,498,036.73</u> | <u>5.47</u> | <u>475,307,232.73</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 424,150.49            | 0.08          | 346,835.27           | 81.77       | 77,315.22             |
| <u>合 计</u>              | <u>509,026,583.90</u> | <u>100.00</u> | <u>28,642,035.95</u> |             | <u>480,384,547.95</u> |

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称             | 期末余额              | 坏账准备期末余额          | 计提比例 (%) | 计提理由        |
|------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------|
| 代垫闽 FY6209 等事故费用 | 122,210.18        | 122,210.18        | 100.00   | 事故费用，预计无法收回 |
| <u>合 计</u>       | <u>122,210.18</u> | <u>122,210.18</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           | 期末余额                | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%)      | 计提理由       |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------|------------|
| 代垫闽 FY8551 事故款 | 2,131,137.52        | 2,131,137.52        | 100.00        | 事故费用预计无法收回 |
| <u>合 计</u>     | <u>2,131,137.52</u> | <u>2,131,137.52</u> | <u>100.00</u> |            |

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄            | 期末余额                  |                      | 计提比例 (%) |
|---------------|-----------------------|----------------------|----------|
|               | 其他应收款                 | 坏帐准备                 |          |
| 1 年以内 (含 1 年) | 820,274,723.08        | 41,013,736.17        | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,018,827.28          | 101,882.73           | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 830,407.12            | 166,081.42           | 20.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 451,830.42            | 225,915.21           | 50.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 8,800.00              | 7,040.00             | 80.00    |
| 5 年以上         | 1,861,895.34          | 1,861,895.34         | 100.00   |
| <u>合 计</u>    | <u>824,446,483.24</u> | <u>43,376,550.87</u> |          |

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,987,862.62 元；本期无收回或转回坏账准备。

## (6) 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<br>总额的比例 (%) |
|-----------------|-----------------------|-------|---------|---------------------|
| 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司 | 235,631,384.16        | 1 年以内 | 集团内部往来款 | 28.50               |
| 金润商业保理（上海）有限公司  | 70,638,648.38         | 1 年以内 | 集团内部往来款 | 8.54                |
| 龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司 | 70,294,690.13         | 1 年以内 | 集团内部往来款 | 8.50                |
| 广东龙洲行投资发展有限公司   | 69,239,058.97         | 1 年以内 | 集团内部往来款 | 8.38                |
| 武平县龙洲投资发展有限公司   | 66,576,211.90         | 1 年以内 | 集团内部往来款 | 8.05                |
| <u>合 计</u>      | <u>512,379,993.54</u> |       |         | <u>61.97</u>        |

## 3. 长期股权投资

## (1) 分类列示

| 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  | 815,671,597.97 |      | 815,671,597.97 | 563,637,597.97 |      | 563,637,597.97 |
| 对联营企业投资 | 9,501,831.26   |      | 9,501,831.26   | 2,926,295.90   |      | 2,926,295.90   |
| 合 计     | 825,173,429.23 |      | 825,173,429.23 | 566,563,893.87 |      | 566,563,893.87 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额           | 本期计<br>提减值<br>准备 | 减值准<br>备期末<br>余额 |
|--------------------|----------------|------------|------------|----------------|------------------|------------------|
| 1. 龙岩市凯通汽车客运有限公司   | 40,050,000.00  |            |            | 40,050,000.00  |                  |                  |
| 2. 龙岩市岩运石化有限公司     | 8,149,800.00   |            |            | 8,149,800.00   |                  |                  |
| 3. 龙岩市新宇汽车销售服务公司   | 120,483,000.00 |            |            | 120,483,000.00 |                  |                  |
| 4. 福建省闽西快速客运有限公司   | 5,000,000.00   |            |            | 5,000,000.00   |                  |                  |
| 5. 福建省龙岩交通旅行社有限公司  | 300,000.00     |            |            | 300,000.00     |                  |                  |
| 6. 龙岩山海旅游运输有限公司    | 800,000.00     | 200,000.00 |            | 1,000,000.00   |                  |                  |
| 7. 龙岩市宏安公共交通有限公司   | 900,000.00     |            | 900,000.00 |                |                  |                  |
| 8. 连城县闽运旅行社有限公司    | 270,000.00     |            | 270,000.00 |                |                  |                  |
| 9. 福建武夷交通运输股份有限公司  | 105,704,300.00 |            |            | 105,704,300.00 |                  |                  |
| 10. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司 | 5,700,000.00   | 300,000.00 |            | 6,000,000.00   |                  |                  |
| 11. 龙岩天元信息科技有限公司   | 800,000.00     | 200,000.00 |            | 1,000,000.00   |                  |                  |
| 12. 龙岩龙运大酒店有限公司    | 10,000,000.00  |            |            | 10,000,000.00  |                  |                  |

| 被投资单位               | 期初余额                  | 本期增加                  | 本期减少                | 期末余额                  | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------|----------|
| 13. 龙岩市交通职业技术学校     | 2,500,000.00          |                       |                     | 2,500,000.00          |          |          |
| 14. 永定隆源运输有限公司      | 3,000,000.00          |                       | 3,000,000.00        |                       |          |          |
| 15. 龙岩市华辉商贸有限公司     | 40,000,000.00         |                       |                     | 40,000,000.00         |          |          |
| 16. 长汀县维农客运有限公司     | 900,000.00            |                       | 900,000.00          |                       |          |          |
| 17. 永定县客家土楼旅游运输有限公司 | 1,650,000.00          |                       |                     | 1,650,000.00          |          |          |
| 18. 龙岩市龙洲物流配送有限公司   | 61,000,000.00         |                       |                     | 61,000,000.00         |          |          |
| 19. 长汀县宏祥公共交通有限公司   | 3,000,000.00          |                       |                     | 3,000,000.00          |          |          |
| 20. 武平县龙洲物流有限公司     | 56,561,300.00         |                       |                     | 56,561,300.00         |          |          |
| 21. 武平县龙洲投资发展有限公司   | 3,263,033.57          |                       |                     | 3,263,033.57          |          |          |
| 22. 龙洲行（厦门）投资有限公司   | 20,000,000.00         |                       |                     | 20,000,000.00         |          |          |
| 23. 广东龙洲行投资发展有限公司   | 28,000,000.00         |                       |                     | 28,000,000.00         |          |          |
| 24. 梅州市龙洲运输有限公司     | 3,000,000.00          |                       |                     | 3,000,000.00          |          |          |
| 25. 龙岩市康兴贸易有限公司     | 21,225,434.40         |                       |                     | 21,225,434.40         |          |          |
| 26. 金润商业保理（上海）有限公司  | 21,380,730.00         | 5,100,000.00          |                     | 26,480,730.00         |          |          |
| 27. 安徽中桩物流有限公司      |                       | 208,836,000.00        |                     | 208,836,000.00        |          |          |
| 28. 天津市龙洲天和能源科技有限公司 |                       | 41,040,000.00         |                     | 41,040,000.00         |          |          |
| 29. 福建龙洲海油新能源有限公司   |                       | 1,428,000.00          |                     | 1,428,000.00          |          |          |
| <b>合 计</b>          | <b>563,637,597.97</b> | <b>257,104,000.00</b> | <b>5,070,000.00</b> | <b>815,671,597.97</b> |          |          |

### （3）对联营企业投资

| 被投资单位名称          | 期初余额                | 本期增减变动               |                   | 权益法下确认的投资损益       | 其他综合收益调整 |
|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------|
|                  |                     | 追加投资                 | 减少投资              |                   |          |
| 1. 龙岩鹭峰快速运输有限公司  | 2,441,574.55        |                      |                   | 561,398.43        |          |
| 2. 武平县宏源公共交通有限公司 | 484,721.35          |                      | 300,000.00        | 165,019.22        |          |
| 3. 天津龙洲新盾科技有限公司  |                     | 10,050,000.00        |                   | -548,168.74       |          |
| <b>合 计</b>       | <b>2,926,295.90</b> | <b>10,050,000.00</b> | <b>300,000.00</b> | <b>178,248.91</b> |          |

接上表：

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | 期末余额 | 资产减 |
|---------|--------|------|-----|
|---------|--------|------|-----|

|                  | 其他权益变动               | 现金红利              | 本期计提<br>减值准备 | 其他                   | 值准备                 |
|------------------|----------------------|-------------------|--------------|----------------------|---------------------|
| 1. 龙岩鹭峰快速运输有限公司  | -758,748.97          |                   |              | -2,244,224.01        |                     |
| 2. 武平县宏源公共交通有限公司 | -289,740.57          | -60,000.00        |              |                      |                     |
| 3. 天津龙洲新盾科技有限公司  |                      |                   |              |                      | 9,501,831.26        |
| <u>合 计</u>       | <u>-1,048,489.54</u> | <u>-60,000.00</u> |              | <u>-2,244,224.01</u> | <u>9,501,831.26</u> |

#### 4. 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       | 280,616,456.05        | 216,121,812.65        | 332,505,395.21        | 267,595,770.28        |
| 其他业务       | 70,403,922.09         | 54,936,732.14         | 95,327,254.72         | 88,609,484.13         |
| <u>合 计</u> | <u>351,020,378.14</u> | <u>271,058,544.79</u> | <u>427,832,649.93</u> | <u>356,205,254.41</u> |

#### 5. 投资收益

| 产生投资收益的来源             | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 成本法核算的长期股权投资收益     | 23,938,560.00        | 31,838,560.00        |
| 2. 权益法核算的长期股权投资收益     | 178,248.91           | -51,266.22           |
| 3. 处置长期股权投资产生的投资收益    | -352,892.83          |                      |
| 4. 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 |                      | 40,000.00            |
| <u>合 计</u>            | <u>23,763,916.08</u> | <u>31,827,293.78</u> |

## 十七、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          | 3.87    | 0.17   | 0.17   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.00    | 0.04   | 0.04   |

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 |
|----------|----|----|
|----------|----|----|

| 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                                                              | 22,885,079.29        | 处置固定资产及长期股权投资等净收益 |
| (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                               | 15,644,582.97        | 收到的建站等政府补助        |
| (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                                                                      | 2,543,525.85         |                   |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                      |                   |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                              | <b>41,073,188.11</b> |                   |
| 减：所得税影响金额                                                                                    | 9,154,468.08         |                   |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                                                       | <b>31,918,720.03</b> |                   |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                                                                          | 33,183,097.19        |                   |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                                               | -1,264,377.16        |                   |

(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     | 30,160,201.21 | 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 | 294,846.68    |                                                        |
| 公交车运营补贴  | 10,406,600.00 |                                                        |
| 老年人乘车补助  | 819,488.99    |                                                        |

## 十八、财务报表之批准

本公司 2015 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 2016 年 4 月 21 日。

福建龙洲运输股份有限公司

二〇一六年四月二十一日