

龙洲集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]21245 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	7
2018 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2019]21245 号

龙洲集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的龙洲集团股份有限公司（以下简称“龙洲股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙洲股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收款项坏账准备	
截止 2018 年 12 月 31 日，龙洲股份应收账款的原值为 2,150,393,826.65 元，坏账准备余额为 197,703,856.62 元；其他应收款的原值为 1,240,492,187.17 元，坏账准备余额为 94,495,163.05 元。其中，龙洲股份下属控股子公司东莞中汽宏远汽车有限公司（以下简称：宏远汽车）为新能源客车制造企业，应收财政部新能源汽车推广应用补助资金和应收地方财政局新能源推广应用补助资金（以下简称“应收新能源车补贴款”）分别为 640,048,400.00 元和 363,715,723.00 元，已计提坏账准备 40,840,083.50 元。 鉴于应收款项金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时需要运用重要会计估计和判断，若应收款项不能按期收回或无法收回形成坏账对财务报表影响重大。因此，我们将应收款项的坏账准备作为关键审计事项。 龙洲股份关于应收款项的核算办法参见附注：三、重要会计政策及会计估计（十一）应收票据及应收款项坏账准备的核算，具体数据参见附注：六、合并财务报表主要项目注释（二）应收票据及应收账款、（四）其他应收款。	针对应收款项坏账准备，我们执行的审计程序主要包括： （1）评估并测试管理层对应收款项账龄分析以及确定应收款项坏账准备的内部控制。 （2）向管理层了解应收款项可收回情况及坏账准备的计提情况，获取龙洲股份往来款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。 （3）抽样检查了管理层评估客户财务和经营情况的支持性证据，包括：通过国家企业信用信息公示系统及其他公开信息查询系统查询客户的资质背景及经营现状，并与管理层的记录进行对比；执行应收款项函证程序及检查期后回款情况，评价应收款项坏账准备计提的合理性；获取公司股权抵押物合同、抵押物价值评估报告、抵押权利登记等，分析应收账款的可回收金额。 （4）检查宏远汽车 2018 年销售新能源车辆上牌情况，根据政府公布的补贴政策检查管理层确认的应收新能源补贴款的计算表；对于预计新能源补贴坏账准备关键参数进行测试，包括抽样检查车辆运营里程数据及车辆上牌时间等相关数据，并检查上述信息的支持材料，包括销售合同、开票记录、车辆上牌信息等。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值测试事项	
截止 2018 年 12 月 31 日的商誉账面余额为 1,103,082,084.43 元，占资产总额的 11.16%。龙洲股份本期确认龙岩畅丰专用汽车有限公司等 4 家单位商誉减值金额 16,114,712.96 元，占本期利润总额的 5.11%。根据企业会计准则的规定，管理层需要在每个资产负债表日对商誉进行减值测试。减值测试评估是依据所编制的折现现金流预测而估计资产组可收回金额，折现现金流预测的编制需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计。由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及重大不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将商誉的减值测试作为关键审计事项。 龙洲股份关于商誉减值测试的披露参见附注：三、重要会计政策及会计估计（二十三）商誉，具体数据及减值测试方法参见附注：六、合并财务报表主要项目注释（十五）商誉	我们针对商誉减值测试相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下： （1）评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）了解和评价管理层减值测试方法的适当性及是否一贯应用； （3）了解和评价管理层利用其估值专家工作的适当性；评价管理层估计资产组可收回价值时采用的假设和方法；复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； （4）评价由管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。 （5）我们复核了估值报告中的估值范围、估值假设、估值方法和估值结论，审慎评价了管理层商誉减值测试过程及结果的合理性，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。在复核估值报告时，我们关注以下内容：1、将预测期收入增长率与商誉资产组的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较；2、评估后续预测期增长率合理性；3、通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性等；4、利用估值专家的工作评价管理层采用的减值测试模型及折现率的合理性。 （6）执行重新计算程序，检查商誉减值测试模型的计算准确性。 （7）检查相关商誉披露是否适当。

四、其他信息

龙洲股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙洲股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙洲股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2019]21245 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇一九年四月二十二日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

周百鸣

中国注册会计师：

何航

中国注册会计师：

邹昕

合并资产负债表（续）

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	1,944,717,110.21	1,308,388,558.00	六、（十九）
△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负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1,750,789,532.66	771,313,303.37	六、（二十）
预收款项	101,439,010.12	70,287,082.42	六、（二十一）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37,169,423.06	34,242,743.18	六、（二十二）
应交税费	80,218,092.04	94,937,446.81	六、（二十三）
其他应付款	598,771,558.17	627,767,215.49	六、（二十四）
其中：应付利息	2,586,418.97	2,210,513.34	六、（二十四）
应付股利	11,366,199.27	1,920,000.00	六、（二十四）
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	113,200,000.00	26,466,800.00	六、（二十五）
其他流动负债	25,859,876.14	18,762,798.75	六、（二十六）
流动负债合计	4,652,164,602.40	2,952,165,948.02	
非流动负债			
长期借款	1,260,303,266.00	648,241,132.00	六、（二十七）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	258,100,489.26	194,513,921.58	六、（二十八）
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,560,781.80		六、（二十九）
递延收益	269,771,766.40	238,325,369.04	六、（三十）
递延所得税负债	19,319,090.33	8,453,352.02	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,830,055,393.79	1,089,533,774.64	
负 债 合 计	6,482,219,996.19	4,041,699,722.66	
所有者权益			
股本	562,368,594.00	374,912,396.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,393,183,198.92	1,580,639,396.92	六、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	10,519,314.14	11,221,365.70	六、（三十三）
盈余公积	72,454,455.58	66,630,417.89	六、（三十四）
△一般风险准备			
未分配利润	809,187,027.33	681,413,592.48	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	2,847,712,589.97	2,714,817,168.99	
少数股东权益	550,630,220.22	407,762,837.68	
所有者权益合计	3,398,342,810.19	3,122,580,006.67	
负债及所有者权益合计	9,880,562,806.38	7,164,279,729.33	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,839,425,949.60	4,750,821,263.37	
其中：营业收入	6,839,425,949.60	4,750,821,263.37	六、（三十六）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,615,002,770.22	4,609,772,552.47	
其中：营业成本	5,794,523,341.75	4,058,378,127.39	六、（三十六）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	28,583,786.98	29,722,286.76	六、（三十七）
销售费用	142,240,896.85	114,754,715.35	六、（三十八）
管理费用	257,025,532.83	244,188,262.85	六、（三十九）
研发费用	95,309,534.06	19,200,041.08	六、（四十）
财务费用	92,621,261.23	74,830,949.63	六、（四十一）
其中：利息费用	137,913,104.42	83,240,505.19	六、（四十一）
利息收入	65,755,418.38	16,002,098.28	六、（四十一）
资产减值损失	204,698,416.52	68,698,169.41	六、（四十二）
加：其他收益	66,375,263.92	67,019,572.83	六、（四十三）
投资收益（损失以“－”号填列）	-40,237,872.90	22,630,421.34	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-49,498,235.69	19,489,870.38	六、（四十四）
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	48,619,261.09	-2,098,820.71	六、（四十五）
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	299,179,831.49	228,599,884.36	
加：营业外收入	25,856,158.28	24,114,436.35	六、（四十六）
减：营业外支出	9,929,916.68	1,598,284.75	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	315,106,073.09	251,116,035.96	
减：所得税费用	65,169,054.09	49,633,114.57	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	249,937,019.00	201,482,921.39	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	249,937,019.00	201,482,921.39	
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	82,597,430.82	34,285,184.76	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	167,339,588.18	167,197,736.63	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
七、综合收益总额	249,937,019.00	201,482,921.39	
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,339,588.18	167,197,736.63	
归属于少数股东的综合收益总额	82,597,430.82	34,285,184.76	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.30	0.32	十七、（1）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.30	0.32	十七、（1）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,699,225,686.29	4,418,840,467.73	
△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	35,105,473.20	68,353,698.36	
△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	1,912,976.02	9,445,396.42	
收到其他与经营活动有关的现金	582,887,512.22	478,039,261.75	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	6,319,131,647.73	4,974,678,824.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	6,066,267,884.84	4,097,247,878.04	
△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	70,315,734.61	7,920,867.08	
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	357,300,761.29	353,850,578.67	
支付的各项税费	232,880,223.81	173,635,238.92	
支付其他与经营活动有关的现金	519,754,286.16	368,678,134.88	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	7,246,518,890.71	5,001,332,697.59	
经营活动产生的现金流量净额	-927,387,242.98	-26,653,873.33	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,868,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,511,119.26	662,731.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	202,638,236.10	8,338,130.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	840,733.85	2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	43,609,175.00		六、（四十九）
投资活动现金流入小计	250,599,264.21	47,868,862.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	309,517,166.60	285,495,974.17	
投资支付的现金	111,377,999.00	34,202,263.34	
△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	139,893,190.14	402,866,835.90	
支付其他与投资活动有关的现金	115,837.35		六、（四十九）
投资活动现金流出小计	560,904,193.09	722,565,073.41	
投资活动产生的现金流量净额	-310,304,928.88	-674,696,211.26	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	653.42	563,693,671.53	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	653.42	2,000,000.00	
取得借款收到的现金	3,098,659,033.95	2,671,046,548.78	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	675,757,631.26	58,314,922.22	六、（四十九）
筹资活动现金流入小计	3,774,417,318.63	3,293,055,142.53	
偿还债务支付的现金	1,926,926,547.74	2,104,169,630.39	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	187,201,452.70	152,554,816.10	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	21,102,334.87	10,969,738.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	479,165,776.46	91,186,548.85	六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	2,593,293,776.90	2,347,910,995.34	
筹资活动产生的现金流量净额	1,181,123,541.73	945,144,147.19	
四、汇率变动对现金的影响	4,920,409.54	-1,471,082.80	
五、现金及现金等价物净增加额	-51,648,220.59	242,322,979.80	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	555,523,328.80	313,200,349.00	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	503,875,108.21	555,523,328.80	六、（五十）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	374,912,396.00				1,580,639,396.92			11,221,365.70	66,630,417.89		681,413,592.48	407,762,837.68	3,122,580,006.67
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	374,912,396.00	-	-	-	1,580,639,396.92	-	-	11,221,365.70	66,630,417.89	-	681,413,592.48	407,762,837.68	3,122,580,006.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	187,456,198.00	-	-	-	-187,456,198.00	-	-	-702,051.56	5,824,037.69	-	127,773,434.85	142,867,382.54	275,762,803.52
（一）综合收益总额											167,339,588.18	82,597,430.82	249,937,019.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,877,261.04	90,877,261.04
1.所有者投入的普通股												87,957,388.75	87,957,388.75
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他												2,919,872.29	2,919,872.29
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,824,037.69	-	-39,566,153.33	-30,548,534.14	-64,290,649.78
1.提取盈余公积									5,824,037.69		-5,824,037.69		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-33,742,115.64	-30,548,534.14	-64,290,649.78
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	187,456,198.00	-	-	-	-187,456,198.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	187,456,198.00				-187,456,198.00								-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-702,051.56	-	-	-	-58,775.18	-760,826.74
1.本年提取								14,924,497.89				1,841,351.79	16,765,849.68
2.本年使用								-15,626,549.45				-1,900,126.97	-17,526,676.42
（六）其他													-
四、本年年末余额	562,368,594.00	-	-	-	1,393,183,198.92	-	-	10,519,314.14	72,454,455.58	-	809,187,027.33	550,630,220.22	3,398,342,810.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	268,593,228.00				506,301,393.96			10,615,841.80	61,255,207.89		547,709,495.55	372,394,399.41	1,766,869,566.61
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	268,593,228.00	-	-	-	506,301,393.96	-	-	10,615,841.80	61,255,207.89	-	547,709,495.55	372,394,399.41	1,766,869,566.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,319,168.00	-	-	-	1,074,338,002.96	-	-	605,523.90	5,375,210.00	-	133,704,096.93	35,368,438.27	1,355,710,440.06
（一）综合收益总额											167,197,736.63	34,285,184.76	201,482,921.39
（二）所有者投入和减少资本	106,319,168.00	-	-	-	1,074,338,002.96	-	-	-	-	-	-	11,173,857.22	1,191,831,028.18
1.所有者投入的普通股	106,319,168.00				1,074,338,002.96							11,173,857.22	1,191,831,028.18
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		5,375,210.00	-	-33,493,639.70	-11,239,440.00	-39,357,869.70
1.提取盈余公积									5,375,210.00		-5,375,210.00		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-28,118,429.70	-11,239,440.00	-39,357,869.70
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	605,523.90	-	-	-	1,148,836.29	1,754,360.19
1.本年提取								12,300,030.74				1,511,633.38	13,811,664.12
2.本年使用								-11,694,506.84				-362,797.09	-12,057,303.93
（六）其他													-
四、本年年末余额	374,912,396.00	-	-	-	1,580,639,396.92	-	-	11,221,365.70	66,630,417.89	-	681,413,592.48	407,762,837.68	3,122,580,006.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	75,560,616.22	196,417,295.39	
△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			
应收票据及应收账款	57,250,957.40	62,032,644.64	十六、（一）
其中：应收票据	26,523,854.00	5,483,360.00	十六、（一）
应收账款	30,727,103.40	56,549,284.64	十六、（一）
预付款项	15,169,493.50	30,308,881.34	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,723,568,121.74	1,130,822,123.88	十六、（二）
其中：应收利息			十六、（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	6,602,324.31	8,274,473.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	248,110.82	327,477.89	
流动资产合计	1,878,399,623.99	1,428,182,897.13	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,167,290,163.57	2,138,190,163.57	十六、（三）
投资性房地产	5,689,037.07	5,514,488.31	
固定资产	288,512,058.60	320,588,225.58	
在建工程	877,227.95	664,435.60	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	174,076,141.10	174,825,195.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,255,186.51	3,978,196.18	
递延所得税资产	60,456,749.78	49,898,428.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,702,156,564.58	2,693,659,133.51	
资 产 总 计	4,580,556,188.57	4,121,842,030.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	703,000,000.00	756,000,000.00	
△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负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	50,043,512.07	119,340,793.10	
预收款项	1,546,143.11	2,768,228.84	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5,494,012.74	7,113,506.62	
应交税费	4,390,675.91	15,732,165.28	
其他应付款	72,425,640.16	93,968,813.40	
其中：应付利息	2,413,058.91	1,490,760.27	
应付股利			
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	65,500,000.00	12,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	902,399,983.99	1,006,923,507.24	
非流动负债			
长期借款	950,650,000.00	417,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	60,267,119.62	59,874,090.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	130,300,210.71	125,907,655.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,141,217,330.33	603,281,746.30	
负 债 合 计	2,043,617,314.32	1,610,205,253.54	
所有者权益			
股本	562,368,594.00	374,912,396.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,440,023,832.40	1,627,480,030.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,267,085.61	5,463,249.75	
盈余公积	76,878,153.16	71,054,115.47	
△一般风险准备			
未分配利润	451,401,209.08	432,726,985.48	
所有者权益合计	2,536,938,874.25	2,511,636,777.10	
负债及所有者权益合计	4,580,556,188.57	4,121,842,030.64	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	375,475,763.43	337,564,030.51	
其中：营业收入	375,475,763.43	337,564,030.51	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	423,586,992.56	357,055,248.67	
其中：营业成本	309,194,914.24	278,426,103.65	十六、（四）
△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			
税金及附加	6,656,454.29	6,709,814.89	
销售费用	452,683.31	415,585.38	
管理费用	63,822,374.81	64,198,474.43	
研发费用			
财务费用	1,158,894.31	-11,472,610.94	
其中：利息费用	75,825,023.20	51,045,687.45	
利息收入	75,440,088.97	63,545,221.12	
资产减值损失	42,301,671.60	18,777,881.26	
加：其他收益	19,071,232.80	14,710,637.88	
投资收益（损失以“-”号填列）	85,955,388.47	50,274,324.15	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-229,306.91	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-1,966,393.73	-1,992,720.59	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,948,998.41	43,501,023.28	
加：营业外收入	1,110,814.90	9,631,197.98	
减：营业外支出	8,024,916.72	104,917.10	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,034,896.59	53,027,304.16	
减：所得税费用	-10,205,480.34	-724,795.88	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,240,376.93	53,752,100.04	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,240,376.93	53,752,100.04	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
七、综合收益总额	58,240,376.93	53,752,100.04	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	348,965,449.84	342,053,675.67	
△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	2,086,954,333.64	2,020,516,187.49	
经营活动现金流入小计	2,435,919,783.48	2,362,569,863.16	
购买商品、接受劳务支付的现金	180,170,705.25	140,187,930.26	
△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			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	91,135,466.20	90,247,390.95	
支付的各项税费	26,049,318.10	19,686,248.30	
支付其他与经营活动有关的现金	2,650,689,476.63	2,375,722,281.86	
经营活动现金流出小计	2,948,044,966.18	2,625,843,851.37	
经营活动产生的现金流量净额	-512,125,182.70	-263,273,988.21	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,820,000.00	
取得投资收益收到的现金	85,955,388.47	61,930,605.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	853,259.26	690,175.00	
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	14,400,000.00		
投资活动现金流入小计	101,208,647.73	67,440,780.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,162,969.78	13,093,852.28	
投资支付的现金	136,477,999.00	530,479,264.34	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	148,640,968.78	543,573,116.62	
投资活动产生的现金流量净额	-47,432,321.05	-476,132,336.10	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		561,693,671.53	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,379,000,000.00	1,206,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,379,000,000.00	1,767,693,671.53	
偿还债务支付的现金	845,350,000.00	836,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,103,450.42	90,783,931.43	
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			
筹资活动现金流出小计	949,453,450.42	926,783,931.43	
筹资活动产生的现金流量净额	429,546,549.58	840,909,740.10	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-130,010,954.17	101,503,415.79	
加：期初现金及现金等价物的余额	195,417,295.39	93,913,879.60	
六、期末现金及现金等价物余额	65,406,341.22	195,417,295.39	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018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：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	374,912,396.00				1,627,480,030.40			5,463,249.75	71,054,115.47		432,726,985.48	2,511,636,777.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	374,912,396.00	-	-	-	1,627,480,030.40	-	-	5,463,249.75	71,054,115.47	-	432,726,985.48	2,511,636,777.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	187,456,198.00	-	-	-	-187,456,198.00	-	-	803,835.86	5,824,037.69	-	18,674,223.60	25,302,097.15
（一）综合收益总额											58,240,376.93	58,240,376.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-		-	-	-	-	-	5,824,037.69	-	-39,566,153.33	-33,742,115.64
1.提取盈余公积									5,824,037.69		-5,824,037.69	-
2.提取一般风险准备												-
3.对股东的分配											-33,742,115.64	-33,742,115.64
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	187,456,198.00	-	-	-	-187,456,198.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	187,456,198.00				-187,456,198.00							-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	803,835.86	-	-	-	803,835.86
1.本年提取								3,677,709.41				3,677,709.41
2.本年使用								-2,873,873.55				-2,873,873.55
（六）其他												-
四、本年年末余额	562,368,594.00	-	-	-	1,440,023,832.40	-	-	6,267,085.61	76,878,153.16	-	451,401,209.08	2,536,938,874.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：龙洲集团股份有限公司

2018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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	268,593,228.00				553,142,027.44			5,373,618.35	65,678,905.47		412,468,525.14	1,305,256,304.40
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	268,593,228.00	-	-	-	553,142,027.44	-	-	5,373,618.35	65,678,905.47	-	412,468,525.14	1,305,256,304.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	106,319,168.00	-	-	-	1,074,338,002.96	-	-	89,631.40	5,375,210.00	-	20,258,460.34	1,206,380,472.70
（一）综合收益总额											53,752,100.04	53,752,100.04
（二）所有者投入和减少资本	106,319,168.00	-	-	-	1,074,338,002.96	-	-	-	-	-	-	1,180,657,170.96
1.所有者投入的普通股	106,319,168.00				1,074,338,002.96							1,180,657,170.96
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,375,210.00	-	-33,493,639.70	-28,118,429.70
1.提取盈余公积									5,375,210.00		-5,375,210.00	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-28,118,429.70	-28,118,429.70
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	89,631.40	-	-	-	89,631.40
1.本年提取								1,782,354.92				1,782,354.92
2.本年使用								-1,692,723.52				-1,692,723.52
（六）其他												-
四、本年年末余额	374,912,396.00	-	-	-	1,627,480,030.40	-	-	5,463,249.75	71,054,115.47	-	432,726,985.48	2,511,636,777.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

龙洲集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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

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

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

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

2017 年 2 月经中国证监会核准，公司向新疆兆华投资有限公司（以下简称“兆华投资”）、天津兆华创富管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“兆华创富”）、西藏达孜和聚百川投资管理中心（有限合伙）、新疆丝绸南道股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）5 名交易对方发行人民币普通股 51,498,753 股；向交通国投（国有法人）、龙洲股份员工资管计划、新疆嘉华创富股权投资管理中心（有限合伙）（以下简称“嘉华创富”）发行人民币普通股 54,820,415 股。公司此次合计非公开发行 106,319,168 股人民币普通股，每股面值 1 元，发行后股本变更为 374,912,396.00 元。

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

2018 年 8 月 30 日，公司完成变更名称的工商登记手续，并取得了龙岩市工商行政管理局

换发的《营业执照》，公司名称由“福建龙洲运输股份有限公司”变更为“龙洲集团股份有限公司”，公司证券代码和简称保持不变。

公司统一社会信用代码：91350000753125975Q，公司住所：福建省龙岩市新罗区南环西路112号，法定代表人：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。

本公司经营期限自2003-08-29至无固定期限。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原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。

(六) 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。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司, 编制合并财务报表时, 调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司, 编制合并财务报表时, 不调整合并资产

负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

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

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本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。

本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其他综合收益；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其他综合收益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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收票据及应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 应收款项按账龄分析法划分组合的坏账准备计提比例如下：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，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。

（十二）保理合同下受让的应收款项核算方法

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款项

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款项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款项

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。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）投资性房地产

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
运输工具	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
机器、办公等设备	年限平均法	3-12	5.00	7.92-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、道路经营权、软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	权证使用年限

项目	摊销年限(年)
软件使用权	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. 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。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十二）长期待摊费用

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

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

（二十三）商誉

非同一控制下企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。视企业合并方式不同，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉；吸收合并情况下，该差额是购买方在其账簿及个别财务报表中应确认的商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在确认以后，持有期间不进行摊销。

商誉减值测试时，本公司对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

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

（二十四）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十五）预计负债

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

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

（二十六）收入

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

公司按照客户取货后签字确认的结算单，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. 商品销售收入的确认方法

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. 提供劳务收入的确认方法

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. 沥青供应链业务收入的确认方法

公司沥青供应链业务主要销售的产品为基质沥青和改性沥青。由客户自行提货的，在客户实际提货后确认收入；公司负责运输的，在货物送达且客户已签收后确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的

金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、5.00%、6.00%、10.00%、 11.00%、16.00%、17.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳流转税税额	2.00%

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司及下属公司的销售货物、有形动产租赁及运输服务业务收入适用的增值税税率为 16%、16%及 10%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税率为 17%、17%及 11%。

（二）企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
子公司属于高新技术企业的按规定享受 15.00%的税率优惠	15.00%
子公司属于小型微利企业的按 20.00%的税率减半缴纳企业所得税	20.00%
公司及其他子公司执行 25.00%的企业所得税率	25.00%

公司子公司兆华供应链管理集团有限公司、龙岩畅丰专用汽车有限公司、东莞中汽宏远汽车有限公司属于高新技术企业，享受 15.00%的企业所得税优惠税率；公司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、建阳天建小车出租有限公司、政和天骏出租汽车有限公司、浦城县嘉盛出租汽车有限公司、南平市天悦汽车租赁有限公司、南平市嘉骐小件运输有限公司实行定率纳税；公司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。

（三）重要税收优惠政策及其依据

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

财政部、税务总局《关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号）自 2018 年 1 月 1 日至 2018 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。

根据国家税务总局《关于公共基础设施项目享受企业所得税优惠政策问题的补充通知》(财税〔2014〕55号),公司下属子公司安徽中桩码头有限公司码头工程项目属于公共基础设施建设项目,享受企业所得税“三免三减半”优惠。

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)规定,公司开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局《关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕53号)公司孙公司新疆兆华供应链管理有限公司从事的业务符合《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》中规定的项目,可以享受“两免三减半”税收优惠政策。

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

经公司董事会批准,自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款期末列示金额 2,296,870,619.19 元, 应收票据及应收账款期初列示金额 1,565,095,147.50 元。
将其他应收款、应收利息以及应收股利合并为“其他应收款”列示	其他应收款期末列示金额 1,146,186,595.51 元, 其他应收款期初列示金额 165,108,618.45 元。
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	在建工程期末列示金额 144,071,146.21 元, 在建工程期初列示金额 83,225,096.31 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	应付票据及应付账款期末列示金额 1,750,789,532.66 元, 应付票据及应付账款期初列示金额 771,313,303.37 元。
将其他应付款、应付利息以及应付股利合并为“其他应付款”列示	其他应付款期末列示金额 598,771,558.17 元, 其他应付款期初列示金额 627,767,215.49 元。
新增研发费用报表科目,研发费用不再在管理费用科目核算	管理费用本期列示金额 257,025,532.83 元, 研发费用本期列示金额 95,309,534.06 元, 管理费用上期列示金额 244,188,262.85 元, 研发费用上期列示金额 19,200,041.08 元。

2. 会计估计的变更

本公司本期无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期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2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	5,210,665.94	4,042,687.97
银行存款	395,507,903.39	448,794,414.41
其他货币资金	244,851,085.89	193,296,349.07
<u>合 计</u>	<u>645,569,655.22</u>	<u>646,133,451.45</u>
其中：存放在境外的款项总额	1,483,191.77	

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项141,694,547.01元。

3. 受巴基斯坦国外汇管制影响，公司下属控股公司巴基斯坦沥久有限公司存于巴基斯坦国银行的30,024,124.94卢比（折合人民币1,483,191.77元）资金汇回受到限制。

4. 所有权或使用权受限制的货币资金情况见附注六、（五十一）。

（二）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	344,180,649.16	322,316,596.81
应收账款	1,952,689,970.03	1,242,778,550.69
<u>合 计</u>	<u>2,296,870,619.19</u>	<u>1,565,095,147.50</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	103,844,892.24	184,370,963.69
商业承兑汇票	240,335,756.92	137,945,633.12
<u>合 计</u>	<u>344,180,649.16</u>	<u>322,316,596.81</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	415,308,784.32	
<u>合 计</u>	<u>415,308,784.32</u>	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	20,565,372.42	0.96	20,565,372.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,126,265,749.01	98.87	173,575,778.98	8.16	1,952,689,970.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,562,705.22	0.17	3,562,705.22	100.00	
<u>合 计</u>	<u>2,150,393,826.65</u>	<u>100.00</u>	<u>197,703,856.62</u>		<u>1,952,689,970.03</u>

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应收账款	4,928,878.23	0.37	4,928,878.23	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,326,982,856.95	99.39	84,244,448.26	6.35	1,242,738,408.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,196,667.62	0.24	3,156,525.62	98.74	40,142.00
<u>合 计</u>	<u>1,335,108,402.80</u>	<u>100.00</u>	<u>92,329,852.11</u>		<u>1,242,778,550.69</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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	100.00	预计无法收回
厦门泰联达建设工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回

单位名称	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	2,643,934.39	2,643,934.39	100.00	预计无法收回
湖南中宸公路材料有限公司	1,766,072.70	1,766,072.70	100.00	预计无法收回
戴德龙	1,314,285.67	1,314,285.67	100.00	预计无法收回
福建永强岩土股份有限公司	1,082,565.94	1,082,565.94	100.00	预计无法收回
柳州市昌盛矿产品有限公司	954,658.17	954,658.17	100.00	预计无法收回
<u>合 计</u>	<u>20,565,372.42</u>	<u>20,565,372.42</u>		

（3）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		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	1,663,278,180.81	83,228,359.02	5.00
1-2年（含2年）	160,877,762.67	16,087,776.29	10.00
2-3年（含3年）	259,263,628.93	51,852,725.78	20.00
3-4年（含4年）	39,619,636.23	19,809,818.12	50.00
4-5年（含5年）	3,147,202.97	2,517,762.37	80.00
5年以上	79,337.40	79,337.40	100.00
<u>合 计</u>	<u>2,126,265,749.01</u>	<u>173,575,778.98</u>	

（4）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	合并增加	转回	合并减少 其他减少	
坏账准备	92,329,852.11	50,467,520.67	55,730,937.80		824,453.96	197,703,856.62

注：合并增加、减少为本期非同一控制下企业合并增加及处置子公司所致。

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	坏账准备	款项性质	占应收账款总额的比例（%）
1. 东莞市城巴运输有限公司	327,071,535.00	16,353,576.75	购货款	15.21
2. 东莞巴士有限公司	270,069,461.00	19,505,573.05	购货款	12.56
3. 东莞市水乡新城公共汽车有限公司	177,414,195.00	8,870,709.75	购货款	8.25
4. 东莞市小巴运输车有限公司	121,116,770.00	6,055,838.50	购货款	5.63
5. 海口幸福之源汽车租赁有限公司	73,670,000.00	14,734,000.00	购货款	3.43
<u>合 计</u>	<u>969,341,961.00</u>	<u>65,519,698.05</u>		<u>45.08</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
兆华供应链应收沥青贸易款	180,341,902.92	-901,709.51
<u>合 计</u>	<u>180,341,902.92</u>	<u>-901,709.51</u>

注：2018 年 12 月，公司下属子公司兆华供应链及所属孙公司与天信恒鑫国际融资租赁有限公司（以下简称：恒鑫国际）签订《无追索权国内保理业务合同》，合同金额 18,034.19 万元。兆华供应链将与客户沥青贸易过程中产生的应收账款权利卖给恒鑫国际，恒鑫国际承担基础资产的全部风险，享有基础资产所产生的全部收益。

(7) 所有权或使用权受限制的应收账款情况见附注六、(五十一)。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	287,520,504.42	87.59	185,012,919.85	72.65
1-2 年 (含 2 年)	8,351,579.40	2.54	12,261,922.22	4.81
2-3 年 (含 3 年)	681,380.09	0.21	38,720,796.48	15.20
3 年以上	31,718,752.97	9.66	18,688,396.40	7.34
<u>合 计</u>	<u>328,272,216.88</u>	<u>100.00</u>	<u>254,684,034.95</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	42,674,209.00	1-3 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、(六) 其他流动资产”批注
<u>合 计</u>	<u>42,674,209.00</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
1. 宁德时代新能源科技股份有限公司	112,543,889.20	1 年以内	预付购货款
2. 武平县财政局	42,674,209.00	1-3 年	预付武平汽车综合交易市场投资开发款
3. 西藏海韵道路材料有限公司	20,025,000.00	1 年以内	预付购货款
4. 深圳市好汇通科技有限公司	14,282,764.04	1 年以内	预付购货款

单位名称	金额	年限	款项性质
5. 东莞奔迅汽车玻璃有限公司	7,672,413.79	1 年以内	预付购货款
<u>合 计</u>	<u>197,198,276.03</u>		

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
1. 应收利息	189,571.39	923,351.31
2. 其他应收款	1,145,997,024.12	164,185,267.14
<u>合 计</u>	<u>1,146,186,595.51</u>	<u>165,108,618.45</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	189,571.39	923,351.31
<u>合 计</u>	<u>189,571.39</u>	<u>923,351.31</u>

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	649,038,860.93	52.32	8,990,460.93	1.39	640,048,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	590,594,619.65	47.61	84,658,070.71	14.33	505,936,548.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	858,706.59	0.07	846,631.41	98.59	12,075.18
<u>合 计</u>	<u>1,240,492,187.17</u>	<u>100.00</u>	<u>94,495,163.05</u>		<u>1,145,997,024.12</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	坏账准备	
				计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,602,414.95	3.78	7,602,414.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	192,210,153.89	95.48	28,058,932.67	14.60	164,151,221.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,490,683.74	0.74	1,456,637.82	97.72	34,045.92
合 计	201,303,252.58	100.00	37,117,985.44		164,185,267.14

(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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1. 新能源汽车国家财政补助	640,048,400.00			
2. 天津神州天盾汽车俱乐部有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	100.00	预计无法收回
3. 龙岩南盛合金工具有限公司	552,414.95	552,414.95	100.00	预计无法收回
4. 厦门泰联达建设工程有限公司	666,750.40	666,750.40	100.00	预计无法收回
5. 王一鸣	721,295.58	721,295.58	100.00	预计无法收回
合 计	649,038,860.93	8,990,460.93		

(3) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	290,323,769.77	14,521,736.23	5.00
1-2 年 (含 2 年)	99,675,148.72	9,944,379.81	10.00
2-3 年 (含 3 年)	144,013,172.03	28,762,634.40	20.00
3-4 年 (含 4 年)	48,632,541.72	24,319,572.23	50.00
4-5 年 (含 5 年)	4,201,196.85	3,360,957.48	80.00
5 年以上	3,748,790.56	3,748,790.56	100.00
合 计	590,594,619.65	84,658,070.71	

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1. 关联方往来款	2,800,000.00	
2. 往来款	179,027,557.13	140,441,755.66
3. 代垫事故结算款	3,927,181.54	2,231,871.74
4. 职工备用金	4,026,574.79	8,080,444.92
5. 保证金	37,297,027.23	41,574,509.21
6. 外部水电费	306,810.49	792,112.68
7. 暂收暂付款	8,496,575.72	4,712,865.41
8. 其他	846,337.27	3,469,692.96
9. 新能源汽车补贴	1,003,764,123.00	
<u>合 计</u>	<u>1,240,492,187.17</u>	<u>201,303,252.58</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	合并增加	转销	合并减少	
坏账准备	37,117,985.44	30,607,097.89	27,108,012.83	100,000.00	237,933.11	94,495,163.05

注：合并增加、减少为本期非同一控制下企业合并增加及处置子公司所致。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	100,000.00

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	金额	坏账准备	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)
1. 新能源汽车国家财政补助	640,048,400.00		补贴款	51.60
2. 新能源汽车地方财政补助	363,715,723.00	40,840,083.50	补贴款	29.32
3. 龙岩市佳沁食品有限公司	28,967,498.43	1,448,374.92	往来款	2.34
4. 福建武夷山陆地港汽车国际贸易有限公司	27,300,000.00	13,650,000.00	往来款	2.20
5. 建阳市公共交通有限公司	17,479,671.88	873,983.59	往来款	1.41
<u>合 计</u>	<u>1,077,511,293.31</u>	<u>56,812,442.01</u>		<u>86.87</u>

(五) 存货

1. 分类列示

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	56,422,540.65	2,725,564.58	53,696,976.07	28,753,985.16	1,315,553.18	27,438,431.98
2. 在产品	6,989,661.34	54,292.24	6,935,369.10	13,155,056.85		13,155,056.85
3. 库存商品	280,000,097.96	1,293,719.49	278,706,378.47	207,303,404.54	2,007,618.17	205,295,786.37
4. 周转材料	3,646,541.81		3,646,541.81	858,968.70		858,968.70
5. 发出商品	7,528,466.11		7,528,466.11			
合 计	<u>354,587,307.87</u>	<u>4,073,576.31</u>	<u>350,513,731.56</u>	<u>250,071,415.25</u>	<u>3,323,171.35</u>	<u>246,748,243.90</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	
1. 原材料	1,315,553.18	1,410,011.40				2,725,564.58
2. 在产品		54,292.24				54,292.24
3. 库存商品	2,007,618.17	868,137.25		1,361,179.97	220,855.96	1,293,719.49
合 计	<u>3,323,171.35</u>	<u>2,332,440.89</u>		<u>1,361,179.97</u>	<u>220,855.96</u>	<u>4,073,576.31</u>

注：公司存货跌价准备根据存货的市场价或可变现价值低于其市场价值确认计提存货跌价准备。

3. 所有权受到限制的存货情况见附注六、（五十一）。

(六) 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	93,420,098.17	56,994,406.48
2. 预缴企业所得税	419,261.27	404,015.99
3. 南平中心城市交通枢纽项目建设支出	174,144,267.70	164,813,482.43
4. 武平县汽车综合市场及物流园项目建设支出	14,130,695.88	11,358,751.82
5. 保理合同下受让的应收保理款	363,480,641.14	546,195,245.66
6. 代建电力工程支出	9,047,904.23	9,036,109.56
7. 购买银行理财产品		21,000,000.00
合 计	<u>654,642,868.39</u>	<u>809,802,011.94</u>

注 1：福建久捷交通投资开发有限公司（以下简称“久捷投资”）2008 年和福建省南平市政府合作建设南平中心城市交通枢纽项目。根据南平市人民政府专题会议纪要(2009)71 号文件，该项目建设由福建省南平市政府提供原始未平整土地(即生地)，久捷投资以业主身份负责投资与组织三通一平等土地平整工作，待土地平整工作完成后进行土地(即熟地)出让，土地出让净收益按照约定比例返还久捷投资的合作建设方式。该文件规定实际取得的土地出让金收入扣减久捷投资土地平整支出后的净收益，根据建设完成时间的不同按照不同比例对久捷投资进行返还。截至 2018 年 12 月 31 日，该项目基本工程建设已经完工，久捷投资将为该项目的土地平整支出 174,144,267.70 元列其他流动资产，将实际已经收取的土地平整支出补偿款 132,972,100.00 元列其他应付款。

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 2018 年 12 月 31 日，该项目相关开发成本已支出 14,130,695.88 元。

注 3：公司下属控股子公司安徽中桩物流有限公司（以下简称“中桩物流”）2015 年 12 月 3 日根据《芜湖长江大桥综合经济开发区管理委员会主任会议纪要第三十三号》文件。由中桩物流直接委托有资质的电力企业施工，为码头附近 35KV 杆线迁移和 10KV 外供电建设单位。产生的建设费用，由管委会补给中桩物流，建成后线路移交国网安徽省电力公司芜湖供电公司。中桩物流预付代建该电力工程支出 9,047,904.23 元，工程尚未移交。

（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	67,651,842.82	46,282,489.93	21,369,352.89	166,027,775.73	813,491.98	165,214,283.75
不附带追索权应收款项	410,672,379.54	68,561,091.29	342,111,288.25	392,932,842.53	11,951,880.62	380,980,961.91
合 计	478,324,222.36	114,843,581.22	363,480,641.14	558,960,618.26	12,765,372.60	546,195,245.66

（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	813,491.98	45,468,997.95					46,282,489.93

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	
不附带追索权应收款项	11,951,880.62	56,609,210.67					68,561,091.29
<u>合 计</u>	<u>12,765,372.60</u>	<u>102,078,208.62</u>					<u>114,843,581.22</u>

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量可供出售权益工具	11,967,000.00		11,967,000.00	19,517,000.00		19,517,000.00
<u>合 计</u>	<u>11,967,000.00</u>		<u>11,967,000.00</u>	<u>19,517,000.00</u>		<u>19,517,000.00</u>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
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	1,600,000.00			1,600,000.00
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. 南平交通一卡通有限公司	1,470,000.00			1,470,000.00
8. 北京市政路桥正达道路科技有限公司	7,550,000.00		7,550,000.00	
<u>合 计</u>	<u>19,517,000.00</u>		<u>7,550,000.00</u>	<u>11,967,000.00</u>

接上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
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	432,972.00
3. 福建莆田汽车运输股份有限公司					4.00	
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	431,376.41

被投资单位	减值准备		在被投资单位 持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加 本期减少	期末	
7. 南平交通一卡通有限公司				14.70
8. 北京市政路桥正达道路科技有限公司				
<u>合 计</u>				<u>864,348.41</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。

注 3：公司参股的北京市政路桥正达道路科技有限公司，因公司委派一名董事参与公司日常经营管理决策，对其构成重大影响，根据准则规定本期由可供出售金融资产转入长期股权投资核算。

（八）长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	坏账 准备	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	折现率 区间
分期收款销售商品	513,319,616.54		4.90%			
<u>合 计</u>	<u>513,319,616.54</u>	<u>513,319,616.54</u>				

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

（九）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	
一、合营企业				
龙岩顺驰汽车销售服务有限公司	21,001,409.82			1,102,418.20
<u>小 计</u>	<u>21,001,409.82</u>			<u>1,102,418.20</u>
二、联营企业				
武夷山市公共交通有限公司	9,661,397.52			-3,015,984.34
顺昌安源机动车检测公司	272,912.90			31,694.08

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
东莞中汽宏远汽车有限公司	86,678,779.40			-48,253,312.03	
江西高速智联科技有限公司		4,000,000.00		92,321.82	
北京市政路桥正达道路科技有限公司				1,086,517.79	
东莞市康亿创新能源科技有限公司				-435,061.95	
小 计	96,613,089.82	4,000,000.00		-50,493,824.63	
合 计	117,614,499.64	4,000,000.00		-49,391,406.43	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值 准备
	其他权益变动	现金红利	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业						
龙岩顺驰汽车销售服务有限公司					22,103,828.02	
<u>小 计</u>					<u>22,103,828.02</u>	
二、联营企业						
武夷山市公共交通有限公司	130,377.67				6,775,790.85	
顺昌安源机动车检测公司					304,606.98	
东莞中汽宏远汽车有限公司				-38,425,467.37		
江西高速智联科技有限公司					4,092,321.82	
北京市政路桥正达道路科技有限公司		136,210.66		7,550,000.00	8,500,307.13	
东莞市康亿创新能源科技有限公司				6,200,785.30	5,765,723.35	
<u>小 计</u>	<u>130,377.67</u>	<u>136,210.66</u>		<u>-24,674,682.07</u>	<u>25,438,750.13</u>	
<u>合 计</u>	<u>130,377.67</u>	<u>136,210.66</u>		<u>-24,674,682.07</u>	<u>47,542,578.15</u>	

（十）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	115,507,406.64	7,812,379.50	123,319,786.14
2. 本期增加金额	30,681,702.80	892,456.00	31,574,158.80
（1）固定资产、在建工程转入	30,681,702.80		30,681,702.80

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(2) 企业合并增加		892,456.00	892,456.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	146,189,109.44	8,704,835.50	154,893,944.94
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	50,234,702.17	2,210,717.91	52,445,420.08
2. 本期增加金额	7,321,406.31	444,804.76	7,766,211.07
(1) 计提或摊销	3,367,505.25	188,947.08	3,556,452.33
(2) 固定资产、在建工程转入	3,953,901.06	255,857.68	4,209,758.74
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	57,556,108.48	2,655,522.67	60,211,631.15
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	4,459,615.46		4,459,615.46
(1) 计提	4,459,615.46		4,459,615.46
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,459,615.46		4,459,615.46
四、账面价值			
1. 期末账面价值	84,173,385.50	6,049,312.83	90,222,698.33
2. 期初账面价值	65,272,704.47	5,601,661.59	70,874,366.06

注：本期计提折旧和摊销金额为 3,556,452.33 元。

(2) 所有权受限制的投资性房地产情况见附注六、(五十一)。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,656,814,465.39	1,453,691,568.94
<u>合 计</u>	<u>1,656,814,465.39</u>	<u>1,453,691,568.94</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器、办公等设备	合计
一、账面原值				

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器、办公等设备	合计
1. 期初余额	1,021,552,962.45	743,629,711.74	460,681,582.44	2,225,864,256.63
2. 本期增加金额	263,638,250.20	106,472,892.91	184,731,240.72	554,842,383.83
(1) 购置	6,544,167.49	103,189,983.09	115,464,668.29	225,198,818.87
(2) 在建工程转入	65,251,374.65		3,557,118.16	68,808,492.81
(3) 企业合并增加	191,842,708.06	3,282,909.82	65,709,454.27	260,835,072.15
3. 本期减少金额	137,932,884.99	116,043,657.11	10,402,038.36	264,378,580.46
(1) 处置或报废	107,251,182.19	116,043,657.11	10,402,038.36	233,696,877.66
(2) 转入投资性房地产核算	30,681,702.80			30,681,702.80
4. 期末余额	1,147,258,327.66	734,058,947.54	635,010,784.80	2,516,328,060.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	161,339,055.61	482,034,714.09	128,184,266.39	771,558,036.09
2. 本期增加金额	46,368,892.22	85,879,615.02	60,790,330.21	193,038,837.45
(1) 计提	34,534,812.52	85,879,615.02	50,466,262.75	170,880,690.29
(2) 其他-合并增加	11,834,079.70		10,324,067.46	22,158,147.16
3. 本期减少金额	12,582,544.59	85,441,953.22	7,673,432.72	105,697,930.53
(1) 处置或报废	8,628,643.53	85,441,953.22	7,673,432.72	101,744,029.47
(2) 转入投资性房地产核算	3,953,901.06			3,953,901.06
4. 期末余额	195,125,403.24	482,472,375.89	181,301,163.88	858,898,943.01
三、减值准备				
1. 期初余额	610,101.15		4,550.45	614,651.60
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	610,101.15		4,550.45	614,651.60
四、账面价值				
1. 期末账面价值	951,522,823.27	251,586,571.65	453,705,070.47	1,656,814,465.39
2. 期初账面价值	859,603,805.69	261,594,997.65	332,492,765.60	1,453,691,568.94

注：本期计提折旧为 170,880,690.29 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 68,808,492.81 元。

(2) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	200,445,138.51	20,702,548.32		179,742,590.19

(3) 所有权受限制的固定资产情况见附注六、（五十一）。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	144,071,146.21	83,225,096.31
<u>合 计</u>	<u>144,071,146.21</u>	<u>83,225,096.31</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 武平物流中心工程	5,035,463.63		5,035,463.63	3,019,087.98		3,019,087.98
2. 安徽中桩物流码头一期工程	4,296,988.74		4,296,988.74	35,990,146.33		35,990,146.33
3. 安徽中桩物流码头物流园工程	74,508,465.64		74,508,465.64	21,408,391.84		21,408,391.84
4. 下属各县区客运站工程	27,156,704.62		27,156,704.62	18,087,525.24		18,087,525.24
5. 龙兴公路港工程	17,500,103.22		17,500,103.22	486,961.82		486,961.82
6. 其他零星工程	15,573,420.36		15,573,420.36	4,232,983.10		4,232,983.10
<u>合 计</u>	<u>144,071,146.21</u>		<u>144,071,146.21</u>	<u>83,225,096.31</u>		<u>83,225,096.31</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
1. 武平物流中心工程	51,561,300.00	3,019,087.98	2,640,612.12	143,104.41	481,132.06	5,035,463.63
2. 安徽中桩物流码头一期项目	377,720,000.00	35,990,146.33	15,205,492.55	46,898,650.14		4,296,988.74
3. 安徽中桩物流码头物流园工程	447,536,000.00	21,408,391.84	53,100,073.80			74,508,465.64
4. 龙兴公路港工程	249,068,400.00	486,961.82	17,013,141.40			17,500,103.22
5. 中桩码头加气站工程	77,203,700.00	167,143.35	7,289,783.34			7,456,926.69
<u>合 计</u>	<u>1,203,089,400.00</u>	<u>61,071,731.32</u>	<u>95,249,103.21</u>	<u>47,041,754.55</u>	<u>481,132.06</u>	<u>108,797,947.92</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
1. 武平物流中心	86.66	主体完工				自筹
2. 工程						
2. 安徽中桩物流码 头一期项目	75.46	主体完工	11,836,757.16	1,735,366.73	4.90	自筹及贷款
3. 安徽中桩物流码 头物流园工程	16.65	在建	2,634,608.24	1,582,220.12	4.90	自筹及贷款
4. 龙兴公路港工程	7.03	在建				自筹
5. 中桩码头加气站 工程	9.66	在建	3,707,801.96	3,707,801.96	4.90	自筹及贷款
<u>合 计</u>			<u>18,179,167.36</u>	<u>7,025,388.81</u>		

(十三) 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	711,285,169.31	10,761,101.96	25,487,670.85	747,533,942.12
2. 本期增加金额	219,697,485.30	9,046,401.44	2,156,902.07	230,900,788.81
(1) 购置	62,344,004.54	3,813,892.86		66,157,897.40
(2) 内部研发		4,627,599.71	2,156,902.07	6,784,501.78
(3) 企业合并增加	157,353,480.76	604,908.87		157,958,389.63
3. 本期减少金额	39,309,399.04	77,003.25		39,386,402.29
(1) 处置	37,799,385.87	77,003.25		37,876,389.12
(2) 企业合并减少	1,510,013.17			1,510,013.17
4. 期末余额	891,673,255.57	19,730,500.15	27,644,572.92	939,048,328.64
二、累计摊销				
1. 期初余额	94,640,835.00	3,785,844.23	8,816,612.33	107,243,291.56
2. 本期增加金额	26,473,307.00	1,798,514.05	2,413,645.83	30,685,466.88
(1) 计提	16,832,511.61	1,636,705.96	2,413,645.83	20,882,863.40
(2) 企业合并增加	9,640,795.39	161,808.09		9,802,603.48
3. 本期减少金额	5,374,953.75	40,437.76		5,415,391.51
(1) 处置	5,119,096.07	40,437.76		5,159,533.83
(2) 企业合并减少	255,857.68			255,857.68

项目	土地使用权	软件使用权	特许经营权等权利	合计
4. 期末余额	115,739,188.25	5,543,920.52	11,230,258.16	132,513,366.93
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	775,934,067.32	14,186,579.63	16,414,314.76	806,534,961.71
2. 期初账面价值	616,644,334.31	6,975,257.73	16,671,058.52	640,290,650.56

注：本期摊销额 20,882,863.40 元。

2. 所有权受限制的无形资产情况见附注六、（五十一）。

（十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
1. 供应链管理平台研发	4,700,809.08	6,656,493.62		4,627,599.71	1,399,641.42	5,330,061.57
2. 高空带电作业车	1,895,131.13	5,879,849.99			7,774,981.12	
3. 新能源汽车相关研发		48,856,225.45			48,856,225.45	
4. 沥青相关自主研发		33,665,200.40		2,156,902.07	31,508,298.33	
5. 石化品供应链管理服务平台小黑师傅研发		168,759.28			168,759.28	
6. 大物流平台二期研发		5,601,628.46			5,601,628.46	
合 计	<u>6,595,940.21</u>	<u>100,828,157.20</u>		<u>6,784,501.78</u>	<u>95,309,534.06</u>	<u>5,330,061.57</u>

（十五）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	
邵武市水北汽车站有限公司	462,304.32					462,304.32
福建武夷交通运输股份有限公司	15,909,652.71					15,909,652.71
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
龙岩市红古田汽车租赁有限公司	710,651.55					710,651.55
厦门市诚维信商贸有限公司	1,917,294.43					1,917,294.43
厦门市星马王汽车销售有限公司	506,885.44					506,885.44
金润商业保理（上海）有限公司	2,938,564.45					2,938,564.45
安徽中桩物流有限公司	43,593,638.45					43,593,638.45

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	
天津市龙洲天和能源科技有限公司	36,382,515.18					36,382,515.18
龙岩畅丰专用汽车有限公司	24,208,528.43					24,208,528.43
兆华供应链管理集团有限公司	897,599,805.29	3,795,000.37				901,394,805.66
东莞中汽宏远汽车有限公司		69,133,661.21				69,133,661.21
合 计	<u>1,030,153,422.85</u>	<u>72,928,661.58</u>				<u>1,103,082,084.43</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	
龙岩市红古田汽车租赁有限公司	710,651.55					710,651.55
天津市龙洲天和能源科技有限公司	36,382,515.18					36,382,515.18
厦门市诚维信商贸有限公司		1,917,294.43				1,917,294.43
厦门市星马王汽车销售有限公司		506,885.44				506,885.44
金润商业保理（上海）有限公司		2,938,564.45				2,938,564.45
龙岩畅丰专用汽车有限公司		10,751,968.64				10,751,968.64
合 计	<u>37,093,166.73</u>	<u>16,114,712.96</u>				<u>53,207,879.69</u>

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

报告期内，本公司商誉账面净额超过 1000 万元的减值测试情况如下：

项目	福建武夷交通运 输股份有限公司	安徽中桩物流有限 公司	龙岩畅丰专用汽 车有限公司	东莞中汽宏远汽 车有限公司	兆华供应链管理 集团有限公司
商誉账面余额①	15,909,652.71	43,593,638.45	24,208,528.43	69,133,661.21	901,394,805.66
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③=①-②	15,909,652.71	43,593,638.45	24,208,528.43	69,133,661.21	901,394,805.66
未确认归属于少数股东权益 的商誉价值④	14,685,833.27	41,884,084.00	10,375,083.61	66,422,537.24	409,375.00
包含未确认归属于少数股东 权益的商誉价值⑤=③+④	30,595,485.98	85,477,722.45	34,583,612.04	135,556,198.45	901,804,180.66
资产组的账面价值⑥	377,719,115.82	45,208,718.09	53,376,343.15	359,929,783.98	644,258,260.72
包含整体商誉的资产组的公 允价值⑦=⑤+⑥	405,917,758.15	290,703,809.67	87,959,955.19	495,522,538.14	1,545,653,066.38

项目	福建武夷交通运 输股份有限公司	安徽中桩物流有限 公司	龙岩畅丰专用汽 车有限公司	东莞中汽宏远汽 车有限公司	兆华供应链管理 集团有限公司
资产组预计未来现金流量的 现值（可回收金额）⑧	499,500,000.00	410,000,000.00	72,600,000.00	842,000,000.00	1,577,730,000.00
商誉减值损失（大于0时、含 少数股东部分）⑨=⑦-⑧			15,359,955.19		
归属母公司商誉减值金额⑩			10,751,968.64		

注1：兆华供应链管理集团有限公司（原名为：天津兆华领先有限公司，以下简称：兆华供应链）为沥青行业的综合性服务商，提供包括特种集装箱物流服务、基质沥青储存贸易和改性沥青加工的“沥青供应一站式解决方案”及下属子公司北京金兆路华电子商务有限公司的沥青综合服务电商平台“Mai 沥青”网。兆华供应链2018年收购的湖南海丰物流有限公司（以下简称：海丰物流）原为公司湖南业务片区的沥青仓储基地，属于公司“沥青供应链一站式解决方案”中的一个重要环节，本期购买湖南海丰物流有限公司形成的商誉增加兆华供应链商誉金额。兆华供应链形成商誉的资产组分别为兆华供应链（沥青供应链一站式解决方案）资产组及金兆路华（Mai 沥青）资产组。商誉亦相应拆分至上述资产组，并分别进行测试如下：

项目	兆华供应链 (沥青供应链一站式解决方案)	金兆路华 (Mai 沥青)
兆华供应链包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值		901,394,805.66
拆分后商誉价值①	874,658,152.72	26,736,652.94
资产组的账面价值②	628,246,874.44	16,011,386.28
包含整体商誉的资产组的公允价值③=①+②	1,502,905,027.16	42,748,039.22
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）④	1,531,986,200.00	45,743,800.00
商誉减值损失（大于0时）⑤=③-④		

兆华供应链资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京天健兴业资产评估有限公司2019年4月19日出具的《龙洲集团股份有限公司拟对兆华供应链管理集团有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字[2019]第0406号）的评估结果。

注2：龙岩畅丰专用汽车有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京天健兴业资产评估有限公司2019年3月10日出具的《龙洲集团股份有限公司拟对龙岩畅丰专用汽车有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字[2019]第0424号）的评估结果。

3. 商誉所在资产组或资产组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合		
	主要业务构成	确定方法	本期是否发生变动
邵武市水北汽车站有限公司	邵武县车站相关业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
福建武夷交通运输股份有限公司	南平地区客运相关业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
龙岩市鸿升机动车综合性能检测有限公司	龙岩市机动车检测业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
厦门市诚维信商贸有限公司	厦门地区东风 4S 店业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
厦门市星马王汽车销售有限公司	厦门地区华菱 4S 店业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
金润商业保理（上海）有限公司	商业保理业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
安徽中桩物流有限公司	中桩码头相关业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
龙岩畅丰专用汽车有限公司	专用汽车改装业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
兆华供应链管理集团有限公司	沥青供应链一站式解决方案及 Mai 沥青网业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否
东莞中汽宏远汽车有限公司	新能源整车制造业务	与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）	否

注：以前年度已全额计提商誉减值准备的龙岩市红古田汽车租赁有限公司、天津市龙洲天和能源科技有限公司本期不再披露资产组或资产组合的相关信息。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

（1）重要假设及依据

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

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

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

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

⑤假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）商誉减值测试过程及商誉减值损失的确认方法

由于涉及到商誉的每家子公司产生的现金流均独立于本公司的其他子公司，且公司对上述子公司均单独进行经营管理，因此将每个子公司作为资产组，将企业合并形成的商誉分配至相应的子公司进行减值测试。期末，公司预测其报表日以后未来 5 年的净现金流量，第 6 年以后采用稳定的净现金流量，然后选用适当的折现率进行折现，计算出公司报表日的可收回金额，再减去公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果，计算出商誉的可收回金额，若商誉的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若商誉的可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

（3）报告期内，本公司商誉账面净额超过 1000 万元的关键参数

被投资单位名称	关键参数				折现率 (加权平均资本成本 WACC)
	预测期	预测期平均 增长率	稳定期增长率	预测期平均 利润率	
福建武夷交通运输股份有限公司	2019-2023 年 (后续为稳定期)	-2.87%	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	9.83%
安徽中桩物流有限公司	2019-2023 年 (后续为稳定期)	5.00%	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	10.24%
龙岩畅丰专用汽车有限公司	2019-2023 年 (后续为稳定期)	5.88%	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	10.71%
兆华供应链管理集团有限公司	2019-2023 年 (后续为稳定期)	12.13%	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	12.98%
东莞中汽宏远汽车有限公司	2019-2023 年 (后续为稳定期)	1.30%	持平	根据预测的收入、 成本、费用等计算	12.44%

5. 商誉减值测试的影响

（1）安徽中桩物流有限公司业绩承诺完成情况

中桩物流业绩承诺的净利润以龙洲股份指定的具有证券从业资格的审计机构审计后的扣除非经常性损益前后净利润孰低为准。

中桩物流业绩承诺完成情况：

单位金额：万元

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度
当年承诺业绩数	2,000.00	3,450.00	4,050.00
累计承诺业绩数	2,000.00	5,450.00	9,500.00
当年实际完成业绩数	2,024.02	2,815.62	4,610.75
实际累计完成业绩数	2,024.02	4,839.64	9,450.39
累计完成率(%)	101.20	88.80	99.48

公司收购中桩物流的对赌期为2016年、2017年、2018年三年累计业绩承诺完成率99.48%，根据公司董事会基于公司并购后业绩完成情况，参考并购收益法评估结果，对形成商誉的资产组预计未来可收回金额进行测算。截止2018年12月31日，中桩物流形成的商誉相关资产组的账面价值为28,355.71万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为4,188.41万元，合计形成商誉的账面价值为8,547.77万元，商誉资产组预计未来可收回金额为41,000.00万元。

经测试，公司因收购中桩物流形成的商誉本期不存在减值。

(2) 兆华供应链管理集团有限公司业绩承诺完成情况

兆华供应链业绩承诺的净利润以兆华供应链合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。在计算实际净利润时，若兆华领先使用了本公司自有资金作为流动资金，则上述净利润需扣除该等资金的资金成本。

兆华供应链业绩承诺完成情况：

单位金额：万元

项目	2016年度	2017年度	2018年度
当年业绩承诺数	8,500.00	10,500.00	12,500.00
累计业绩承诺数	8,500.00	19,000.00	31,500.00
业绩承诺口径计算归属于母公司的净利润	9,173.82	10,355.39	11,876.52
实际累计完成业绩数	9,173.82	19,529.21	31,405.73
累计完成率(%)	107.93	102.79	99.70

公司收购兆华供应链对赌期为2016年、2017年、2018年三年累计业绩承诺完成率99.70%，根据北京天健兴业资产评估有限公司2019年4月19日出具的《龙洲集团股份有限公司拟对兆华供应链管理集团有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》（天兴评报字[2019]第0406号）评估结果。截止2018年12月31日，兆华供应链收购累计形成的商誉相关资产组账面价值为64,478.51万元，未确认归属于少数股东权益的商誉价值为40.93万元，合计形成商誉的账面价值为90,180.42万元，商誉资产组预计未来可收回金额为157,773.00万元。

经测试，公司因收购兆华供应链形成的商誉本期不存在减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
1. 汽车 4S 展厅装修工程	13,324,305.65	94,035.00	2,041,627.79		11,376,712.86
2. 生产性场所更新改造	3,223,264.50	488,404.83	1,323,634.89		2,388,034.44
3. 办公楼改造等其他项目	6,897,909.05	5,788,548.19	3,118,222.06	939,079.88	8,629,155.30
4. 沥青大物流平台建设	4,049,945.70	3,782,419.51	931,469.63		6,900,895.58
5. 安顺公交终止经营补偿款		5,500,000.00	930,769.23		4,569,230.77
6. 阿里云服务器摊销		534,376.87	40,497.96		493,878.91
合 计	27,495,424.90	16,187,784.40	8,386,221.56	939,079.88	34,357,907.86

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	275,999,308.58	52,784,528.85	119,756,099.37	29,262,549.57
收到与资产相关的递延收益	131,978,512.63	32,994,628.16	136,327,600.26	34,081,900.07
内部交易未实现利润	1,765,225.70	264,783.86		
预提事故统筹	1,504,817.08	376,204.27	3,995,875.02	998,968.76
合 计	411,247,863.99	86,420,145.14	260,079,574.65	64,343,418.40

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	112,492,171.56	19,319,090.33	38,042,301.03	8,453,352.02
合 计	112,492,171.56	19,319,090.33	38,042,301.03	8,453,352.02

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		86,420,145.14		64,343,418.40
递延所得税负债		19,319,090.33		8,453,352.02

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	135,731,520.22	45,123,946.74
可抵扣亏损	209,105,777.47	158,892,600.19
<u>合 计</u>	<u>344,837,297.69</u>	<u>204,016,546.93</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
2018 年 12 月 31 日		6,638,763.14
2019 年 12 月 31 日	12,467,713.12	15,048,118.25
2020 年 12 月 31 日	21,366,107.52	26,038,512.61
2021 年 12 月 31 日	47,884,136.96	51,082,747.88
2022 年 12 月 31 日	55,336,058.56	60,084,458.31
2023 年 12 月 31 日	72,051,761.31	
<u>合 计</u>	<u>209,105,777.47</u>	<u>158,892,600.19</u>

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程建设款	12,052,333.99	
<u>合 计</u>	<u>12,052,333.99</u>	

（十九）短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	350,000,000.00	332,000,000.00
抵押借款	202,277,299.03	432,429,990.00
保证借款	1,392,439,811.18	527,637,568.00
质押借款		16,321,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,944,717,110.21</u>	<u>1,308,388,558.00</u>

（二十）应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	723,587,948.36	403,821,899.46

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,027,201,584.30	367,491,403.91
<u>合 计</u>	<u>1,750,789,532.66</u>	<u>771,313,303.37</u>

2. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	723,587,948.36	403,821,899.46
<u>合 计</u>	<u>723,587,948.36</u>	<u>403,821,899.46</u>

3. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1. 应付关联方往来款		88,782,900.00
2. 购货款	908,083,703.69	164,759,847.19
3. 购车款	16,963,031.04	36,445,565.94
4. 工程款	39,024,703.35	15,719,009.05
5. 费用	16,428,935.55	14,864,581.74
6. 联运及代理往来	32,220,642.06	23,322,967.81
7. 责任经营结算款	11,272,831.95	9,419,433.18
8. 应付股权转让款	3,207,736.66	14,177,099.00
<u>合 计</u>	<u>1,027,201,584.30</u>	<u>367,491,403.91</u>

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1. 预收关联方往来款	349,751.84	39,858.00
2. 运费	2,388,780.20	3,376,692.48
3. 销货或劳务	93,308,319.89	58,057,120.04
4. 租金	1,442,002.70	5,062,053.85
5. 其他	3,950,155.49	3,751,358.05
<u>合 计</u>	<u>101,439,010.12</u>	<u>70,287,082.42</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,931,051.23	362,397,512.55	359,541,710.03	36,786,853.75
二、离职后福利中-设定提存计划负债	311,691.95	28,344,131.28	28,294,253.92	361,569.31
三、辞退福利		4,347,360.90	4,326,360.90	21,000.00
<u>合 计</u>	<u>34,242,743.18</u>	<u>395,089,004.73</u>	<u>392,162,324.85</u>	<u>37,169,423.06</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,173,593.79	313,356,998.61	310,407,117.69	35,123,474.71
二、职工福利费	258,023.91	8,553,090.56	8,754,546.88	56,567.59
三、社会保险费	178,446.76	23,063,403.89	22,986,953.77	254,896.88
其中：医疗保险费	122,427.02	19,515,583.40	19,460,543.27	177,467.15
工伤保险费	29,724.36	2,277,575.29	2,253,900.80	53,398.85
生育保险费	26,295.38	1,270,245.20	1,272,509.70	24,030.88
四、住房公积金	86,993.33	13,528,476.90	13,387,399.55	228,070.68
五、工会经费和职工教育经费	1,233,993.44	3,847,483.22	3,957,632.77	1,123,843.89
六、其他短期薪酬		48,059.37	48,059.37	
<u>合 计</u>	<u>33,931,051.23</u>	<u>362,397,512.55</u>	<u>359,541,710.03</u>	<u>36,786,853.75</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	248,220.90	27,515,257.58	27,453,462.21	310,016.27
2. 失业保险费	63,471.05	828,873.70	840,791.71	51,553.04
<u>合 计</u>	<u>311,691.95</u>	<u>28,344,131.28</u>	<u>28,294,253.92</u>	<u>361,569.31</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系	4,326,360.90	21,000.00
<u>合 计</u>	<u>4,326,360.90</u>	<u>21,000.00</u>

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	54,187,816.21	47,660,011.99
2. 增值税	18,823,138.71	37,253,253.50
3. 土地使用税	571,413.06	778,365.55
4. 房产税	1,768,768.12	1,874,647.95
5. 城市维护建设税	849,178.56	2,353,372.56
6. 教育费附加	689,283.57	1,745,026.58
7. 代扣代缴个人所得税	915,150.80	1,451,768.39
8. 印花税	1,517,577.60	965,404.19
9. 其他税费	895,765.41	855,596.10
<u>合 计</u>	<u>80,218,092.04</u>	<u>94,937,446.81</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,586,418.97	2,210,513.34
应付股利	11,366,199.27	1,920,000.00
其他应付款	584,818,939.93	623,636,702.15
<u>合 计</u>	<u>598,771,558.17</u>	<u>627,767,215.49</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
1. 分期付息到期还本的长期借款利息	1,490,841.93	89,160.78
2. 短期借款应付利息	1,095,577.04	2,121,352.56
<u>合 计</u>	<u>2,586,418.97</u>	<u>2,210,513.34</u>

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
武夷交运股东南平国投分红款	3,840,000.00	1,920,000.00	
梅州新宇股东广东兆华中建材分红款	4,045,651.75		
梅州中宝股东厦门中宝分红款	3,480,547.52		
<u>合 计</u>	<u>11,366,199.27</u>	<u>1,920,000.00</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
1. 南平中心城市交通枢纽项目成本补偿预拨款	132,972,100.00	123,883,753.90
2. 代收代付商业保理款	286,542,434.12	371,205,927.70
3. 关联方往来款	1,136,995.45	2,394,843.90
4. 其他单位往来款	87,977,361.64	39,058,213.79
5. 保证金和押金	27,233,586.62	41,532,276.30
6. 安全、车损等统筹结算款	3,423,662.23	5,314,748.48
7. 事故赔偿结算款	2,824,045.82	1,623,126.06
8. 代收代扣款	37,996,231.02	29,567,113.97
9. 其他	4,712,523.03	9,056,698.05
<u>合 计</u>	<u>584,818,939.93</u>	<u>623,636,702.15</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
南平中心城市交通枢纽项目成本补偿预拨款	132,972,100.00	项目未结算，详见“附注六、（六）其他流动资产”批注
<u>合 计</u>	<u>132,972,100.00</u>	

(二十五) 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	113,200,000.00	26,466,800.00
<u>合 计</u>	<u>113,200,000.00</u>	<u>26,466,800.00</u>

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1. 应收保理款再保理		18,762,798.75
2. 待转销项税额	25,859,876.14	
<u>合 计</u>	<u>25,859,876.14</u>	<u>18,762,798.75</u>

(二十七) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	675,450,000.00	333,500,000.00	4.75%-5.225%

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	311,353,266.00	98,908,132.00	4.75%-6.89%
保证借款	248,500,000.00	180,333,000.00	4.75%-6.20%
质押借款	25,000,000.00	35,500,000.00	5.145%
<u>合 计</u>	<u>1,260,303,266.00</u>	<u>648,241,132.00</u>	

（二十八）长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	256,998,861.76	193,415,463.08
专项应付款	1,101,627.50	1,098,458.50
<u>合 计</u>	<u>258,100,489.26</u>	<u>194,513,921.58</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
1. 责任经营保证金	90,527,507.25	84,656,688.21
2. 履约保证金	17,863,547.42	19,718,459.04
3. 店租押金	6,083,893.55	5,613,374.05
4. 安全保证金	1,770,683.91	1,712,583.91
5. 车辆折旧押金	1,215,687.45	6,295,796.55
6. 其他押金等	10,915,971.11	9,418,429.77
7. 应付融资租赁款	128,621,571.07	66,000,131.55
<u>合 计</u>	<u>256,998,861.76</u>	<u>193,415,463.08</u>

3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
农村客运专项款等	1,098,458.50	50,000.00	46,831.00	1,101,627.50
<u>合 计</u>	<u>1,098,458.50</u>	<u>50,000.00</u>	<u>46,831.00</u>	<u>1,101,627.50</u>

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	22,560,781.80	
<u>合 计</u>	<u>22,560,781.80</u>	

注：产品质量保证为本公司提供的整车产品质保，质保期限根据销售合同约定。

(三十) 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	238,325,369.04	72,148,804.33	40,702,406.97	269,771,766.40
<u>合 计</u>	<u>238,325,369.04</u>	<u>72,148,804.33</u>	<u>40,702,406.97</u>	<u>269,771,766.40</u>

2. 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1. 建站补助	153,078,423.54	9,559,900.00	6,116,124.55	-11,286,000.00	145,236,198.99	与资产相关
2. 购车补贴	17,776,374.45	26,787,404.33	9,987,886.50	-4,223,638.28	30,352,254.00	与资产相关
3. 土地出让金返还	10,600,883.44		1,181,877.09		9,419,006.35	与资产相关
4. 基础设施项目补助	49,279,187.61	3,755,500.00	2,754,838.74		50,279,848.87	与资产相关
5. 电商物流体系建设补助	7,590,500.00	21,148,000.00	1,496,805.01	-349,900.00	26,891,794.99	与资产相关
6. 其他项目		10,898,000.00		-3,305,336.80	7,592,663.20	与资产相关
<u>合 计</u>	<u>238,325,369.04</u>	<u>72,148,804.33</u>	<u>21,537,531.89</u>	<u>-19,164,875.08</u>	<u>269,771,766.40</u>	

(三十一) 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	182,365,398.00			43,414,083.00	-94,638,118.00	-51,224,035.00	131,141,363.00
1. 国有法人持股	109,115,210.00			18,903,593.00	-71,308,028.00	-52,404,435.00	56,710,775.00
2. 其他内资持股	73,250,188.00			24,510,490.00	-23,330,090.00	1,180,400.00	74,430,588.00
其中：境内法人持股	68,511,985.00			22,141,390.00	-24,229,205.00	-2,087,815.00	66,424,170.00
境内自然人持股	4,738,203.00			2,369,100.00	899,115.00	3,268,215.00	8,006,418.00

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
二、无限售条件流 通股份	192,546,998.00			144,042,115.00	94,638,118.00	238,680,233.00	431,227,231.00
人民币普通股	192,546,998.00			144,042,115.00	94,638,118.00	238,680,233.00	431,227,231.00
股份合计	374,912,396.00			187,456,198.00	0.00	187,456,198.00	562,368,594.00

注 1：因参与认购公司重大资产重组非公开发行股份，公司控股股东交通国投承诺对原持有的公司股票 71,308,028 股自 2017 年 3 月 30 日起追加限售 12 个月，该 71,308,028 股股票 2018 年 3 月 30 日限售期满，解除限售。

注 2：经审验，兆华领先完成了 2016 年度、2017 年度的承诺累计净利润数，重大资产重组业绩承诺方所持公司股份符合协议约定的解锁条件，按其持股数量的 50%解除限售，2018 年 5 月 18 日，兆华投资和兆华创富解除限售股份的数量分别为 23,106,250 股和 1,122,955 股。

注 3：公司于 2018 年 5 月 10 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，公司于 2018 年 7 月 6 日实施权益分派，总股本由 374,912,396 股增至 562,368,594 股。

注 4：公司 2018 年 8 月 28 日召开 2018 年第一次临时股东大会进行换届选举，原董事及副总裁袁合志先生、副总裁章伟民先生任期届满离任，按深交所规定，对其持股在离任六个月内全部锁定；同日召开的第六届董事会第一次会议聘任陈天生先生和钟志红先生为副总裁，按深交所规定，对其全部持股在任期内按 75%锁定，共锁定股份 899,115 股。

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,580,185,812.17		187,456,198.00	1,392,729,614.17
国有股东独享资本公积	216,364.03			216,364.03
联营/合营企业综合收益以外的其他权益变动	237,220.72			237,220.72
<u>合 计</u>	<u>1,580,639,396.92</u>		<u>187,456,198.00</u>	<u>1,393,183,198.92</u>

注：本期资本公积减少为 2018 年 7 月公司实施权益分派，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，减少资本公积 187,456,198.00 元。

（三十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 安全生产费用	10,115,522.51	14,924,497.89	14,520,706.26	10,519,314.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 保理业务风险准备金	1,105,843.19		1,105,843.19	
<u>合 计</u>	<u>11,221,365.70</u>	<u>14,924,497.89</u>	<u>15,626,549.45</u>	<u>10,519,314.14</u>

注：根据财政部、安全监管总局联合颁发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），公司对客运业务按照收入的1.50%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。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,630,417.89	5,824,037.69		72,454,455.58
<u>合 计</u>	<u>66,630,417.89</u>	<u>5,824,037.69</u>		<u>72,454,455.58</u>

注：本期盈余公积增加为公司按照净利润10%计提的法定盈余公积。

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	681,413,592.48	547,709,495.55
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	681,413,592.48	547,709,495.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,339,588.18	167,197,736.63
减：提取法定盈余公积	5,824,037.69	5,375,210.00
应付普通股股利	33,742,115.64	28,118,429.70
期末未分配利润	809,187,027.33	681,413,592.48

注：2018年5月10日，经公司2017年度股东大会决议通过《2017年度利润分配方案》，公司向全体股东分配2017年度现金股利33,742,115.64元。

（三十六）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
1. 主营业务	6,372,706,725.75	5,446,512,362.49	4,240,891,329.75	3,665,436,520.56
2. 其他业务	466,719,223.85	348,010,979.26	509,929,933.62	392,941,606.83
<u>合 计</u>	<u>6,839,425,949.60</u>	<u>5,794,523,341.75</u>	<u>4,750,821,263.37</u>	<u>4,058,378,127.39</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
1. 车船使用税	588,200.08	440,020.24
2. 房产税	9,912,484.50	9,714,693.94
3. 城市维护建设税	4,502,913.82	6,869,282.79
4. 教育费附加	3,552,871.83	5,244,979.71
5. 印花税	3,617,173.64	3,318,186.16
6. 土地使用税	3,527,712.14	3,100,224.44
7. 其他	2,882,430.97	1,034,899.48
<u>合 计</u>	<u>28,583,786.98</u>	<u>29,722,286.76</u>

(三十八) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	37,340,185.97	38,746,592.57
2. 运杂费	9,231,818.66	17,775,760.42
3. 售后服务费	23,893,368.02	
4. 广告宣传费	10,141,453.66	8,999,609.57
5. 租赁费	14,799,408.63	17,307,924.44
6. 行政及办公费	8,766,949.68	6,197,475.23
7. 物料消耗	606,075.26	1,008,071.64
8. 业务招待费	21,620,026.39	8,882,920.64
9. 差旅费	7,168,929.76	6,593,652.26
10. 其他	8,672,680.82	9,242,708.58
<u>合 计</u>	<u>142,240,896.85</u>	<u>114,754,715.35</u>

(三十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 职工薪酬	133,782,021.58	122,888,116.94
2. 折旧与摊销	48,055,663.44	47,368,560.27
3. 办公费用	21,279,651.06	19,204,984.88
4. 物料消耗	406,063.64	585,829.72
5. 差旅费	5,152,496.01	4,883,147.69
6. 中介机构费用	20,088,420.69	18,474,476.01
7. 业务招待费	9,156,769.76	8,392,041.91

费用性质	本期发生额	上期发生额
8. 其他	19,104,446.65	22,391,105.43
<u>合 计</u>	<u>257,025,532.83</u>	<u>244,188,262.85</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
1. 沥青集装箱自主研发	31,508,298.33	18,914,458.79
2. 石化品供应链管理服务平台小黑师傅研发	168,759.28	214,284.65
3. 大物流平台二期研发	5,601,628.46	71,297.64
4. 高空带电作业车研发	7,774,981.12	
5. 新能源汽车相关研发	48,856,225.45	
6. 供应链管理平台研发	1,399,641.42	
<u>合 计</u>	<u>95,309,534.06</u>	<u>19,200,041.08</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	137,913,104.42	83,240,505.19
减：利息收入	65,755,418.38	16,002,098.28
加：未确认融资费用	6,014,913.32	231,953.84
汇兑损失	7,773,403.54	445,992.67
手续费及其他	6,675,258.33	6,914,596.21
<u>合 计</u>	<u>92,621,261.23</u>	<u>74,830,949.63</u>

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账准备	81,074,618.56	25,028,026.32
2. 存货跌价准备	971,260.92	896,629.35
3. 投资性房地产减值损失	4,459,615.46	
4. 固定资产减值损失		614,651.60
5. 应收保理款减值准备	102,078,208.62	5,776,346.96
6. 商誉减值损失	16,114,712.96	36,382,515.18
<u>合 计</u>	<u>204,698,416.52</u>	<u>68,698,169.41</u>

（四十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 建站补助	6,116,124.55	6,226,709.06
2. 购车补贴	9,987,886.50	8,516,547.50
3. 基础设施项目补助	2,754,838.74	2,599,988.04
4. 土地出让金返还	1,181,877.09	1,181,877.09
5. 电商物流体系建设政府补助	1,496,805.01	399,500.00
6. 燃油补贴	13,736,855.97	21,967,749.16
7. 农村客运线路补贴	6,245,549.00	660,600.00
8. 公交车运营补贴	18,989,410.51	21,330,693.71
9. 老年人乘车补助	2,293,000.00	1,325,232.97
10. 经常性税收返还	1,912,976.02	2,674,947.30
11. 其他（与收益相关）	1,659,940.53	135,728.00
<u>合 计</u>	<u>66,375,263.92</u>	<u>67,019,572.83</u>

（四十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1. 权益法核算的长期股权投资收益	-49,391,406.43	20,641,178.91
2. 处置长期股权投资产生的投资收益	5,440,767.87	670,373.54
3. 可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,939,820.11	402,916.10
4. 购买银行理财产品收益	310,560.18	718,343.95
5. 武平投资土地开发项目收益	462,385.37	197,608.84
<u>合 计</u>	<u>-40,237,872.90</u>	<u>22,630,421.34</u>

（四十五）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 固定资产处置收益	-15,628,574.44	42,132.09
2. 无形资产处置收益	64,247,835.53	-367.25
3. 其他资产处置收益		-2,140,585.55
<u>合 计</u>	<u>48,619,261.09</u>	<u>-2,098,820.71</u>

（四十六）营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	14,999,113.24	11,026,088.34	14,999,113.24
2. 盘盈利得	1,925.24	52,359.24	1,925.24
3. 受赠利得	1,774.00	51,453.05	1,774.00
4. 其他	10,853,345.80	12,984,535.72	10,853,345.80
<u>合 计</u>	<u>25,856,158.28</u>	<u>24,114,436.35</u>	<u>25,856,158.28</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1. 职业技能培训补助	1,500.00	70,000.00	与收益相关
2. 税收奖励及税收返还		5,367,996.15	与收益相关
3. 旅游专线补助	733,621.00	910,000.00	与收益相关
4. 农村劳动力转移补助		248,050.00	与收益相关
5. 企业扶持发展基金	6,535,186.00		与收益相关
6. 高新技术企业奖励	3,700,000.00		与收益相关
7. 研发创新鼓励金	883,770.00		与收益相关
8. 其他与收益相关的政府补助	3,145,036.24	4,430,042.19	与收益相关
<u>合 计</u>	<u>14,999,113.24</u>	<u>11,026,088.34</u>	

（四十七）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	36,480.00	59,415.60	36,480.00
2. 非常损失（含税务性罚款、税收滞纳金）	1,262,562.96	708,555.50	1,262,562.96
3. 非流动资产毁损报废损失	153,980.63	7,130.50	153,980.63
4. 合同违约金及其他支出	8,476,893.09	823,183.15	8,476,893.09
<u>合 计</u>	<u>9,929,916.68</u>	<u>1,598,284.75</u>	<u>9,929,916.68</u>

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75,908,421.54	66,462,117.05
递延所得税费用	-10,739,367.45	-16,829,002.48
<u>合 计</u>	<u>65,169,054.09</u>	<u>49,633,114.57</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	315,106,073.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	78,776,518.27
某些子公司适用不同税率的影响	-34,010,473.60
对以前期间当期所得税的调整	-2,797,201.23
归属于合营企业和联营企业的损益	12,714,622.46
无须纳税的收入	-13,581,176.99
不可抵扣的费用	2,961,332.44
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-636,050.24
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	35,991,970.99
研发费用加计扣除金额	-14,250,488.01
所得税费用合计	65,169,054.09

（四十九）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	本期发生额	上期发生额
收往来款项等	393,081,465.55	201,756,144.15
收到保证金押金	52,203,256.08	123,202,445.11
收到补贴收入款	137,602,790.59	153,080,672.49
<u>合 计</u>	<u>582,887,512.22</u>	<u>478,039,261.75</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付往来款项等	247,785,507.69	129,570,634.75
返还保证金和押金	121,317,925.92	83,718,159.58
付现费用	150,650,852.55	155,389,340.55
<u>合 计</u>	<u>519,754,286.16</u>	<u>368,678,134.88</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收东莞中汽宏远股东深圳康美特业绩承诺赔偿金	8,209,175.00	
收回预付土地款及投资款	14,400,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收回现金流净额	21,000,000.00	
<u>合 计</u>	<u>43,609,175.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置建阳公交期末账面现金净额	115,837.35	
<u>合 计</u>	<u>115,837.35</u>	

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到应收保理款再保理融资金额		58,314,922.22
收到下属子公司 TT 融资、信用证融资及融资租赁款	675,757,631.26	
<u>合 计</u>	<u>675,757,631.26</u>	<u>58,314,922.22</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付应收保理款再保理融资金额	19,000,000.00	66,900,000.00
支付融资租赁费用		24,286,548.85
支付下属子公司 TT 融资、信用证融资及融资租赁款	459,264,066.95	
支付期末应收账款保理财务费用	901,709.51	
<u>合 计</u>	<u>479,165,776.46</u>	<u>91,186,548.85</u>

（五十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	249,937,019.00	201,482,921.39
加：资产减值准备	204,698,416.52	68,698,169.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,248,195.54	166,906,680.34
无形资产摊销	21,071,810.48	17,585,436.09
长期待摊费用摊销	8,386,221.56	5,861,801.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-48,619,261.09	2,098,820.71

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	153,980.63	5,028.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	145,686,507.96	83,686,497.86
投资损失（收益以“－”号填列）	40,237,872.90	-22,630,421.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,497,801.32	-22,938,154.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-483,700.96	2,167,247.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-104,515,892.62	-60,758,468.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,949,192,812.80	-991,376,024.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	325,506,598.58	522,556,591.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-927,387,242.98	-26,653,873.33

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	503,875,108.21	555,523,328.80
减：现金的期初余额	555,523,328.80	313,200,349.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,648,220.59	242,322,979.80

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	140,974,454.91
其中：湖南海丰物流有限公司	18,719,454.91
东莞中汽宏远汽车有限公司	122,255,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,081,264.77
其中：湖南海丰物流有限公司	202,837.69
东莞中汽宏远汽车有限公司	878,427.08
取得子公司支付的现金净额	139,893,190.14

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,520,000.00
其中：龙岩市龙行汽车服务有限公司	1,920,000.00
龙岩市佳沁食品有限公司	600,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,679,266.15
其中：龙岩市龙行汽车服务有限公司	1,679,266.15
龙岩市佳沁食品有限公司	
处置子公司收到的现金净额	840,733.85

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	503,875,108.21	555,523,328.80
其中：库存现金	2,608,888.41	3,377,513.70
可随时用于支付的银行存款	397,274,965.32	449,459,588.68
可随时用于支付的其他货币资金	103,991,254.48	102,686,226.42
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	503,875,108.21	555,523,328.80

（五十一）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	141,694,547.01	银行承兑保证金等
应收账款	729,825,331.45	抵押借款
存货	47,378,070.54	车辆合格证抵押
投资性房地产	2,359,751.53	抵押借款
固定资产	392,165,252.71	抵押借款
无形资产	404,103,884.83	抵押借款
股权	63,140,000.00	下属控股子公司龙岩畅丰专用汽车有限公司股权质押金额
<u>合 计</u>	<u>1,780,666,838.07</u>	

（五十二）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	32,631,172.15		18,845,793.61
其中：美元	2,515,270.72	6.8632	17,262,806.01

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	86,565.35	0.8762	75,848.56
新加坡币	5,211.14	4.5954	23,947.27
卢比（巴基斯坦）	30,024,124.94	0.0494	1,483,191.77
预付账款	218,052.06		1,496,534.90
其中：美元	218,052.06	6.8632	1,496,534.90
其他应收款	5,200.00		4,556.24
其中：港币	5,200.00	0.8762	4,556.24
短期借款	14,900,000.00		102,261,680.00
其中：美元	14,900,000.00	6.8632	102,261,680.00
其他应付款：	9,072.28		62,264.87
其中：美元	9,072.28	6.8632	62,264.87
应付账款	3,062,816.44		21,020,721.79
其中：美元	3,062,816.44	6.8632	21,020,721.79
应付票据：	2,239,819.34		15,372,328.09
其中：美元	2,239,819.34	6.8632	15,372,328.09

七、合并范围的变更

（一）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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	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
湖南海丰物流有限公司	2018-8-31	18,719,454.91	100.00	收购	2018-8-31	支付大部分股权款实现实质性控制	2,658,786.06	-39,431.16
东莞中汽宏远汽车有限公司	2018-7-31	122,255,000.00	17.50	收购	2018-7-31	支付大部分股权款实现实质性控制	1,991,692,068.54	180,462,798.20

2. 合并成本及商誉

项目	湖南海丰物流有限公司	东莞中汽宏远汽车有限公司
合并成本	18,719,454.91	160,680,467.37
其中：现金	18,719,454.91	122,255,000.00

项目	湖南海丰物流有限公司	东莞中汽宏远汽车有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		38,425,467.37
小 计	18,719,454.91	160,680,467.37
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	14,924,454.54	91,546,806.16
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	3,795,000.37	69,133,661.21

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	湖南海丰物流有限公司		东莞中汽宏远汽车有限公司	
	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
资产：				
货币资金	202,837.69	202,837.69	878,427.08	878,427.08
应收票据及应收账款			433,771,754.58	433,771,754.58
存货			46,124,742.12	46,124,742.12
固定资产	17,619,216.13	17,619,216.13	219,430,085.51	149,238,090.88
无形资产	4,315,503.81	4,315,503.81	143,840,282.34	134,344,411.58
其他	3,155,070.92	3,155,070.92	527,293,465.71	527,293,465.71
资产合计	25,292,628.55	25,292,628.55	1,371,338,757.34	1,291,650,891.95
负债：				
借款			219,391,400.00	219,391,400.00
应付款项	6,399,252.53	6,399,252.53	210,570,886.06	210,570,886.06
应付职工薪酬	55,683.49	55,683.49	1,432,898.22	1,432,898.22
递延所得税负债			11,953,179.81	
其他	3,952,669.15	3,952,669.15	748,486,851.76	748,486,851.76
负债合计	10,407,605.17	10,407,605.17	1,191,835,215.85	1,179,882,036.04
净资产	14,924,454.54	14,924,454.54	179,503,541.49	111,768,855.91
减：少数股东权益			87,956,735.33	54,766,739.40
取得的净资产	14,924,454.54	14,924,454.54	91,546,806.16	57,002,116.51

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据湖南海丰物流有限公司截止2017年12月31日，经北京天健兴业资产评估有限公司出具的《天津兆华领先有限公司拟收购湖南海丰物流有限公司100%股权项目资产评估报告》（天兴评报字（2018）第0926号）评估报告，以资产基础法和收益法评估的该公司净资产1,872.13万元为基础，对基准日至购买日之间发生的经济事项调整后计算确定。

根据东莞中汽宏远汽车有限公司截止2018年04月30日，经银信资产评估有限公司出具的《龙岩市新宇汽车销售服务有限公司拟收购东莞中汽宏远汽车有限公司股权所涉及东莞中汽宏远汽车有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》银信评报字[2018]沪第0639号评估报告，以资产基础法和收益法评估的该公司净资产70,465.45万元为基础，对基准日至购买日之间发生的经济事项调整后计算确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

4. 非同一控制下企业合并下属子公司情况

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（%）
				直接	间接	
东莞宏远新能源科技有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	充电桩业务		100.00	51.00
东莞市宏远汽车销售服务有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	汽车销售		100.00	51.00

（二）处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
龙岩市佳沁食品有限公司	600,000.00	51.00	出售	2018年3月31日	工商变更登记日	2,364,806.65
建阳市公共交通有限公司	2,532,039.79	100.00	出售	2018年9月30日	收到股权转让款	2,841,298.57
龙岩市龙行汽车服务有限公司	1,920,000.00	65.00	出售	2018年9月4日	收到股权转让款	234,662.65

（三）其他原因的合并范围变动

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	变动原因
				直接	间接		
南平市建阳区天鸿城乡公共交通有限公司	南平建阳	南平建阳	公共交通		100.00	100.00	新设立
巴基斯坦沥久有限公司	巴基斯坦卡拉奇省	巴基斯坦卡拉奇省	沥青贸易		60.00	60.00	新设立
新疆兆华供应链管理有限公司	新疆博州	新疆博州	供应链管理		100.00	100.00	新设立
南平市闽运出租汽车有限公司	福建南平	福建南平	出租客运		100.00	100.00	注销

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	变动原因
				直接	间接		
上饶市吉阳出租汽车有限责任公司	江西上饶	江西上饶	出租客运		100.00	100.00	注销

八、在其他主体中的权益

（一）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. 龙岩山海旅游发展有限公司	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
4. 福建龙洲运输集团有限公司	龙岩市	龙岩市	客车运输	100.00		100.00	投资设立
5. 上杭县宏达公共交通有限公司	上杭县	上杭县	客车运输		100.00	100.00	投资设立
6. 武平县宏源公共交通有限公司	武平县	武平县	客车运输		100.00	100.00	投资设立
7. 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
8. 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
9. 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	投资设立
10. 龙岩市宏安公共交通有限公司	龙岩市	龙岩市	公交运输		100.00	100.00	投资设立
11. 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
12. 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
13. 龙岩市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
14. 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
15. 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
16. 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	投资设立
17. 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
18. 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
19. 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
20. 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
21. 安徽中桩物流有限公司	芜湖市	芜湖市	码头综合服务	75.00		75.00	外部购入
22. 芜湖源峰贸易有限公司	芜湖市	芜湖市	批发和零售业		100.00	100.00	投资设立
23. 安徽龙洲新能源有限公司	芜湖市	芜湖市	批发和零售业		100.00	100.00	投资设立
24. 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

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		
25. 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
26. 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
27. 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
28. 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
29. 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
30. 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
31. 梅州华奥汽车销售服务有限公司	梅州市	梅州市	汽车销售		51.00	59.08	投资设立
32. 厦门市星马王汽车销售有限公司	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00	100.00	外部购入
33. 厦门市诚维信商贸有限公司	厦门市	厦门市	汽车销售		100.00	100.00	外部购入
34. 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
35. 龙岩畅丰专用汽车有限公司	龙岩市	龙岩市	专用汽车改装	70.00		70.00	外部购入
36. 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
37. 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
38. 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
39. 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
40. 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
41. 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	投资设立
42. 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
43. 厦门市路东物流有限公司	厦门市	厦门市	物流		100.00	100.00	外部购入
44. 浙江舟山龙洲行能源有限公司	浙江省	浙江省	批发和零售业		100.00	100.00	投资设立
45. 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
46. 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	26.52	28.00	54.52	投资设立
47. 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
48. 霍尔果斯金润商业保理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	保理服务		100.00	100.00	投资设立
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
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. 福建武夷交通运输股份有限公司	南平市	南平市	客运运输	61.49		61.49	外部购入
52. 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
53. 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
54. 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
55. 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
56. 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

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		
57. 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
58. 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
59. 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
60. 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
61. 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
62. 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
63. 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
64. 建瓯市公共交通有限公司	建瓯市	建瓯市	公交客运		66.00	66.00	投资设立
65. 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
66. 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
67. 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
68. 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
69. 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
70. 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
71. 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
72. 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
73. 上饶市信州区闽光市场管理服务有 限公司	上饶市	上饶市	市场管理		100.00	100.00	投资设立
74. 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
75. 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
76. 南平市建阳区天鸿城乡公共交通有 限公司	南平市	南平市	交通运输		100.00	100.00	投资设立
77. 南平市嘉顺物流有限公司	南平市	南平市	货运物流		100.00	100.00	投资设立
78. 兆华供应链管理集团有限公司	天津市	天津市	沥青贸易	100.00		100.00	并购重组增加
79. 天津领先正华能源科技发展有限公司	天津	天津	沥青加工		100.00	100.00	并购重组增加
80. 北京中物振华贸易有限公司	北京	北京	沥青贸易		100.00	100.00	并购重组增加
81. 北京金兆路华电子商务有限公司	北京	北京	沥青贸易		100.00	100.00	并购重组增加
82. 山西兆华沥青有限公司	山西	山西	沥青贸易		96.00	96.00	并购重组增加
83. 陕西中物振华沥青科技有限公司	陕西	陕西	沥青贸易		100.00	100.00	并购重组增加
84. 重庆中物振华沥青科技有限公司	重庆	重庆	沥青贸易		75.00	75.00	并购重组增加
85. 嘉华创富有限公司	香港	香港	离岸贸易		100.00	100.00	并购重组增加
86. 沥久亚洲（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	离岸贸易		60.00	60.00	投资设立
87. 巴基斯坦沥久有限公司	巴基斯坦	巴基斯坦	离岸贸易		60.00	60.00	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		
88. 新疆中物振华沥青科技有限公司	新疆博州	新疆博州	沥青贸易		100.00	100.00	投资设立
89. 新疆兆华供应链管理有限公司	新疆博州	新疆博州	供应链管理		100.00	100.00	投资设立
90. 湖南海丰物流有限公司	岳阳市	岳阳市	交通运输		100.00	100.00	外部购入
91. 湖南中物振华沥青科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	沥青贸易		100.00	100.00	并购重组增加
92. 福建中物振华沥青科技有限公司	福建龙岩	福建龙岩	沥青贸易		100.00	100.00	投资设立
95. 东莞中汽宏远汽车有限公司	东莞市	东莞市	汽车制造		51.00	51.00	外部购入
96. 东莞宏远新能源科技有限公司	东莞市	东莞市	充电桩业务		100.00	100.00	外部购入
97. 东莞市宏远汽车销售服务有限公司	东莞市	东莞市	汽车销售		100.00	100.00	外部购入

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%，由于对方股东泉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。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1. 福建武夷交通运输股份有限公司	38.51	38.51	20,543,508.13	4,621,440.00	145,467,185.88
2. 顺昌天龙公共交通有限责任公司	32.83	32.83	-661,552.10		5,926,263.63
3. 建瓯市公共交通有限公司	34.00	34.00	-4,881,448.32		-2,120,272.69
4. 福建久捷交通投资开发有限公司	30.00	30.00	12,231.65		13,742,731.92
5. 南平市武夷嘉元投资有限公司	49.00	49.00	618,245.55		10,649,919.47
6. 龙岩市岩运石化有限公司	49.00	49.00	8,587,310.59	7,840,000.00	31,351,688.52
7. 福建龙洲海油新能源有限公司	49.00	49.00	165,498.78		13,941,221.07
8. 龙岩市龙行汽车租赁有限公司	35.00	35.00	44,354.17		
9. 龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	45.00	45.00	25,668.03		1,085,136.47
10. 上杭龙洲物流有限公司	35.00	35.00	-1,484,383.15		2,334,241.35
11. 龙岩市佳沁食品有限公司	49.00	49.00	-355,123.25		
12. 梅州市新宇汽车销售服务有限公司	35.00	35.00	4,327,950.64	4,830,894.87	8,722,372.18
13. 梅州中宝汽车销售服务有限公司	51.00	41.00	2,983,281.35	4,045,651.75	5,486,727.50
14. 梅州华奥汽车销售服务有限公司	40.92	49.00	2,288,743.38	3,480,547.52	25,670,320.70

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东宣 告分派的股利	期末少数股东权 益余额
15. 金润商业保理（上海）有限公司	49.00	49.00	-44,125,816.37		-10,914,644.75
16. 上海金润二当家供应链管理有限公司	45.48	45.48	-2,017,294.77		-679,758.58
17. 天津市龙洲天和能源科技有限公司	35.00	35.00	-3,755,325.98		-9,513,215.81
18. 安徽中桩物流有限公司	25.00	25.00	11,484,004.43	5,730,000.00	116,574,952.42
19. 龙岩畅丰专用汽车有限公司	30.00	30.00	428,962.54		16,012,902.94
20. 山西兆华沥青有限公司	4.00	4.00	-13,019.06		541,333.92
21. 重庆中物振华沥青科技有限公司	25.00	25.00	-171,659.28		-60,063.47
22. 沥久亚洲（新加坡）有限公司	40.00	40.00	561,470.57		462,618.93
23. 巴基斯坦沥久有限公司	40.00	40.00	-417,035.53		-417,035.53
24. 东莞中汽宏远汽车有限公司	49.00	49.00	88,408,858.82		176,365,594.15
<u>合 计</u>			<u>82,597,430.82</u>	<u>30,548,534.14</u>	<u>550,630,220.22</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份有限公司	龙岩市岩运石化有限公司	安徽中桩物流有限公司
流动资产	447,823,052.32	54,524,263.02	120,717,380.60
非流动资产	382,409,041.60	16,849,774.76	571,689,464.10
资产合计	830,232,093.92	71,374,037.78	692,406,844.70
流动负债	325,773,364.93	7,390,999.98	190,296,340.64
非流动负债	98,540,970.84		210,824,147.49
负债合计	424,314,335.77	7,390,999.98	401,120,488.13
营业收入	318,749,444.25	222,497,417.77	274,922,485.46
净利润（净亏损）	48,430,611.73	17,525,123.66	46,518,564.64
综合收益总额	48,430,611.73	17,525,123.66	46,518,564.64
经营活动现金流量	19,693,281.75	24,317,876.03	71,791,797.61

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额		
	福建武夷交通运输股份有限公司	龙岩市岩运石化有限公司	安徽中桩物流有限公司
流动资产	304,140,009.93	57,153,990.72	113,582,349.86
非流动资产	492,107,364.43	15,604,689.85	489,249,342.24
资产合计	796,247,374.36	72,758,680.57	602,831,692.10

项 目	期初余额或上期发生额		
	福建武夷交通运输股份有限公司	龙岩市岩运石化有限公司	安徽中桩物流有限公司
流动负债	289,357,402.18	10,300,766.43	125,592,635.08
非流动负债	137,718,315.06		211,780,941.09
负债合计	427,075,717.24	10,300,766.43	337,373,576.17
营业收入	331,874,769.41	178,569,062.90	188,153,015.83
净利润（净亏损）	18,790,723.50	18,715,661.72	32,182,867.30
综合收益总额	18,790,723.50	18,715,661.72	32,182,867.30
经营活动现金流量	57,956,822.21	15,723,183.84	32,688,226.77

（二）本期未发生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

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业或联营 企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
1. 龙岩顺驰汽车销售服务有限公司	福建龙岩	福建龙岩	汽车销售		50.00	权益法
二、联营企业						
1. 武夷山市公共交通有限公司	福建武夷山	福建武夷山	公共客运		49.00	权益法
2. 江西高速智联科技有限公司	江苏南昌	江苏南昌	技术服务		40.00	权益法
3. 顺昌县安源机动车检测有限公司	福建顺昌	福建顺昌	机动车检测		33.33	权益法
4. 东莞市康亿创新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	充电桩		18.42	权益法
5. 北京市政路桥正达道路科技有限公司	北京市	北京市	技术服务		10.00	权益法

注：公司参股的北京市政路桥正达道路科技有限公司、东莞市康亿创新能源科技有限公司，因公司分别委派一名董事参与公司日常经营管理决策，对其构成重大影响，根据准则规定本投资列入长期股权投资核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	龙岩顺驰汽车销售服务有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	27,403,844.59	22,304,929.13
其中：现金和现金等价物	1,320,819.63	2,758,608.28
非流动资产	150,661.75	88,621.80

项目	龙岩顺驰汽车销售服务有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
资产合计	27,554,506.34	22,393,550.93
流动负债	3,346,850.30	661,531.32
非流动负债		
负债合计	3,346,850.30	661,531.32
净资产	24,207,656.04	21,732,019.61
按持股比例计算的净资产份额	22,103,828.02	21,001,409.82
对合营企业权益投资的账面价值	22,103,828.02	21,001,409.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	174,082,687.67	44,992,465.33
财务费用	-1,104,669.20	-578,659.42
所得税费用	836,977.05	40,359.80
净利润	2,475,636.43	258,639.63
其他综合收益		
综合收益总额	2,475,636.43	258,639.63
收到的来自合营企业的股利		

注：龙岩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。

本公司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。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	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	期末余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			645,569,655.22		645,569,655.22
应收票据及应收账款			2,296,870,619.19		2,296,870,619.19
其他应收款			1,146,186,595.51		1,146,186,595.51
其他流动资产-应收保理款			363,480,641.14		363,480,641.14

接上表：

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			646,133,451.45		646,133,451.45
应收票据及应收账款			1,565,095,147.50		1,565,095,147.50
其他应收款			165,108,618.45		165,108,618.45
其他流动资产-应收保理款			546,195,245.66		546,195,245.66

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		1,944,717,110.21	1,944,717,110.21
应付票据及应付账款		1,750,789,532.66	1,750,789,532.66
其他应付款		598,771,558.17	598,771,558.17
一年内到期的非流动负债		113,200,000.00	113,200,000.00
其他流动负债		25,859,876.14	25,859,876.14
长期借款		1,260,303,266.00	1,260,303,266.00

接上表：

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债
		合计
短期借款	1,308,388,558.00	1,308,388,558.00
应付票据及应付账款	771,313,303.37	771,313,303.37
其他应付款	627,767,215.49	627,767,215.49
一年内到期的非流动负债	26,466,800.00	26,466,800.00
其他流动负债	18,762,798.75	18,762,798.75
长期借款	648,241,132.00	648,241,132.00

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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项的回收情况，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。

（三）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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2年至3年	3年及以上	
短期借款	1,944,717,110.21				1,944,717,110.21
应付票据及应付账款	1,590,453,227.58	95,838,355.18	61,537,949.90	2,960,000.00	1,750,789,532.66
其他应付款	443,224,577.20	28,010,572.97	1,000,000.00	126,536,408.00	598,771,558.17
一年内到期的非流动负债	113,200,000.00				113,200,000.00
其他流动负债	25,859,876.14				25,859,876.14
长期借款		620,141,400.00	556,750,000.00	95,111,866.00	1,260,303,266.00

接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 年至 3 年	3 年及以上	
短期借款	1,308,388,558.00				1,308,388,558.00
应付票据及应付账款	724,674,482.64	41,443,793.66	4,011,879.48	1,183,147.59	771,313,303.37
其他应付款	368,703,959.85	105,439,674.03	135,577,008.29	18,046,573.32	627,767,215.49
一年内到期的非流动负债	26,466,800.00				26,466,800.00
其他流动负债	18,762,798.75				18,762,798.75
长期借款		82,833,000.00	384,850,000.00	180,558,132.00	648,241,132.00

（四）市场风险

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

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司主要根据当时的市场环境来决定使用固定利率或浮动利率借款的政策。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

单位金额：万元

项目	本期		
	基准点增加	利润总额增加	股东权益增加
人民币	10.00	-1,443.43	-1,096.67

接上表：

项目	上期		
	基准点减少	利润总额减少	股东权益减少
人民币	10.00	1,443.43	1,096.67

2. 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。

（五）资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018 年度和 2017 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

管理层按债务净额对股东权益比率之基准密切监察本公司之资本结构。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款，票据，其他贷款）减去现金及现金等价物。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债总额	5,693,641,343.18	3,400,939,807.61
减：金融资产总额	4,452,107,511.06	2,922,532,463.06
净金融负债小计	1,241,533,832.12	478,407,344.55
总权益	3,398,342,810.19	3,122,580,006.67
负债权益比率（%）	36.53	15.32

十、公允价值的披露

本公司无需要披露的公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

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	李志坚	国有资产管理	155,087.69

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
29.10	29.10	福建省龙岩市人民政府国有资产监督管理委员会	72643208-0

（三）本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的重要的合营或联营企业详见附注八、（三）。

（五）本集团的其他关联方情况

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
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	06035184-9
武夷山市嘉合房地产开发有限公司	受同一控制人控制	70533117-6
龙岩市公共交通有限公司	受同一控制人控制	15786054-3
武平嘉盛房地产开发有限公司	受同一控制人控制	69664508-4
龙岩市龙盛融资担保有限责任公司	受同一控制人控制	08163655-2
龙岩市小洋农场有限责任公司	受同一控制人控制	15782337-1
中龙天利投资控股有限公司	受同一控制人控制	MA2XN2C5-9
新疆兆华股权投资有限合伙企业	公司第二大股东	78775452-6
天津兆华创富管理咨询中心（有限合伙）	公司第二大股东的一致行动人	32857509-4
深圳市康美特科技有限公司	东莞中汽宏远少数股东	78275102-7
东莞市康镁特电子有限公司	东莞中汽宏远少数股东关联方	09014718-7
海南中汽宏远汽车有限公司	东莞中汽宏远少数股东关系密切的家庭人员控制的企业	MA5RCR08-5

（六）关联方交易

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
龙岩交通建设集团有限公司	工程建设支出	市场价	1,534,300.00	2,017,800.00

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额	上期发生额
龙岩交通建设集团有限公司	销售钢材	市场价		4,016,081.51
龙岩市公共交通有限公司	龙行卡服务费	市场价	231,237.15	273,408.08
龙岩市小洋农场有限责任公司	GPS 服务费	市场价	358.02	1,078.30
中龙天利投资控股有限公司	销售建材	市场价	26,251,905.20	67,840,060.53

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
龙岩交通发展集团有限公司	出租公司租车	37,411.94	33,054.00
龙岩市龙盛融资担保有限责任公司	出租公司租车	78,871.40	78,871.14
武平嘉宏房地产开发有限公司	出租公司租车	4,694.00	56,323.70

(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	上期确认的租赁费
龙岩市公共交通有限公司	经营场地租金		219,028.28

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
龙洲集团股份有限公司	安徽中桩物流有限公司	4,000.00	2017.4.18	至主合同项下债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	安徽中桩物流有限公司	3,500.00	2017.5.9	至主合同项下债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	安徽中桩物流有限公司	17,000.00	2016.6.21	至主合同项下债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	安徽中桩物流有限公司	4,000.00	2018.10.30	2019.10.30	否
龙洲集团股份有限公司	安徽中桩物流有限公司	5,000.00	2018.1.10	至主合同项下债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	安徽中桩物流有限公司	7,000.00	2018.9.21	2019.9.20	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市华辉商贸有限公司	1,500.00	2018.04.16	至主合同项下债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市华辉商贸有限公司	1,600.00	2018.11.29	至主合同项下每笔债务期限届满之次日起三年	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市华辉商贸有限公司	3,000.00	2018.11.7	至授信协议项下每笔债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市华辉商贸有限公司	1,500.00	2018.8.10	至授信协议项下每笔债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	北京中物振华贸易有限公司	18,000.00	2017.6.21	至主合同项下债务到期后满两年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	北京中物振华贸易有限公司	4,000.00	2018.9.25	至授信协议项下每笔债务到期	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
				后满两年之日止	
龙洲集团股份有限公司	北京中物振华贸易有限公司	4,000.00	合同生效之日 起	至主合同项下的债务履行期限 届满之日起两年止	否
龙洲集团股份有限公司	兆华供应链管理集团有限公司	6,355.80	2018.4.13	自主合同确定的债权到期或提 前到期之次日起两年	否
龙洲集团股份有限公司	兆华供应链管理集团有限公司	4,200.98	2018.5.23	自主合同确定的债权到期或提 前到期之次日起两年	否
龙洲集团股份有限公司	兆华供应链管理集团有限公司	5,000.00	2017.5.11	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙洲集团股份有限公司	兆华供应链管理集团有限公司	2,000.00	2018.6.25	至授信协议项下每笔债务到期 后满三年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	兆华供应链管理集团有限公司	2,000.00	2018.7.31	至主合同项下债务履行期限届 满之日起两年	否
龙洲集团股份有限公司 (兆华供应链管理集团有限公司)	嘉华创富有限公司	6,500.00	2018.10.19	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后三年止	否
龙洲集团股份有限公司	金润商业保理(上海)有限公司	5,000.00	2018.6.14	至主合同项下每笔债务履行期 届满之日起2年	否
龙洲集团股份有限公司	金润商业保理(上海)有限公司	200.00	2017.9.6	至主合同项下的债务履行期限 届满之日起止	否
龙洲集团股份有限公司	金润商业保理(上海)有限公司	3,000.00	2018.7.23	至主合同项下每笔债务履行期 届满之日起3年	否
龙洲集团股份有限公司	金润商业保理(上海)有限公司	2,000.00	2018.10.19	至主合同项下每笔债务履行期 届满之日起2年	否
龙洲集团股份有限公司	金润商业保理(上海)有限公司	410.00	2018.3.13	至主合同项下每笔债务履行期 届满之日起2年	否
龙洲集团股份有限公司	金润商业保理(上海)有限公司	100.00	2018.5.8	2020.5.7	否
龙洲集团股份有限公司	天津市龙洲天和能源科技有限公司	3,000.00	2017.3.24	2022.3.18	否
龙洲集团股份有限公司	梅州市新宇汽车销售服务有限公司	1,000.00	2018.5.8	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙洲集团股份有限公司	福建武夷交通运输股份有限公司	4,000.00	2016.6.16	至全部主合同项下最后到期的 主债务的履行期限届满之日后 两年止	否
龙洲集团股份有限公司	福建武夷交通运输股份有限公司	1,000.00	2017.10.25	至全部主合同项下最后到期的 主债务的履行期限届满之日后 两年止	否
龙洲集团股份有限公司	福建武夷交通运输股份有限公司	2,500.00	2017.07.21	至全部主合同项下最后到期的	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
				主债务的履行期限届满之日后 两年止	
龙洲集团股份有限公司	龙岩畅丰专用汽车有限公司	8,000.00	2018.3.20	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙洲集团股份有限公司	厦门市星马王汽车销售有限公司	2,000.00	2018.4.10	至主合同项下债务到期后满两 年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	厦门市诚维信商贸有限公司	1,000.00	2018.4.10	至主合同项下债务到期后满两 年之日止	否
龙洲集团股份有限公司	厦门市诚维信商贸有限公司	1,000.00	2018.4.23	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙洲集团股份有限公司	厦门曼之洲汽车销售服务有限公司	2,000.00	2018.4.23	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	5,000.00	2018.11.29	至主合同项下每笔债务期限届 满之次日起三年	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	4,000.00	2018.8.24	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	1,500.00	2018.10.9	至主合同项下每笔债务期限届 满之日起两年	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	1,000.00	2018.6.12	至主债务履行期限届满之日起 两年	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	625.00	2018.7.9	至主债务履行期限届满之日起 两年	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	500.00	2018.10.24	至主债务履行期限届满之日起 两年	否
龙洲集团股份有限公司	龙岩市雪峰汽车销售服务有限公司	2,000.00	2018.8.2	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	厦门曼之洲汽车销售服务有限公司	300.00	2018.3.26	2019.3.26	否
龙洲集团股份有限公司 (龙岩市新宇汽车销售服务有限公司)	东莞中汽宏远汽车有限公司	114,509.00	2018.11.22	自主合同债务人履行债务期限 届满之日起2年	否
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	东莞中汽宏远汽车有限公司	5,000.00	从卖方应当向甲方履行债务之日起三年止		否
北京中物振华贸易有限公司	兆华供应链管理集团有限公司	6,000.00	2018.5.11	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
天津领先正华能源科技发展有限公司	兆华供应链管理集团有限公司	6,000.00	2018.5.11	至主合同约定的主合同债务人 债务履行期限届满后两年止	否
龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	龙洲集团股份有限公司	10,000.00	2018.5.29	至主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
福建武夷交通运输股份有限公司	龙洲集团股份有限公司	2,500.00	2018.2.2	至主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	龙洲集团股份有限公司	2,500.00	2018.2.2	至主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
兆华供应链管理集团有限公司	龙洲集团股份有限公司	10,000.00	2018.10.18	至主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
福建武夷交通运输股份有限公司	龙洲集团股份有限公司	10,000.00	2018.2.2	至主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

5. 关联方资金拆借

关联方	借入金额	归还金额	年利率(%)	本期利息
新疆兆华股权投资有限合伙企业	80,000,000.00	80,000,000.00	4.35	696,119.18

6. 关键管理人员薪酬

单位金额：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	386.06	338.54

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞中汽宏远汽车有限公司			323,704,974.37	17,341,556.85
应收账款	中龙天利投资控股有限公司	2,170,053.36	108,502.67		
应收账款	东莞市康镁特电子有限公司	11,473,315.00	1,147,331.50		
应收账款	海南中汽宏远汽车有限公司	20,843,110.17	3,277,257.02		
其他应收款	龙岩市公共交通有限公司			1,128,953.73	112,895.37
其他应收款	东莞市康镁特电子有限公司	2,800,000.00	560,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	福建省龙岩交通国有资产投资经营有限公司		18,638.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	武平嘉宏房地产开发有限公司		4,694.00
预收款项	龙岩交通发展集团有限公司		16,526.00
应付账款	新疆兆华股权投资有限合伙企业		84,421,803.00
应付账款	天津兆华创富管理咨询中心（有限合伙）		4,361,097.00
其他应付款	龙岩交通建设集团有限公司	33,333.00	1,291,218.00
其他应付款	龙岩市小洋农场有限责任公司	3,625.90	3,625.90
其他应付款	武夷山市嘉合房地产开发有限公司		1,100,000.00
其他应付款	新疆兆华股权投资有限合伙企业		636,637.40
其他应付款	福建省龙岩市市场开发有限公司	300.00	
其他应付款	福建省龙岩市路桥投资建设有限公司	1,600.00	
其他应付款	深圳市康美特科技有限公司	1,098,136.55	

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

本公司资产负债表日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. 资产负债表日后债券的发行

2019年2月1日，经公司第六届董事会第八次会议审议通过《关于申请注册及发行超短期融资券的议案》和《关于申请注册及发行中期票据的议案》，公司根据中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》等有关规定，拟向中国银行间市场交易商协会申请注册及发行超短期融资券和中期票据。公司将根据实际资金需求情况，在中国银行间市场交易商协会注册有效期（两年）内择机发行，截止本财务报告批准报出日，公司尚未实际发行。

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司第六届董事会第十三次会议通过2018年度利润分配预案，拟以2018年12月31日总股本562,368,594.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.70元（含税）。上述利润分配预案尚需经2018年度股东大会批准实施。

3. 资产负债表日后对外投资情况说明

本公司正在筹划重大事项，拟通过发行股份及支付现金相结合的方式向厦门华特集团有限公司（以下简称“厦门华特”）全体股东购买厦门华特100.00%股权，交易标的作价预计不超

过 126,000.00 万元。最终的交易金额将在厦门华特经具有证券、期货相关业务资格的会计师事务所、评估机构进行审计和评估（评估结果需经国有资产管理部门备案）后，由交易双方协商确定。本次交易的对价由两部分组成，其中，上市公司拟以股份支付的比例为 60.00%，以现金支付的比例为 40.00%。本次交易的最终价格、支付方式及支付数量、各交易对方支付方式及支付数量以公司公告为准。

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

2019 年 4 月，公司收到福建省高级人民法院送达的《民事判决书》〔（2018）闽民终 1190 号〕，福建省高级人民法院就公司对旷智（天津）国际贸易有限公司（以下简称“旷智公司”）、王一鸣、华天汇金国际贸易（天津）有限公司（以下简称“华天公司”）提起的股权转让合同纠纷一案作出终审判决。详细内容详见公司公告《福建龙洲运输股份有限公司关于提起诉讼案件的公告》（公告编号：2017-077）、《福建龙洲运输股份有限公司关于诉讼案件的进展公告》（公告编号：2018-079）、《龙洲集团股份有限公司关于诉讼案件的进展公告》（公告编号：2018-100）、《龙洲集团股份有限公司关于诉讼案件取的终审判决的公告》（公告编号：2019-031）。截止本财务报告批准报出日，由于本诉讼案件具体执行结果尚无法确定，目前无法准确预计对公司本期利润或期后利润的影响金额。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,523,854.00	5,483,360.00
应收账款	30,727,103.40	56,549,284.64
<u>合 计</u>	<u>57,250,957.40</u>	<u>62,032,644.64</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	5,483,360.00
商业承兑汇票	26,223,854.00	
<u>合 计</u>	<u>26,523,854.00</u>	<u>5,483,360.00</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,497,027.00	
合 计	38,497,027.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,985,456.98	25.14	11,985,456.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,308,635.68	74.08	4,581,532.28	12.98	30,727,103.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	371,156.18	0.78	371,156.18	100.00	
合 计	47,665,248.84	100.00	16,938,145.44		30,727,103.40

续上表:

类别	期末余额		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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,099,035.49	4.70	3,099,035.49	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,457,841.87	94.76	5,908,557.23	9.46	56,549,284.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	354,056.18	0.54	354,056.18	100.00	
合 计	65,910,933.54	100.00	9,361,648.90		56,549,284.64

(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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
1. 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
2. 柳州市昌盛矿产品有限公司	954,658.17	954,658.17	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）	计提理由
3. 福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	100.00	预计无法收回
4. 福建永强岩土股份有限公司	1,082,565.94	1,082,565.94	100.00	预计无法收回
合 计	<u>11,985,456.98</u>	<u>11,985,456.98</u>		

（3）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		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
1 年以内（含 1 年）	29,239,361.04	1,461,968.05	5.00
1-2 年（含 2 年）	25,020.57	2,502.05	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,700.00	340.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	5,724,403.59	2,862,201.80	50.00
4-5 年（含 5 年）	318,150.48	254,520.38	80.00
合 计	<u>35,308,635.68</u>	<u>4,581,532.28</u>	

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	7,575,948.54

（5）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	坏账准备	款项性质	占应收账款总额的比例（%）
1. 海南天力建筑工程有限公司	12,980,644.55	649,032.23	销货或劳务	27.23
2. 福建海晖环保科技有限公司	7,803,855.55	7,803,855.55	销货或劳务	16.37
3. 福建中天建设工程有限公司	5,721,203.59	2,860,600.00	销货或劳务	12.00
4. 中建路桥集团有限公司	3,604,500.81	180,225.04	销货或劳务	7.56
5. 广州天力建筑工程有限公司	2,999,172.07	149,958.60	销货或劳务	6.29
合 计	<u>33,109,376.57</u>	<u>11,643,671.42</u>		<u>69.45</u>

（二）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,723,568,121.74	1,130,822,123.88
合 计	<u>1,723,568,121.74</u>	<u>1,130,822,123.88</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,050,000.00	0.39	7,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,823,097,378.03	99.59	99,529,256.29	5.46	1,723,568,121.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	387,711.73	0.02	387,711.73	100.00	
合 计	<u>1,830,535,089.76</u>	<u>100.00</u>	<u>106,966,968.02</u>		<u>1,723,568,121.74</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,050,000.00	0.59	7,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,195,213,527.95	99.34	64,391,404.07	5.39	1,130,822,123.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	783,911.73	0.07	783,911.73	100.00	
合 计	<u>1,203,047,439.68</u>	<u>100.00</u>	<u>72,225,315.80</u>		<u>1,130,822,123.88</u>

(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			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
天津神州天盾汽车俱乐部有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	<u>7,050,000.00</u>	<u>7,050,000.00</u>		

(3) 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,782,304,990.57	89,115,249.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	28,277,510.15	2,827,751.01	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,451,297.08	290,259.41	20.00
3-4 年 (含 4 年)	6,176,420.60	3,088,210.30	50.00
4-5 年 (含 5 年)	3,396,868.10	2,717,494.48	80.00
5 年以上	1,490,291.53	1,490,291.53	100.00
<u>合 计</u>	<u>1,823,097,378.03</u>	<u>99,529,256.29</u>	

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
1. 内部往来款 (集团合并范围内抵消)	1,774,884,433.28	1,177,056,233.87
2. 内部往来款 (二级合并范围内抵消)	1,685,632.50	
3. 其他单位往来	48,801,344.66	20,155,852.17
4. 保证金或押金	114,464.96	
5. 社会车辆规费或运费	229,920.63	213,930.00
6. 事故费用或理赔	1,769,172.24	1,255,367.20
7. 暂付暂收	1,481,602.95	2,527,533.88
8. 外部水电费	127,721.50	83,176.62
9. 职员往来	1,412,345.01	1,207,808.31
10. 其他	28,452.03	547,537.63
<u>合 计</u>	<u>1,830,535,089.76</u>	<u>1,203,047,439.68</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	34,734,745.40

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	金额	坏账准备	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
1. 东莞中汽宏远汽车有限公司	1,049,038,918.39	52,451,945.92	往来款	57.31
2. 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	160,911,038.23	8,045,551.91	往来款	8.79
3. 金润商业保理 (上海) 有限公司	98,927,646.25	4,946,382.31	往来款	5.40

单位名称	金额	坏账准备	款项性质	占其他应收款总额的比例（%）
4. 兆华供应链管理集团有限公司	91,685,221.83	4,584,261.09	往来款	5.01
5. 天津市龙洲天和能源科技有限公司	72,117,223.12	3,605,861.16	往来款	3.94
合 计	<u>1,472,680,047.82</u>	<u>73,634,002.39</u>		<u>80.45</u>

（三）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	2,167,290,163.57		2,167,290,163.57	2,138,190,163.57		2,138,190,163.57
合 计	2,167,290,163.57		2,167,290,163.57	2,138,190,163.57		2,138,190,163.57

（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	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
1. 龙岩市岩运石化有限公司	8,149,800.00			8,149,800.00		
2. 龙岩市新宇汽车销售服务有限公司	120,483,000.00			120,483,000.00		
3. 福建龙洲运输集团有限公司	5,000,000.00	11,650,000.00		16,650,000.00		
4. 福建省龙岩交通旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
5. 龙岩山海旅游运输有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
6. 福建武夷交通运输股份有限公司	105,704,300.00			105,704,300.00		
7. 龙岩市新罗区龙达运输有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
8. 龙岩市天元信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
9. 龙岩市交通职业技术学校	2,500,000.00			2,500,000.00		
10. 龙岩市华辉商贸有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
11. 龙岩市客家土楼旅游运输有限公司	1,650,000.00		1,650,000.00			
12. 龙岩市龙洲物流配送有限公司	61,000,000.00			61,000,000.00		
13. 长汀县宏祥公共交通有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			

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
14. 武平县龙洲物流有限公司	56,561,300.00			56,561,300.00		
15. 武平县龙洲投资发展有限公司	3,263,033.57			3,263,033.57		
16. 龙洲行（厦门）投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
17. 梅州市龙洲运输有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
18. 金润商业保理（上海）有限公司	26,480,730.00			26,480,730.00		
19. 安徽中桩物流有限公司	208,836,000.00			208,836,000.00		
20. 天津市龙洲天和能源科技有限公司	41,040,000.00			41,040,000.00		
21. 福建龙洲海油新能源有限公司	14,280,000.00			14,280,000.00		
22. 龙岩畅丰专用汽车有限公司	63,140,000.00			63,140,000.00		
23. 兆华供应链管理集团有限公司	1,342,150,000.00			1,342,150,000.00		
24. 龙岩龙兴公路港物流有限公司	1,000,000.00	29,100,000.00		30,100,000.00		
25. 上海金润二当家供应链管理有限公司	2,652,000.00			2,652,000.00		
合 计	2,138,190,163.57	40,750,000.00	11,650,000.00	2,167,290,163.57		

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	197,186,835.10	157,682,266.04	210,116,186.16	173,012,360.35
2. 其他业务	178,288,928.33	151,512,648.20	127,447,844.35	105,413,743.30
合 计	375,475,763.43	309,194,914.24	337,564,030.51	278,426,103.65

（五）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	85,955,388.47	61,930,605.52
2. 权益法核算的长期股权投资收益		-229,306.91

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
3. 处置长期股权投资产生的投资收益		-11,426,974.46
<u>合 计</u>	<u>85,955,388.47</u>	<u>50,274,324.15</u>

十七、补充资料

1. 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

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	54,060,028.96	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	14,999,113.24	与公司日常活动无关的政府补助
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	927,128.36	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	69,986,270.56	
减：所得税影响金额	16,620,849.71	
扣除所得税影响后的非经常性损益	53,365,420.85	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	35,004,385.92	
归属于少数股东的非经常性损益	18,361,034.93	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.24	0.24

十八、财务报表之批准

本公司 2018 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 2019 年 4 月 22 日。

龙洲集团股份有限公司

二〇一九年四月二十二日