

# 四川富临运业集团股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-139

## 审计报告

XYZH/2024CDAA1B0188

四川富临运业集团股份有限公司

四川富临运业集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了四川富临运业集团股份有限公司（以下简称富临运业公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富临运业公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富临运业公司，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。

1. 投资收益的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注三、14，附注五、11和49，附注八、3（3）。 绵阳市商业银行股份有限公司（以下简称绵阳商行）系富临运业公司联营企业，富临运业公司对其采用权益法核算。2023年，富临运业公司按照持股比例确认对其投资	2023年度财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、将绵阳商行作为重要组成部分，执行集团财务报表审计程序； 2、针对组成部分执行重大错报风险评估程序；

<p>收益 9,215.21 万元，占富临运业公司 2023 年度合并财务报表利润总额 17,203.97 万元的 53.56%。故将绵阳商行投资收益的确认作为关键审计事项。</p>	<p>（1）通过与绵阳商行管理层沟通、查阅相关资料等方式，对绵阳商行基本情况、经营行业、经营环境和组成部分情况进行初步分析及风险评估；</p> <p>（2）对绵阳商行进行报表总体分析；</p> <p>3、评价组成部分会计师的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>4、与组成部分会计师进行沟通，了解其风险评估、重要性水平、审计范围、重点审计领域、主要审计程序等；</p> <p>5、获取绵阳商行试算表、审计报告及审计意见实施分析、复核。</p>
<p><b>2. 商誉减值事项</b></p>	
<p style="text-align: center;"><b>关键审计事项</b></p>	<p style="text-align: center;"><b>审计中的应对</b></p>
<p>相关信息披露详见财务报表附注三、19，附注五、16。</p> <p>富临运业公司收购子公司形成的商誉原值 3.28 亿元，由于所处的公路客运行业盈利能力持续下滑，商誉存在减值迹象。管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值测试涉及与商誉相关的资产组和资产组组合的划分，以及可收回金额的测算。可收回金额的预测涉及运用重大判断和估计。因此，我们将商誉的减值作为富临运业公司 2023 年度关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>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；</p> <p>2、评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>3、评价与商誉相关的资产组和资产组组合划分的合理性；</p> <p>4、评价资产组和资产组组合的可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>5、评价可收回金额预测中所采用的相关参数、关键假设及判断；</p> <p>6、当可收回金额为预计未来现金流量折现时，评价用于编制折现现金流预测所采用的方法、评价折现率的选取合理性；</p> <p>7、评价商誉减值测试的测算过程及结果。</p>

#### 四、其他信息

富临运业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括富临运业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富临运业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富临运业公司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富临运业公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 谢宇春

（项目合伙人）

中国注册会计师： 王 莉

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	234,668,747.20	79,705,994.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	648,678.33	92,700.00
应收账款	五、3	98,074,518.14	132,571,123.23
应收款项融资			
预付款项	五、5	34,692,209.34	46,628,347.81
其他应收款	五、4	40,196,185.78	36,139,541.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,105,272.64	1,307,442.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	182,392.02	376,741.91
其他流动资产	五、8	959,220.60	820,921.91
流动资产合计		410,527,224.05	297,642,813.45
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	532,811.74	1,427,462.88
长期股权投资	五、11	1,165,887,915.97	1,084,350,974.64
其他权益工具投资	五、9	10,115,280.09	10,115,280.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	66,877,835.46	61,541,344.78
固定资产	五、13	633,313,332.15	687,776,062.12
在建工程			
生产性生物资产			
使用权资产	五、14	4,418,682.65	1,036,364.70
无形资产	五、15	178,950,072.14	188,082,105.45
开发支出			
商誉	五、16	89,761,271.05	102,760,136.16
长期待摊费用	五、17	8,866,925.04	8,914,917.51
递延所得税资产	五、18	18,627,139.36	26,893,737.39
其他非流动资产	五、19	255,605,834.09	249,045,925.21
非流动资产合计		2,432,957,099.74	2,421,944,310.93
资产总计		2,843,484,323.79	2,719,587,124.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	422,739,333.90	368,649,740.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	25,073,072.50	8,374,602.50
应付账款	五、23	68,459,563.21	63,648,414.60
预收款项	五、25	5,342,571.89	4,929,059.82
合同负债	五、26	6,756,189.55	3,859,376.90
应付职工薪酬	五、27	52,841,189.00	48,110,151.19
应交税费	五、28	10,410,057.02	4,678,249.16
其他应付款	五、24	289,663,043.85	291,612,787.69
其中：应付利息			
应付股利	五、24	639,023.20	655,532.26
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、29	83,469,265.78	148,177,354.02
其他流动负债	五、30	1,048,455.64	1,445,305.42
流动负债合计		965,802,742.34	943,485,041.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、31	47,910,000.00	48,910,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	2,259,760.61	150,843.19
长期应付款	五、33	67,961,549.84	86,822,517.93
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、34	707,499.66	1,308,384.66
递延收益	五、35	143,432,491.63	151,270,215.52
递延所得税负债	五、18	75,842,507.76	100,131,462.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		338,113,809.50	388,593,424.19
负 债 合 计		1,303,916,551.84	1,332,078,465.68
<b>股东权益：</b>			
股本	五、36	313,489,036.00	313,489,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	178,286,379.13	186,923,673.28
减：库存股			
其他综合收益	五、38	23,762,305.37	10,219,640.99
专项储备	五、39	15,503,090.06	18,220,903.62
盈余公积	五、40	158,371,409.16	144,237,459.16
一般风险准备			
未分配利润	五、41	771,056,423.90	634,709,554.30
归属于母公司股东权益合计		1,460,468,643.62	1,307,800,267.35
少数股东权益		79,099,128.33	79,708,391.35
股东权益合计		1,539,567,771.95	1,387,508,658.70
负债和股东权益总计		2,843,484,323.79	2,719,587,124.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		165,067,712.82	46,359,741.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	1,672,854.06	2,709,664.77
应收款项融资			
预付款项		3,193,171.14	2,683,023.59
其他应收款	十六、2	128,727,795.38	142,604,769.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,000.00	25,800.00
其他流动资产		278,672.02	25,256.74
<b>流动资产合计</b>		<b>298,950,205.42</b>	<b>194,408,256.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,406,987,385.53	2,307,372,024.31
其他权益工具投资		300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,216,067.63	32,848,613.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,104,453.76	5,027,854.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		654,332.36	930,395.12
递延所得税资产			
其他非流动资产		335,143.67	461,041.25
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,444,597,382.95</b>	<b>2,346,939,928.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,743,547,588.37</b>	<b>2,541,348,185.06</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		396,722,583.90	337,549,740.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		2,516,337.28	3,231,684.37
预收款项		670,464.29	675,612.88
合同负债		119,036.78	-
应付职工薪酬		7,537,630.65	6,083,548.57
应交税费		162,117.94	145,001.14
其他应付款		615,260,726.97	575,787,053.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,083,194.46	51,174,314.97
其他流动负债		2,300.90	4,118.60
流动负债合计		1,024,074,393.17	974,651,074.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		47,000,000.00	48,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		4,175,757.71	4,100,006.48
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,175,757.71	52,100,006.48
负 债 合 计		1,075,250,150.88	1,026,751,080.70
<b>股东权益：</b>			
股本		313,489,036.00	313,489,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,888,385.13	220,885,679.28
减：库存股			
其他综合收益		23,763,548.47	10,220,884.09
专项储备		50,541.38	1,235,078.51
盈余公积		146,787,885.04	132,653,935.04
未分配利润		963,318,041.47	836,112,491.44
股东权益合计		1,668,297,437.49	1,514,597,104.36
负债和股东权益总计		2,743,547,588.37	2,541,348,185.06

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

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		864,878,162.56	729,600,351.40
其中：营业收入	五、42	864,878,162.56	729,600,351.40
二、营业总成本		895,349,292.49	797,462,233.24
其中：营业成本	五、42	698,083,127.83	614,595,964.14
税金及附加	五、43	6,805,419.36	6,946,294.78
销售费用	五、44	3,380,930.59	2,595,166.82
管理费用	五、45	151,893,521.93	137,408,760.59
研发费用	五、46	2,299,441.89	2,119,185.18
财务费用	五、47	32,886,850.89	33,796,861.73
其中：利息费用	五、47	31,344,758.55	32,322,329.96
利息收入	五、47	796,387.25	668,399.34
加：其他收益	五、48	73,064,719.26	72,410,635.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	146,565,305.21	103,148,384.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	128,287,730.78	102,906,851.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	7,826,239.36	-4,457,399.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-30,239,091.49	-24,096,701.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	351,206.00	-5,227,224.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,097,248.41	73,915,812.22
加：营业外收入	五、53	5,625,506.82	7,595,878.17
减：营业外支出	五、54	683,074.78	2,239,662.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		172,039,680.45	79,272,028.02
减：所得税费用	五、55	19,370,817.11	17,136,778.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,668,863.34	62,135,249.72
（一）按经营持续性分类		152,668,863.34	62,135,249.72
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,668,863.34	62,135,249.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		152,668,863.34	62,135,249.72
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		150,480,819.60	59,096,068.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,188,043.74	3,039,181.31
六、其他综合收益的税后净额		13,542,664.38	-12,445,061.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,542,664.38	-12,445,061.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-6,608,750.85
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			-6,608,750.85
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		13,542,664.38	-5,836,310.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		13,542,664.38	-5,836,310.62
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		166,211,527.72	49,690,188.25
归属于母公司股东的综合收益总额		164,023,483.98	46,651,006.94
归属于少数股东的综合收益总额		2,188,043.74	3,039,181.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	32,836,913.15	31,689,580.58
减：营业成本	十六、4	26,665,907.39	25,490,344.01
税金及附加		372,309.23	405,525.16
销售费用			
管理费用		32,505,871.85	25,923,114.09
研发费用			
财务费用		21,192,224.66	25,921,795.11
其中：利息费用		21,840,704.23	26,056,996.78
利息收入		793,750.67	273,916.45
加：其他收益		1,611,175.53	403,980.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	200,108,937.70	186,582,248.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、5	116,976,015.66	87,540,756.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		102,339.24	-127,105.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-12,998,865.11	-3,566,932.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		155,609.10	-170,210.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,079,796.48	137,070,783.30
加：营业外收入		304,601.42	605,227.80
减：营业外支出		44,897.87	112,156.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,339,500.03	137,563,854.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,339,500.03	137,563,854.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,339,500.03	137,563,854.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		13,542,664.38	-12,445,061.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-6,608,750.85
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			-6,608,750.85
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		13,542,664.38	-5,836,310.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		13,542,664.38	-5,836,310.62
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		154,882,164.41	125,118,793.19
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		918,452,220.68	645,491,138.27
收到的税费返还		731,115.60	22,089,369.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	121,790,485.31	96,404,440.74
经营活动现金流入小计		1,040,973,821.59	763,984,948.83
购买商品、接受劳务支付的现金		446,541,794.98	347,191,953.38
支付给职工以及为职工支付的现金		251,600,757.72	238,564,886.77
支付的各项税费		68,451,105.41	24,050,065.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	38,463,776.88	42,434,118.97
经营活动现金流出小计		805,057,434.99	652,241,024.52
经营活动产生的现金流量净额		235,916,386.60	111,743,924.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	1,600,000.00
取得投资收益收到的现金		30,287,992.89	30,188,382.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,257,975.48	9,472,004.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,348,281.54	
收到其他与投资活动有关的现金	五、57	946,210.86	1,254,194.02
投资活动现金流入小计		57,840,460.77	42,514,581.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,194,258.87	183,479,622.86
投资支付的现金			
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	五、57	3,048,948.74	
投资活动现金流出小计		89,243,207.61	183,479,622.86
投资活动产生的现金流量净额		-31,402,746.84	-140,965,041.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款所收到的现金		529,916,750.00	443,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	181,694,935.89	451,647,263.94
筹资活动现金流入小计		711,611,685.89	896,647,263.94
偿还债务所支付的现金		527,000,000.00	440,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,600,597.86	61,583,780.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		633,106.34	870,696.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	218,118,590.59	392,581,782.06
筹资活动现金流出小计		767,719,188.45	894,165,562.89
筹资活动产生的现金流量净额		-56,107,502.56	2,481,701.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		58,375,648.51	85,115,064.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		206,781,785.71	58,375,648.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,418,486.67	27,808,910.13
收到的税费返还		31,248.97	1,274,243.41
收到其他与经营活动有关的现金		5,532,742.30	383,022.21
经营活动现金流入小计		37,982,477.94	29,466,175.75
购买商品、接受劳务支付的现金		18,208,059.92	13,201,966.42
支付给职工以及为职工支付的现金		24,296,752.50	21,709,370.35
支付的各项税费		1,443,062.87	863,330.48
支付其他与经营活动有关的现金		12,170,398.64	9,489,363.32
经营活动现金流出小计		56,118,273.93	45,264,030.57
经营活动产生的现金流量净额		-18,135,795.99	-15,797,854.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,038,197.46	
取得投资收益收到的现金		99,001,884.14	113,512,639.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		906,665.38	876,119.15
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			
投资活动现金流入小计		101,946,746.98	114,388,758.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,652,441.44	2,441,371.50
投资支付的现金			
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		4,652,441.44	2,441,371.50
投资活动产生的现金流量净额		97,294,305.54	111,947,386.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		504,000,000.00	417,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		152,385,756.07	310,000,000.00
筹资活动现金流入小计		656,385,756.07	727,000,000.00
偿还债务支付的现金		496,000,000.00	431,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,771,340.80	59,690,361.71
支付其他与筹资活动有关的现金		90,070,777.78	352,221,535.21
筹资活动现金流出小计		606,842,118.58	842,911,896.92
筹资活动产生的现金流量净额		49,543,637.49	-115,911,896.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		128,702,147.04	-19,762,364.79
加：期初现金及现金等价物余额		36,358,800.39	56,121,165.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		165,060,947.43	36,358,800.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	313,489,036.00				186,923,673.28		10,219,640.99	18,220,903.62	144,237,459.16		634,709,554.30		1,307,800,267.35	79,708,391.35	1,387,508,658.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	313,489,036.00				186,923,673.28		10,219,640.99	18,220,903.62	144,237,459.16		634,709,554.30		1,307,800,267.35	79,708,391.35	1,387,508,658.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-8,637,294.15		13,542,664.38	-2,717,813.56	14,133,950.00		136,346,869.60		152,668,376.27	-609,263.02	152,059,113.25
（一）综合收益总额							13,542,664.38				150,480,819.60		164,023,483.98	2,188,043.74	166,211,527.72
（二）股东投入和减少资本														-873,513.20	-873,513.20
1.股东投入的普通股														-873,513.20	-873,513.20
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									14,133,950.00		-14,133,950.00			-1,920,597.25	-1,920,597.25
1.提取盈余公积									14,133,950.00		-14,133,950.00				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-1,920,597.25	-1,920,597.25
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-2,717,813.56					-2,717,813.56	-3,196.31	-2,721,009.87
1.本年提取								27,234,543.24					27,234,543.24	120,135.06	27,354,678.30
2.本年使用								29,952,356.80					29,952,356.80	123,331.37	30,075,688.17
（六）其他					-8,637,294.15								-8,637,294.15		-8,637,294.15
四、本年年末余额	313,489,036.00				178,286,379.13		23,762,305.37	15,503,090.06	158,371,409.16		771,056,423.90		1,460,468,643.62	79,099,128.33	1,539,567,771.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	313,489,036.00				186,820,120.74		22,664,702.46	21,505,976.48	130,481,073.69		626,988,555.68		1,301,949,465.05	83,566,505.00	1,385,515,970.05
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	313,489,036.00				186,820,120.74		22,664,702.46	21,505,976.48	130,481,073.69		626,988,555.68		1,301,949,465.05	83,566,505.00	1,385,515,970.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					103,552.54		-12,445,061.47	-3,285,072.86	13,756,385.47		7,720,998.62		5,850,802.30	-3,858,113.65	1,992,688.65
（一）综合收益总额							-12,445,061.47				59,096,068.41		46,651,006.94	3,039,181.31	49,690,188.25
（二）股东投入和减少资本					92,048.58								92,048.58	2,307,951.42	2,400,000.00
1.股东投入的普通股														2,400,000.00	2,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					92,048.58								92,048.58	-92,048.58	
（三）利润分配									13,756,385.47		-51,375,069.79		-37,618,684.32	-9,154,005.81	-46,772,690.13
1.提取盈余公积									13,756,385.47		-13,756,385.47				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-37,618,684.32		-37,618,684.32	-9,154,005.81	-46,772,690.13
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-3,285,072.86					-3,285,072.86	-51,240.57	-3,336,313.43
1.本年提取								13,851,071.72					13,851,071.72	96,583.54	13,947,655.26
2.本年使用								17,136,144.58					17,136,144.58	147,824.11	17,283,968.69
（六）其他					11,503.96								11,503.96		11,503.96
四、本年年末余额	313,489,036.00				186,923,673.28		10,219,640.99	18,220,903.62	144,237,459.16		634,709,554.30		1,307,800,267.35	79,708,391.35	1,387,508,658.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	313,489,036.00				220,885,679.28		10,220,884.09	1,235,078.51	132,653,935.04	836,112,491.44		1,514,597,104.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	313,489,036.00				220,885,679.28		10,220,884.09	1,235,078.51	132,653,935.04	836,112,491.44		1,514,597,104.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,705.85		13,542,664.38	-1,184,537.13	14,133,950.00	127,205,550.03		153,700,333.13
（一）综合收益总额							13,542,664.38			141,339,500.03		154,882,164.41
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									14,133,950.00	-14,133,950.00		
1.提取盈余公积									14,133,950.00	-14,133,950.00		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-1,184,537.13				-1,184,537.13
1.本年提取								971,002.93				971,002.93
2.本年使用								2,155,540.06				2,155,540.06
（六）其他					2,705.85							2,705.85
四、本年年末余额	313,489,036.00				220,888,385.13		23,763,548.47	50,541.38	146,787,885.04	963,318,041.47		1,668,297,437.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	313,489,036.00				220,874,175.32		22,665,945.56	1,911,369.14	118,897,549.57	749,923,706.57		1,427,761,782.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	313,489,036.00				220,874,175.32		22,665,945.56	1,911,369.14	118,897,549.57	749,923,706.57		1,427,761,782.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,503.96		-12,445,061.47	-676,290.63	13,756,385.47	86,188,784.87		86,835,322.20
（一）综合收益总额							-12,445,061.47			137,563,854.66		125,118,793.19
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									13,756,385.47	-51,375,069.79		-37,618,684.32
1.提取盈余公积									13,756,385.47	-13,756,385.47		
2.对股东的分配										-37,618,684.32		-37,618,684.32
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-676,290.63				-676,290.63
1.本年提取								567,251.11				567,251.11
2.本年使用								1,243,541.74				1,243,541.74
（六）其他					11,503.96							11,503.96
四、本年年末余额	313,489,036.00				220,885,679.28		10,220,884.09	1,235,078.51	132,653,935.04	836,112,491.44		1,514,597,104.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

四川富临运业集团股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2002年3月18日,注册地为四川省绵阳市绵州大道北段98号,总部办公地址为四川省成都市青羊区青羊工业总部基地N区29栋。本公司于2010年2月1日公开发行人民币普通股2,100.00万股,并于2010年2月10日在深圳证券交易所上市交易。

经过历次股权转让后,截至2023年12月31日,本公司股本为人民币叁亿壹仟叁佰肆拾捌万玖仟零叁拾陆元整,其中永锋集团有限公司(以下简称永锋集团)持有本公司股份93,733,221.00股,持股比例为29.90%,为本公司控股股东。本公司的最终控制人为刘永锋先生。

本公司属于交通运输行业,主要提供客运站服务和客运运输服务。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款	单项余额大于 500 万元
重要的应收账款核销	单项金额大于 100 万元
重要的合同资产	单项余额大于 500 万元
重要的其他应收款	单项余额大于 400 万元
重要的其他应收款核销	单项金额大于 100 万元
账龄超过 1 年且重要的预付款项	账龄超过 1 年的预付款项单项余额大于 300 万元
账龄超过 1 年且重要的应付账款	账龄超过 1 年的应付账款单项余额大于 500 万元
账龄超过 1 年且重要的其他应付款	账龄超过 1 年的其他应付款单项余额大于 500 万元
账龄超过 1 年且重要的预收款项	账龄超过 1 年的预收款项单项余额大于 100 万元
账龄超过 1 年且重要的合同负债	账龄超过 1 年的合同负债单项余额大于 500 万元
重要的投资活动收/支现金流	单项发生额大于 1000 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、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,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括合营企业,对合营企业投资采用权益法核算。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。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的

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

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对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,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄、交易对手关系等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项及合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

##### ① 应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认时点开始计算应收账款账龄。

本集团应收账款及合同资产组合划分如下:

组合名称	计提方法
风险组合	以账龄为基础预计信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本集团将纳入合并报表范围内单位的应收款项划分为性质组合,不计提坏账准备。

除性质组合外的其他按组合计提的应收账款,划分为风险组合。本集团根据以前年度的实际信用损失,复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此,信用风险损失以账龄为基础,并考虑前瞻性信息,按以下会计估计政策计量预期信用损失:

项目	账龄			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
违约损失率	5%	10%	20%	50%

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策。对应收银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具

备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本集团对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照上述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

### ③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其他应收款项的减值损失计提具体方法,参照前述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及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(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

## 12. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10（4）金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 13. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融资产有关准则规定进行会计处理,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融资产有关准则规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,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房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按照预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	按权证上剩余年限	0	
房屋建筑物	30-50	5	1.90-3.16

### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30-50	5	1.90-3.16
2	机器设备	8-15	5	6.33-11.88
3	运输设备	5-12	5	7.92-19.00
4	办公设备及其他	5-12	5	7.92-19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

### 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为租赁资产装修费和公司化管理购车支出等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

对本集团实行公司化经营管理与合作方合作购买经营车辆，按协议约定收取运输服务费收入的，本集团按照实际出资作为长期待摊费用核算，并在车辆可使用年限和线路经营权孰短期限内摊销。租赁资产装修费摊销年限为2-5年。

## 23. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和长期职工薪酬。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

## 24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现

时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括客运站收入、汽车客运收入、保险代理收入、硬件及软件销售服务收入、销售商品收入、货物运输收入、其他业务收入等,收入确认政策如下:

本集团营业收入确认的一般原则:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团营业收入确认的具体原则如下：

#### (1) 客运站的结算方式及收入确认方法

客运站的经营主要是公司利用面向具有道路运输经营权的企业，为其所属营运车辆提供各类站务服务，并根据物价主管部门的核定，收取相关服务费用，实现营业收入。客运站业务中最重要的服务项目是客运代理服务，即客运站为承运者提供代办客源组织、售票、检票、发车、运费结算等服务，并收取客运代理费。此外，客运站还提供车辆安检服务、清洁清洗、停车管理、旅客站务服务等服务，并收取相关费用。

站务服务收入确认的方式和原则为：车站每月月末根据售票系统的统计，按当月代售票款收入的一定比例确认收入。根据《四川省物价局、四川省交通厅关于修订四川省汽车客运站收费实施细则的通知》，从代售的票款中扣收客运站代理费，费率根据车站等级的不同按票款的5.00%—10.00%计收。

站务收入确认程序：①车站与客运企业签订《车辆进站协议》，客运车辆到车站应班，并由车站代售票款；②每月月末，各客运企业凭客票票根与车站结算并编制《结算单》，车站收回客票票根并销毁，《结算单》金额为车站向客运公司划转票款的依据之一；③车站根据售票系统的统计，计算应收取的站务费、客运代理费等；根据站务经营各科室开具的各客运车辆应收车辆清洗、车辆停放、车辆安检等票据，在代售的票款中扣收，并确认为收入；④根据车站与客运公司核对的《结算单》金额，扣除车站收取的客运代理费、站务费等收入，次月由车站向客运公司支付代收的票款。

#### (2) 汽车客运业务的结算方式及收入确认方法

汽车客运业务是公司业务的重要组成部分。公司的汽车客运业务是指公司持有线路经营权，为广大旅客提供人员及随身行李的汽车运输服务，并收取相应费用的经营活动。公司汽车客运业务包括两种经营模式：其一是，公司单独购置车辆独立开展营运的模式；其二是，公司与合作经营者按照“公司化经营管理”的模式合作开展道路旅客运输。

#### ①客运收入的确认方法和结算方式

公司单独购置车辆营运模式是指公司持有线路经营权,直接购置车辆并聘用司乘人员,在相关线路开展道路旅客运输的经营模式。这种模式下,公司与相关车站结算后的全部票款确认为客运收入。

客运收入的确认方法和结算方式如下:A、根据客车营运线路,公司与车站签订《车辆进站协议》,到车站应班;B、公司每月将客票票根汇总,由专门的结算员与各应班车站进行核对,并签订《结算单》;C、公司每月月末,根据《结算单》确认的金额,扣除应支付给车站的站务费、客运代理费等,确认为客运收入。

#### ②运输服务费收入的确认方法和结算方式

公司化经营管理模式是指在汽车客运业务中,为满足和强化对汽车运输安全管理共同开展道路旅客运输,公司与合作经营方签订《道路旅客运输合作协议》或《客运车辆租赁经营协议》,公司对由公司与合作经营方共同出资购置营运车辆,或由本集团(或合作经营方)单独购置车辆,由公司统一负责营运线路经营权的取得和调配以及客运车辆的营运、调度,统一负责车辆登记,统一负责司乘人员的培训、考核、安全监督管理,统一负责营运车辆的安全生产管理并负责处理交通安全事故,统一负责缴纳车辆保险(即“五统一”),公司按照协议约定收取运输服务费或租赁费等,并确认运输服务费收入的一种经营模式。

运输服务费收入的确认方法和结算方式如下:A、根据客车营运线路,公司与车站签订《车辆进站协议》,到车站应班;B、公司每月将客票票根汇总,由专门的结算员与各应班车站进行核对,并签订《结算单》;C、公司每月月末,根据《结算单》确认的金额,扣除应支付给车站的站务费、客运代理费等,将公司根据与合作方签署的协议应享有的车辆的客运收入确认为营业收入。

#### (3) 保险代理业务的结算方式及收入确认方法

保险代理是公司根据保险人委托,在保险人授权的范围内代为办理保险业务,并按照代理保险金额的一定比例从保险人获取佣金收入的一种代理业务。

保险代理收入的确认方法和结算方式如下:①与保险公司签订保险代理销售合同;②根据代理合同约定,将代售保险销售金额划转至保险公司指定的专用账户;③公司与保险公司根据保险代理销售业务结算清单,以及与保险公司约定的佣金比例编制《佣金结算单》;④保险公司根据业务结算清单确认的金额将佣金划转至公司账户,公司根据业务结算清单及《佣金结算单》确认保险代理收入。

#### (4) 硬件、软件销售服务收入

硬件收入是为客户安装完硬件,向客户出具安装记录,客户取得相关商品的控制权,本集团履行合同中的履约义务具有收取对价的权利,根据安装记录开具增值税发票,确认销售收入。软件收入是为客户安装的硬件设备为载体,向其提供卫星监控系统

统软件服务,并按协议约定的收费标准收取服务费。安装完硬件设备后,接入公司的卫星监控平台开始按月确认软件服务收入。

#### (5) 销售商品收入的确认方法

本集团在履行了商品买卖合同中的履约义务,在客户取得相关商品控制权时确认收入。

#### (6) 货物运输收入的确认方法

货物运输服务是公司根据客户委托,与客户签订运输合同并提供运输服务。

货物运输收入确认方法和结算方式:①公司按当月成功运输单量及报价单确认的价格计算运费;②公司每月与托运方以书面方式进行对账,双方核对一致后,公司根据《对账函》金额确认货物运输收入。

#### (7) 其他业务收入的确认方法

其他业务收入包括提供劳务收入及让渡资产使用权收入等,提供劳务收入在提供服务当期确认收入,让渡资产使用权收入于提供租赁服务期间确认收入。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助为专项补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

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当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益,其中与本集团日常活动相关的,计入其他收益;与集团日常活动无关的,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分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集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(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集团提供贷款的,本集团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(或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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；若本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据见附注五、59.租赁。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 29. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，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。

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

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

## 30. 终止经营

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

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。

#### (2) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。当包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值时，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### (3) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

**32. 重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定,对于在首次施行16号解释的财务报表列报最早期间的期初至16号解释施行日之间发生的适用16号解释的上述单项交易,本集团按照16号解释的规定进行追溯调整。执行上述会计政策引起的追溯调整对2022年度财务报表的影响如下:

受影响的项目	2022年12月31日(调整前)	2022年12月31日(调整后)	调整数
递延所得税资产	26,795,742.88	26,893,737.39	97,994.51
递延所得税负债	99,977,130.12	100,131,462.89	154,332.77
未分配利润	634,765,881.62	634,709,554.30	-56,327.32
少数股东权益	79,708,402.29	79,708,391.35	-10.94
少数股东损益	3,039,192.25	3,039,181.31	-10.94
所得税费用	17,080,440.04	17,136,778.30	56,338.26

**(2) 重要会计估计变更**

本集团本年无需要披露的重要会计估计变更事项。

**四、 税项**

**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	劳务、运输收入等	13%、9%、6%、5%、3%
城建税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳流转税额	25%、20%、15%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	四川富临运业集团股份有限公司	15%
2	四川富临运业集团成都股份有限公司（以下简称富临成都股份公司）	25%
3	崇州市国运公交有限责任公司（以下简称国运公交公司）	20%
4	江油市富临汽车客运站有限公司（以下简称富临江油客运站公司）	25%
5	北川羌族自治县富临运业交通有限公司（以下简称富临北川运业公司）	20%
6	四川富临运业集团射洪有限公司（以下简称富临射洪运业公司）	15%
7	射洪洪达出租车有限公司（以下简称射洪出租公司）	20%
8	四川富临运业集团蓬溪运输有限公司（以下简称富临蓬溪运业公司）	20%
9	绵阳市富临出租汽车有限公司（以下简称绵阳出租公司）	15%
10	成都旅汽投资管理有限责任公司（以下简称旅汽投资公司）	20%
11	成都国际商贸城运业有限公司（以下简称商贸城运业公司）	20%
12	眉山富临运业有限公司（以下简称富临眉山运业公司）	15%
13	四川省眉山四通运业有限责任公司（以下简称眉山四通公司）	15%
14	遂宁富临运业有限公司（以下简称富临遂宁运业公司）	15%
15	四川富临环能汽车服务有限公司（以下简称环能公司）	25%
16	成都兆益科技发展有限责任公司（以下简称兆益科技公司）	15%
17	四川东信电子有限公司（以下简称东信电子公司）	20%
18	四川富临运业集团江油运输有限公司（以下简称富临江油运业公司）	15%
19	四川富临蜜蜂出行科技有限公司（以下简称富临科技公司）	15%
20	四川天府行文化传播有限公司（以下简称天府行文化传播公司）	20%
21	四川富临汽车租赁有限公司（以下简称富临租赁公司）	20%
22	西昌富临汽车租赁有限公司（以下简称西昌租赁公司）	20%
23	绵阳市富临汽车租赁有限公司（以下简称绵阳租赁公司）	20%
24	成都蜀顺达驾驶服务有限公司（以下简称蜀顺达公司）	20%
25	四川天府行国际旅行社有限公司（以下简称天府行旅行社公司）	20%
26	成都富临长运集团有限公司（以下简称富临长运公司）	15%
27	成都崇州兴达运业有限责任公司（以下简称崇州兴达公司）	20%
28	都江堰市中山出租汽车有限责任公司（以下简称中山出租公司）	20%

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	纳税主体名称	所得税税率
29	成都市温江区长运机动车检测有限公司（以下简称温江检测公司）	20%
30	成都长运彭州锦城运业有限公司（以下简称彭州锦城公司）	25%
31	大邑长运机动车检测有限责任公司（以下简称大邑检测公司）	20%
32	成都站北运业有限责任公司（以下简称站北运业公司）	25%
33	成都金堂长运运业有限公司（以下简称金堂长运公司）	20%
34	成都青白江长运运业有限公司（以下简称青白江长运公司）	20%
35	四川蓉泰保险代理有限公司（以下简称蓉泰保险公司）	15%
36	成都市红牌楼商业广场有限公司（以下简称红牌楼商业广场公司）	20%
37	崇州市怀远长运运业有限责任公司（以下简称怀远长运公司）	20%
38	成都长运娇子汽车服务有限公司（以下简称长运娇子公司）	20%
39	四川彤熙商贸有限公司（以下简称彤熙商贸公司）	25%
40	彭州长运汽车维修服务有限公司（以下简称长运维修公司）	20%
41	遂宁市港锋机动车检测服务有限责任公司（以下简称遂宁港锋检测公司）	20%
42	成都东宸客运有限公司（以下简称东宸客运公司）	20%
43	成都长运锦城物流有限公司（以下简称锦城物流公司）	20%
44	四川富坤达物流有限公司（以下简称富坤达公司）	20%
45	四川彤熙建材有限公司（以下简称彤熙建材公司）	20%
46	四川欧意嘉商贸有限公司（以下简称欧意嘉公司）	20%
47	四川嘉远诚建材有限公司（以下简称嘉远诚公司）	20%

## 2. 税收优惠

### （1）所得税优惠

1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

根据上述税收优惠文件，如 1. 主要税种及税率、注 2 中所列本公司、富临射洪运业公司等 9 家公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 40 号）鼓励类产业。2023 年，本公司及上述子公司主营业务收入占当年收入总额的比例超过 60%，符合享受西部大开发企业税收优惠政策，2023 年企业所得税税率按 15% 计算。

2) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

结合富临北川运业公司、射洪出租公司等 30 家子公司实际经营情况，上述子公司符合小微企业条件，享受该优惠政策。

3) 子公司兆益科技公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202351004394，有效期为 2023 年 12 月 12 日到 2026 年 12 月 12 日；子公司富临科技公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202251002463，有效期为 2022 年 11 月 2 日到 2025 年 11 月 1 日。2023 年，兆益科技公司及富临科技公司符合高新技术企业所得税税收优惠条件，按 15% 税率申报企业所得税。

4) 根据财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），为进一步激励企业加大研发投入，更好地支持科技创新，现就企业研发费用税前加计扣除政策有关问题公告如下：企业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，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。兆益科技公司及富临科技公司享受该税收优惠政策。

5) 根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号），财税[2018]54 号规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本集团 2023 年度对单位价值不超过 500 万元的设备一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。本集团 2023 年享受该项税收优惠政策。

6) 根据《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录 节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48 号）企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10% 抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

## （2）增值税优惠政策

1) 根据财政部 税务总局发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免等的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：一、自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。二、

自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。三、自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

2) 根据财政部、税务总局发布的《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）纳税人销售自己使用过的物品，按下列政策执行：1. 一般纳税人销售自己使用过的属于条例第十条规定不得抵扣且未抵扣进项税额的固定资产，按简易办法依4%征收率减半征收增值税。2. 小规模纳税人（除其他个人外，下同）销售自己使用过的固定资产，减按2%征收率征收增值税。小规模纳税人销售自己使用过的除固定资产以外的物品，应按3%的征收率征收增值税。

3) 根据财政部 税务总局发布的《关于延续实施二手车经销有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第63号）一、对从事二手车经销的纳税人销售其收购的二手车，按照简易办法依3%征收率减按0.5%征收增值税。二、本公告所称二手车，是指从办理完注册登记手续至达到国家强制报废标准之前进行交易并转移所有权的车辆，具体范围按照国务院商务主管部门出台的二手车流通管理办法执行。三、本公告执行至2027年12月31日。

4) 根据财政部 税务总局发布的《关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第68号）二、对企业集团内单位（含企业集团）之间的资金无偿借贷行为，免征增值税。本公告执行至2027年12月31日。

### （3）残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本集团2023年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

### （4）房产税、城镇土地使用税优惠

1) 根据财政部、国家税务总局财税〔2019〕11号文《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》的规定，本年本集团下属车站享受免征城镇土地使用税的优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于继续实施对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第52号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2027年12月31日。

2) 根据国家税务总局四川省税务局四川省财政厅《关于落实交通运输等五个行业纳税人免征 2023 年上半年房产税 城镇土地使用税的公告》(国家税务总局四川省税务局 四川省财政厅公告 2023 年第 1 号),《四川省人民政府关于印发〈聚焦高质量发展推动经济运行整体好转的若干政策措施〉的通知》(川府发〔2023〕5 号)规定,对交通运输、仓储和邮政、批发零售、住宿餐饮、旅游、文体娱乐行业(以下简称五个行业)纳税人,免征 2023 年上半年房产税、城镇土地使用税。

3) 根据财政部税务总局《关于房产税若干具体问题的解释和暂行规定》(财税地字〔1986〕8 号),经有关部门鉴定,对毁损不堪居住的房屋和危险房屋,在停止使用后,可免征房产税。

#### (5) 其他税项优惠

1) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

2) 根据财政部、税务总局、退役军人事务部联合印发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》(财政部、税务总局、退役军人事务部公告 2023 年第 14 号)规定:一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,自主就业退役士兵从事个体经营的,自办理个体工商户登记当月起,在 3 年(36 个月,下同)内按每户每年 20000 元为限额依次扣减其当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和个人所得税。限额标准最高可上浮 20%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体限额标准。二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,企业招用自主就业退役士兵,与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元,最高可上浮 50%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。

3) 根据财政部 税务总局 工业和信息化部《关于延续新能源汽车免征车辆购置税政策的公告》(财政部 税务总局 工业和信息化部公告 2022 年第 27 号)对购置日期在 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间内的新能源汽车,免征车辆购置税。免征车辆购置税的新能源汽车,通过工业和信息化部、税务总局发布《免征车辆购置税的新能源汽车车型目录》(以下简称《目录》)实施管理。自《目录》发布之日起购

置的,列入《目录》的纯电动汽车、插电式混合动力(含增程式)汽车、燃料电池汽车,属于符合免税条件的新能源汽车。

4)根据财政部 税务总局 工业和信息化部《关于对挂车减征车辆购置税的公告》(财政部公告2018年第69号)自2018年7月1日至2021年6月30日,对购置挂车减半征收车辆购置税。购置日期按照《机动车销售统一发票》《海关关税专用缴款书》或者其他有效凭证的开具日期确定。

根据财政部 税务总局《工业和信息化部关于继续对挂车减征车辆购置税的公告》(财政部 税务总局 工业和信息化部公告2023年第47号)规定:继续对购置挂车减半征收车辆购置税。购置日期按照《机动车销售统一发票》、《海关关税专用缴款书》或者其他有效凭证的开具日期确定。执行期限延长至2027年12月31日。

5)根据财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》(财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告2023年第15号)自2023年1月1日至2027年12月31日,脱贫人口(含防止返贫监测对象,下同)、持《就业创业证》(注明“自主创业税收政策”或“毕业年度内自主创业税收政策”)或《就业失业登记证》(注明“自主创业税收政策”)的人员,从事个体经营的,自办理个体工商户登记当月起,在3年(36个月,下同)内按每户每年20000元为限额依次扣减其当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和个人所得税。限额标准最高可上浮20%,各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体限额标准。本公告规定的税收政策执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

6)根据财政部 国家税务总局《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税〔2016〕12号)月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

7)根据《财政部 税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第13号)对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

8)根据《财政部关于延续实施残疾人就业保障金优惠政策的公告》(财政部公告2023年第8号)延续实施残疾人就业保障金分档减缴政策。其中:用人单位安排残疾人就业比例达到1%(含)以上,但未达到所在地省、自治区、直辖市人民政府规定比例的,按规定应缴费额的50%缴纳残疾人就业保障金;用人单位安排残疾人就业比例在1%以下的,按规定应缴费额的90%缴纳残疾人就业保障金。在职职工人数在30人(含)以下的企业,继续免征残疾人就业保障金。本公告执行期限自2023年1月1日起至2027年12月31日。

9) 根据《中华人民共和国车船税法》第五条 省、自治区、直辖市人民政府根据当地实际情况,可以对公共汽车船,农村居民拥有并主要在农村地区使用的摩托车、三轮汽车和低速载货汽车定期减征或者免征车船税。

10) 根据《财政部 税务总局 工业和信息化部 交通运输部关于节能新能源车船享受车船税优惠政策的通知》(财税〔2018〕74号)对新能源车船,免征车船税。(一)免征车船税的新能源汽车是指纯电动商用车、插电式(含增程式)混合动力汽车、燃料电池商用车。纯电动乘用车和燃料电池乘用车不属于车船税征税范围,对其不征车船税。

11) 根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46号)一、自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征;对归属地方收入的文化事业建设费,各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素,在应缴费额50%的幅度内减征。各省(区、市)财政、党委宣传部门应当将本地区制定的减征政策文件抄送财政部、中共中央宣传部。

本集团2023年享受上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	118,019.28	84,725.38
银行存款	206,176,382.60	68,445,115.46
其他货币资金	28,374,345.32	11,176,153.97
存放财务公司存款		
<b>合计</b>	<b>234,668,747.20</b>	<b>79,705,994.81</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注1:年末其他货币资金主要为票据保证金、行业保证金、保函保证金。

注2:截至2023年12月31日,使用受到限制的货币资金余额如下:

项目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	25,073,072.50	8,374,602.50
行业保证金	1,804,711.95	1,739,866.32
保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
资产池保证金	6,765.39	10,000,941.11
其他受限货币资金	2,411.65	214,936.37
<b>合计</b>	<b>27,886,961.49</b>	<b>21,330,346.30</b>

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	646,920.83	92,700.00
商业承兑汇票	1,850.00	
<b>账面余额合计</b>	<b>648,770.83</b>	<b>92,700.00</b>
<b>减：坏账准备</b>	<b>92.50</b>	
<b>账面价值合计</b>	<b>648,678.33</b>	<b>92,700.00</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	648,770.83	100.00	92.50	0.01	648,678.33
其中：银行承兑汇票	646,920.83	99.71			646,920.83
商业承兑汇票	1,850.00	0.29	92.50	5.00	1,757.50
<b>合计</b>	<b>648,770.83</b>	<b>100.00</b>	<b>92.50</b>		<b>648,678.33</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	92,700.00	100.00			92,700.00
其中：银行承兑汇票	92,700.00	100.00			92,700.00
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>92,700.00</b>	<b>100.00</b>			<b>92,700.00</b>

### 1) 应收票据年末无按单项计提的坏账准备

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	1,850.00	92.50	5.00
合计	1,850.00	92.50	

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		92.50				92.50
合计		92.50				92.50

(4) 年末无已质押的应收票据。

(5) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	95,366,447.97	121,007,278.76
1-2年	9,480,536.48	27,722,883.98
2-3年	5,400,292.21	6,448,830.79
3年以上	2,775,828.89	3,191,931.03
其中: 3-4年	615,649.51	240,333.53
4-5年	145,354.42	1,077,809.97
5年以上	2,014,824.96	1,873,787.53
合计	113,023,105.55	158,370,924.56

注: 本项目不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	17,867,364.57	15.81	9,682,220.38	54.19	8,185,144.19
按组合计提坏账准备	95,155,740.98	84.19	5,266,367.03	5.53	89,889,373.95

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：风险组合	95,155,740.98	84.19	5,266,367.03	5.53	89,889,373.95
<b>合计</b>	<b>113,023,105.55</b>	<b>100.00</b>	<b>14,948,587.41</b>		<b>98,074,518.14</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,323,946.32	22.3	19,371,581.42	54.84	15,952,364.90
按组合计提坏账准备的应收账款	123,046,978.24	77.7	6,428,219.91	5.22	116,618,758.33
其中：风险组合	123,046,978.24	77.7	6,428,219.91	5.22	116,618,758.33
<b>合计</b>	<b>158,370,924.56</b>	<b>100.00</b>	<b>25,799,801.33</b>		<b>132,571,123.23</b>

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	4,636,372.81	4,636,372.81	100.00	无法收回
单位 2	3,472,041.68	694,408.34	20.00	可收回性较低
单位 3	1,744,545.00	348,909.00	20.00	可收回性较低
单位 4	817,030.50	817,030.50	100.00	无法收回
单位 5	558,637.00	279,318.50	50.00	可收回性低
单位 6	506,623.48	506,623.48	100.00	无法收回
单位 7	478,000.00	478,000.00	100.00	无法收回
其他零星	5,654,114.10	1,921,557.75	33.99	可收回性较低
<b>合计</b>	<b>17,867,364.57</b>	<b>9,682,220.38</b>		

(续)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	31,904,729.81	15,952,364.91	50.00	可收回性低
单位 2	817,030.50	817,030.50	100.00	无法收回
单位 3	590,856.03	590,856.03	100.00	无法收回
单位 4	510,000.00	510,000.00	100.00	无法收回
单位 5	506,623.48	506,623.48	100.00	无法收回
其他零星	994,706.50	994,706.50	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>35,323,946.32</b>	<b>19,371,581.42</b>		

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含 1年)	88,054,743.47	4,402,737.19	5.00
1-2年	6,434,519.87	643,451.99	10.00
2-3年	376,869.90	75,373.98	20.00
3年以上	289,607.74	144,803.87	50.00
<b>合计</b>	<b>95,155,740.98</b>	<b>5,266,367.03</b>	

注：风险组合以客户性质为基础划分，按照账龄及预期违约损失率计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	25,799,801.33	5,180,963.19	15,049,622.83	982,554.28		14,948,587.41
<b>合计</b>	<b>25,799,801.33</b>	<b>5,180,963.19</b>	<b>15,049,622.83</b>	<b>982,554.28</b>		<b>14,948,587.41</b>

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式
四川有色金源粉冶材料有限公司	13,634,178.50	争议款项已解决收回	现金收回
<b>合计</b>	<b>13,634,178.50</b>		

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	982,554.28

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本年实际核销的应收账款主要因相关应收账款账龄较长,预计无法收回。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
				年末余额
单位 1	8,958,223.13	1 年以内	7.93	447,911.16
单位 2	5,328,426.00	1 年以内	4.71	266,421.30
单位 3	4,636,372.81	2-3 年	4.10	4,636,372.81
单位 4	3,958,600.00	1 年以内	3.50	197,930.00
单位 5	3,472,041.68	2 年以内	3.07	694,408.34
<b>合计</b>	<b>26,353,663.62</b>		<b>23.31</b>	<b>6,243,043.61</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,196,185.78	36,139,541.12
<b>合计</b>	<b>40,196,185.78</b>	<b>36,139,541.12</b>

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	21,337,175.58	13,416,034.15
备用金及代收代缴社保等	2,568,732.69	1,974,789.02
站北运业公司少数股东借款	14,223,200.00	11,367,200.00
合营企业借款		1,517,333.33
其他往来款项等	10,549,509.48	17,292,936.08
资产处置款		465,585.12
<b>合计</b>	<b>48,678,617.75</b>	<b>46,033,877.70</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	18,696,479.89	27,136,179.69
1-2 年	21,396,940.62	5,809,368.07
2-3 年	700,308.41	918,903.14

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3年以上	7,884,888.83	12,169,426.80
其中：3-4年	401,765.02	7,926,622.15
4-5年	6,019,279.66	411,348.65
5年以上	1,463,844.15	3,831,456.00
<b>合计</b>	<b>48,678,617.75</b>	<b>46,033,877.70</b>

注：本项目不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,004,991.29	18.50	2,504,780.91	27.82	6,500,210.38
其中：按单项计提坏账准备	9,004,991.29	18.50	2,504,780.91	27.82	6,500,210.38
按组合计提坏账准备	39,673,626.46	81.50	5,977,651.06	15.07	33,695,975.40
其中：风险组合	39,673,626.46	81.50	5,977,651.06	15.07	33,695,975.40
<b>合计</b>	<b>48,678,617.75</b>	<b>100.00</b>	<b>8,482,431.97</b>		<b>40,196,185.78</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,374,742.59	7.33	3,374,742.59	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	3,374,742.59	7.33	3,374,742.59	100.00	
按组合计提坏账准备	42,659,135.11	92.67	6,519,593.99	15.28	36,139,541.12
其中：风险组合	42,659,135.11	92.67	6,519,593.99	15.28	36,139,541.12
<b>合计</b>	<b>46,033,877.70</b>	<b>100.00</b>	<b>9,894,336.58</b>		<b>36,139,541.12</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	5,851,092.60	1,170,218.52	20.00	可收回性较低
单位 2	1,824,170.40	364,834.08	20.00	可收回性较低
其他零星	1,329,728.29	969,728.31	72.93	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>9,004,991.29</b>	<b>2,504,780.91</b>		

(续)

名称	年初余额	
	账面余额	坏账准备
其他零星	3,374,742.59	3,374,742.59
<b>合计</b>	<b>3,374,742.59</b>	<b>3,374,742.59</b>

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,686,370.61	934,318.54	5.00
1-2年	13,103,227.65	1,310,322.78	10.00
2-3年	696,681.21	139,336.24	20.00
3年以上	7,187,346.99	3,593,673.50	50.00
<b>合计</b>	<b>39,673,626.46</b>	<b>5,977,651.06</b>	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
<b>2023年1月1日余额</b>	<b>1,356,808.96</b>	<b>5,162,785.03</b>	<b>3,374,742.59</b>	<b>9,894,336.58</b>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-655,161.38	655,161.38		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	355,506.01		2,114,035.30	2,469,541.31

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回	122,835.05	774,613.89		897,448.94
本年转销				
本年核销			2,983,996.98	2,983,996.98
其他变动				
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>934,318.54</b>	<b>5,043,332.52</b>	<b>2,504,780.91</b>	<b>8,482,431.97</b>

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	9,894,336.58	2,469,541.31	897,448.94	2,983,996.98	8,482,431.97
<b>合计</b>	<b>9,894,336.58</b>	<b>2,469,541.31</b>	<b>897,448.94</b>	<b>2,983,996.98</b>	<b>8,482,431.97</b>

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,983,996.98

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					年末余额
四川省智慧交通科技有限责任公司(注)	借款及代售票款等	7,122,869.18	4年以内	14.63	1,788,363.46
成都交投旅游运业发展有限公司(注)	借款	7,111,600.00	4年以内	14.61	1,787,800.00
四川落卜弯基洞贸易有限责任公司	保证金	5,851,092.59	2-3年	12.02	1,170,218.52
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	4,305,380.00	1-2年	8.84	430,538.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	6.16	150,000.00
<b>合计</b>		<b>27,390,941.77</b>		<b>56.26</b>	<b>5,326,919.98</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:自2019年起,本集团子公司富临长运公司之控股子公司站北运业经股东会同意,按照持股比例分别向所有股东提供财务资助。截止2023年末,股东成都交投旅游运业发展有限公司、四川省智慧交通科技有限责任公司借款余额均为711.16万元。

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,433,942.67	99.25	45,992,500.95	98.63
1—2年	111,295.45	0.32	572,949.39	1.23
2—3年	134,732.13	0.39	40,577.03	0.09
3年以上	12,239.09	0.04	22,320.44	0.05
合计	<b>34,692,209.34</b>	<b>100.00</b>	<b>46,628,347.81</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	14,838,182.70	1年以内	42.77
单位2	4,352,259.25	1年以内	12.55
单位3	4,169,230.95	1年以内	12.02
单位4	5,000,000.00	1年以内	14.41
单位5	477,305.75	1年以内	1.38
合计	<b>28,836,978.65</b>		<b>83.13</b>

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	251,257.80		251,257.80
库存商品	1,025,472.21	171,457.37	854,014.84
周转材料			
合计	<b>1,276,730.01</b>	<b>171,457.37</b>	<b>1,105,272.64</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	278,459.06		278,459.06
库存商品	1,369,801.45	341,746.75	1,028,054.70
周转材料	928.90		928.90
<b>合计</b>	<b>1,649,189.41</b>	<b>341,746.75</b>	<b>1,307,442.66</b>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	341,746.75	39,304.92		209,594.30		171,457.37
<b>合计</b>	<b>341,746.75</b>	<b>39,304.92</b>		<b>209,594.30</b>		<b>171,457.37</b>

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
最低租赁收款额	182,392.02	376,741.91
<b>合计</b>	<b>182,392.02</b>	<b>376,741.91</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税	813,944.03	752,573.11	待抵扣增值税进项税
预交所得税	24,738.81	44,478.62	预交所得税
预交其他税金	1,514.73	8,473.48	预交其他税金
增值税留抵税	6,775.24	15,396.70	增值税留抵税
其他	112,247.79		贵金属
<b>合计</b>	<b>959,220.60</b>	<b>820,921.91</b>	

9. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
四川顺和天贸易有限公司	2,454,312.79						2,454,312.79				
成都市温江天物运业有限责任公司											
成都成南运业有限公司	2,280,081.65						2,280,081.65				
崇州市凤栖运业有限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00				
成都石羊运业有限责任公司	2,740,768.48						2,740,768.48				
成都彭州天府运业有限责任公司	1,340,117.17						1,340,117.17				
四川天华股份有限公司								80,000.00			
交通局股份公司											
省筹建资金											
金马旅游公司											
四川中道旅游产业发展股份有限公司	300,000.00						300,000.00				
<b>合计</b>	<b>10,115,280.09</b>						<b>10,115,280.09</b>	<b>80,000.00</b>			

（续表）

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川顺和天贸易有限公司					注 1	
成都市温江天物运业有限责任公司			1,462.47			
成都成南运业有限公司		167,062.26				
崇州市凤栖运业有限责任公司			493,842.60			
成都石羊运业有限责任公司		1,745,087.81				
成都彭州天府运业有限责任公司		273,510.27				
四川天华股份有限公司	80,000.00	80,000.00	405,097.00			
交通局股份公司			500,000.00			
省筹建资金			18,700.00			
金马旅游公司			14,366.00			
四川中道旅游产业发展股份有限公司						
<b>合计</b>	<b>80,000.00</b>	<b>2,265,660.34</b>	<b>1,433,468.07</b>			

注 1：本集团将不具有控制、共同控制及重大影响的非交易性权益工具投资指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 2：2022 年 8 月 16 日，成都托管中心有限责任公司出具持股情况说明，确认富临长运公司持有四川天华股份有限公司 96,299.00 股（缩股前 400,000.00）股份，确权编号 C007。富临长运公司持股比例为 0.0587%。四川天华股份有限公司成立于 1996 年 6 月 30 日，注册资本 16,462.2345 万元（已实缴），统一社会信用代码 91510500204912335K，实际控制人为泸州市国有资产监督管理委员会。

## 10. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,264,057.58	731,245.84	532,811.74
其中：未实现融资收益	48,010.33		48,010.33
<b>合计</b>	<b>1,264,057.58</b>	<b>731,245.84</b>	<b>532,811.74</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	2,549,164.86	1,121,701.98	1,427,462.88
其中：未实现融资收益	48,402.21		48,402.21
<b>合计</b>	<b>2,549,164.86</b>	<b>1,121,701.98</b>	<b>1,427,462.88</b>

### (2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
<b>2023年1月1日余额</b>	<b>4,625.00</b>	<b>157,899.20</b>	<b>959,177.78</b>	<b>1,121,701.98</b>
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-105,049.20	105,049.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	220.84		470,014.57	470,235.41
本年转回				
本年转销				
本年核销			860,691.55	860,691.55
其他变动				
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>4,845.84</b>	<b>52,850.00</b>	<b>673,550.00</b>	<b>731,245.84</b>

注：子公司富临租赁公司融资租赁出的部分车辆租金存在逾期未收回情况。根据经营催收情况，对逾期未收回的车辆租赁费及预计不能如期收回的车辆租赁费用计提预期信用损失。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(3) 长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,121,701.98	470,235.41		860,691.55		731,245.84
<b>合计</b>	<b>1,121,701.98</b>	<b>470,235.41</b>		<b>860,691.55</b>		<b>731,245.84</b>

**(4) 本年度实际核销的长期应收款**

项目	核销金额
实际核销的长期应收款	860,691.55

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初账面余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末账面余额	减值准备年末余额	
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
成都市锦城出租汽车有限公司 (以下简称锦城出租公司)	22,348,389.50	13,000,000.00			1,497,834.40			1,000,000.00			22,846,223.90	13,000,000.00
成都锦湖长运运输有限公司[注 1]	48,493,871.15	20,389,971.15			-392,018.36			3,353,808.52	6,685,401.12		44,748,044.27	27,075,372.27
成都富临航怡达商务服务有限公司[注 2]	1,015,479.49				1,047,029.98			813,807.00			1,248,702.47	
<b>小计</b>	<b>71,857,740.14</b>	<b>33,389,971.15</b>			<b>2,152,846.02</b>			<b>5,167,615.52</b>	<b>6,685,401.12</b>		<b>68,842,970.64</b>	<b>40,075,372.27</b>
二、联营企业												

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初账面余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末账面余额	减值准备年末余额	
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
成都市温江区芙蓉城市公交有限责任公司	1,951,693.01			1,949,773.87	-1,398.57				520.57			
四川川油长运油品销售有限责任公司	78,473,091.58				9,726,439.85				11,613,000.00			76,586,531.43
成都市大邑交通运业有限责任公司	1,725,382.78				-637,788.34							1,087,594.44
金堂普光运业有限责任公司	5,952,514.99				-374,989.32							5,577,525.67
四川蜀捷运业有限公司	37,616,287.44	20,212,417.44			-324,868.35				490,590.26	9,067,051.39		36,800,828.83
成都昭觉运业有限责任公司	30,260,287.07				251,350.88							30,511,637.95
成都金牛运业有限责任公司	47,202,492.63				-788,725.06				189,505.76			46,224,261.81

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初账面余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末账面余额	减值准备年末余额	
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
崇州市聚源燃气有限责任公司	5,975,882.90				1,236,613.17				784,000.00		6,428,496.07	
中石化绵阳富临石油销售有限公司	9,014,350.49				559,259.24						9,573,609.73	
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	8,469,306.79			8,541,541.63	72,234.84							
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	849,474.46	849,474.46									849,474.46	849,474.46
四川三台农村商业银行股份有限公司[注3]	210,759,943.11				24,264,690.17	1,375,114.12			5,047,159.56		231,352,587.84	
绵阳市商业银行股份有限公司[注4]	628,694,390.30				92,152,066.25	12,167,550.26	2,705.85		10,760,000.00		722,256,712.66	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初账面余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末账面余额	减值准备年末余额
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	1,066,945,097.55	21,061,891.90		10,491,315.50	126,134,884.76	13,542,664.38	2,705.85	28,884,776.15	9,067,051.39		1,167,249,260.89	30,128,943.29
合计	1,138,802,837.69	54,451,863.05		10,491,315.50	128,287,730.78	13,542,664.38	2,705.85	34,052,391.67	15,752,452.51		1,236,092,231.53	70,204,315.56

注1：成都锦湖长运有限公司（以下简称锦湖长运）于1995年由富临长运公司与锦湖建设(香港)有限公司共同投资设立，持股比例各占50%，并在章程中约定投资双方派遣董事人数各占一半，且重大事项需要双方至少一名董事同意。根据2001年11月20日中华人民共和国交通部、中华人民共和国对外贸易经济合作部2001年第9号《外商投资道路运输业管理规定》第六条（二）项：“外资股份比例不得多于49%”的规定，经双方商务谈判后，富临长运公司于2005年9月22日与锦湖建设签订股权转让协议书，双方同意富临长运公司回购锦湖建设转让的1%的股权，转让后富临长运公司持有锦湖长运51%的股权，锦湖建设持有锦湖长运49%的股权。双方约定除持有的股权内容变更以外，公司章程的其他内容不变。故富临长运公司对该公司无法实施控制，未纳入合并范围。富临长运公司对其按权益法核算。

注2：成都富临航怡达商务服务有限公司成立于2017年，由富临长运公司与四川瑞怡广告传媒有限公司共同出资组建。该公司注册资本为160万元，其中富临长运公司认缴出资81.6万元，实际出资51万元，对该公司的持股比例为51.00%；四川瑞怡广告传媒有限公司认缴出资78.4万元，实际出资49万元。富临长运公司对成都富临航怡达商务服务有限公司出资比例为51.00%，因该公司章程中约定富临长运公司派遣董事3名，四川瑞怡广告传媒有限公司派遣董事2名；董事会四分之三以上董事表决通过决议方为有效，故富临长运公司对该公司无法实施控制，未纳入合并范围。富临长运公司对其按权益法核算。

注3：本公司对四川三台农村商业银行股份有限公司（以下简称三台农商行）持股比例为9.6264%，本公司是三台农商行第一大股东，根据三台农商行《公司章程》相关规定，本公司向被投资单位委派1名董事。本公司虽不能控制三台农商行的经营和财务，但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响，故按权益法核算。

注4：本公司对绵阳市商业银行股份有限公司（以下简称绵阳商行）持股比例为6.545%。根据绵阳商行《公司章程》相关规定，本公司向被投资单位委派1名董事。本公司虽不能控制绵阳商行的经营和财务，但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响，故按权益法核算。

**（2）长期股权投资减值测试情况**

由于出现了减值迹象，本集团对锦湖长运及四川蜀捷运业有限公司（以下简称蜀捷运业公司）进行了减值测试。可收回金额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：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
锦湖长运公司	24,358,073.12	17,672,672.00	6,685,401.12	公允价值按照评估范围内各单项资产或负债公允价值加和确定；处置费用包括交易挂牌费用、中介机构费用及交易税费	重置成本、成新率	重置成本及成新率按照资产类型、使用状况分别计算确定。如车辆重置成本包括含税车辆购置价、车辆购置税、牌照费用；成新率通过使用年限成新率、行驶里程成新率孰低确定。
蜀捷运业公司	16,588,411.39	7,521,360.00	9,067,051.39			
<b>合计</b>	<b>40,946,484.51</b>	<b>25,194,032.00</b>	<b>15,752,452.51</b>			

## 12. 投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	82,088,401.24	14,046,976.55	96,135,377.79
2.本年增加金额	13,382,145.99	2,346,703.55	15,728,849.54
(1) 外购	71,155.89		71,155.89
(2) 固定资产转入	13,310,990.10		13,310,990.10
(3) 无形资产转入		2,346,703.55	2,346,703.55
3.本年减少金额			
4.年末余额	95,470,547.23	16,393,680.10	111,864,227.33
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	30,790,671.62	3,803,361.39	34,594,033.01
2.本年增加金额	9,193,073.32	1,199,285.54	10,392,358.86
(1) 计提或摊销	2,467,844.27	383,033.22	2,850,877.49
(2) 固定资产转入	6,725,229.05		6,725,229.05
(2) 无形资产转入		816,252.32	816,252.32
3.本年减少金额			
4.年末余额	39,983,744.94	5,002,646.93	44,986,391.87
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末余额	55,486,802.29	11,391,033.17	66,877,835.46
2.年初余额	51,297,729.62	10,243,615.16	61,541,344.78

注1：本项目中房屋、建筑物本年增加系因办理权证产生的契税。

注2：年末用于抵押担保的资产详见本财务报表附注“五、20. 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	633,313,332.15	687,776,062.12
固定资产清理		
合计	633,313,332.15	687,776,062.12

### 13.1 固定资产

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	390,088,494.19	26,808,026.64	1,064,885,681.58	63,540,103.28	1,545,322,305.69
2.本年增加金额	625,257.61	357,637.30	84,152,467.57	1,819,769.87	86,955,132.35
(1) 购置	262,808.88	354,439.30	84,152,467.57	1,814,069.87	86,583,785.62
(2) 在建工程转入	362,448.73	3,198.00		5,700.00	371,346.73
3.本年减少金额	13,382,443.83	2,346,792.88	49,596,786.02	11,636,358.61	76,962,381.34
(1) 处置或报废	71,453.73	2,346,792.88	49,596,786.02	11,636,358.61	63,651,391.24
(2) 转入投资性房地产	13,310,990.10				13,310,990.10
4.年末余额	377,331,307.97	24,818,871.06	1,099,441,363.13	53,723,514.54	1,555,315,056.70
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	117,450,942.44	17,939,227.71	660,053,304.93	55,485,732.13	850,929,207.21
2.本年增加金额	10,075,229.40	1,434,693.34	112,219,870.33	2,802,105.50	126,531,898.57
(1) 计提	10,075,229.40	1,434,693.34	112,219,870.33	2,802,105.50	126,531,898.57
3.本年减少金额	6,788,070.69	1,743,182.67	42,180,648.26	7,781,151.86	58,493,053.48
(1) 处置或报废	62,841.64	1,743,182.67	42,180,648.26	7,781,151.86	51,767,824.43
(2) 转为投资性房地产	6,725,229.05				6,725,229.05
4.年末余额	120,738,101.15	17,630,738.38	730,092,527.00	50,506,685.77	918,968,052.30
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	667,855.11	3,300,258.86		2,648,922.39	6,617,036.36
2.本年增加金额			1,013,572.39		1,013,572.39
(1) 计提			1,013,572.39		1,013,572.39
3.本年减少金额		1,953,856.99		2,643,079.51	4,596,936.50
(1) 处置或报废		1,953,856.99		2,643,079.51	4,596,936.50
4.年末余额	667,855.11	1,346,401.87	1,013,572.39	5,842.88	3,033,672.25
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	255,925,351.71	5,841,730.81	368,335,263.74	3,210,985.89	633,313,332.15
2.年初账面价值	271,969,696.64	5,568,540.07	404,832,376.65	5,405,448.76	687,776,062.12

注：年末用于抵押担保的资产详见本财务报表附注“五、20. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 暂时闲置的固定资产

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,546,070.54	1,392,465.73		153,604.81
办公设备	528,760.95	487,528.55		41,232.40
其他设备	137,794.61	137,227.36		567.25
<b>合计</b>	<b>2,212,626.10</b>	<b>2,017,221.64</b>		<b>195,404.46</b>

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输工具	101,907,725.97
<b>合计</b>	<b>101,907,725.97</b>

### (4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办证原因
彭州车站、修理厂厂房	1,000.00	因手续未完善，暂未办理
怀远长运公司办公楼	7,973.78	
大邑检测公司环保检测线房屋	2,287,350.19	
<b>合计</b>	<b>2,296,323.97</b>	

### (5) 固定资产的减值测试情况

由于出现了减值迹象，本集团对富坤达公司的经营用运输设备进行了减值测试。可收回金额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：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式
运输设备	3,570,558.45	2,556,986.06	1,013,572.39	根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额
<b>合计</b>	<b>3,570,558.45</b>	<b>2,556,986.06</b>	<b>1,013,572.39</b>	

## 14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	3,761,038.39	3,761,038.39
2.本年增加金额	5,389,090.84	5,389,090.84
(1) 租入	5,389,090.84	5,389,090.84
3.本年减少金额	2,524,583.95	2,524,583.95

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
(1) 租赁期限届满	2,524,583.95	2,524,583.95
<b>4.年末余额</b>	<b>6,625,545.28</b>	<b>6,625,545.28</b>
<b>二、累计折旧</b>		
<b>1.年初余额</b>	<b>2,724,673.69</b>	<b>2,724,673.69</b>
<b>2.本年增加金额</b>	<b>2,006,772.89</b>	<b>2,006,772.89</b>
(1) 计提或摊销	2,006,772.89	2,006,772.89
<b>3.本年减少金额</b>	<b>2,524,583.95</b>	<b>2,524,583.95</b>
(1) 租赁期限届满	2,524,583.95	2,524,583.95
<b>4.年末余额</b>	<b>2,206,862.63</b>	<b>2,206,862.63</b>
<b>三、减值准备</b>		
<b>四、账面价值</b>		
<b>1.年末账面价值</b>	<b>4,418,682.65</b>	<b>4,418,682.65</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>1,036,364.70</b>	<b>1,036,364.70</b>

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
<b>1.年初余额</b>	<b>256,992,117.87</b>	<b>20,882,799.71</b>	<b>27,636.00</b>	<b>277,902,553.58</b>
<b>2.本年增加金额</b>		<b>77,490.25</b>		<b>77,490.25</b>
(1) 购置		77,490.25		77,490.25
<b>3.本年减少金额</b>	<b>2,346,703.55</b>	<b>2,007,329.96</b>		<b>4,354,033.51</b>
(1) 处置		2,007,329.96		2,007,329.96
(2) 转出至投资性房地产	2,346,703.55			2,346,703.55
<b>4.年末余额</b>	<b>254,645,414.32</b>	<b>18,952,960.00</b>	<b>27,636.00</b>	<b>273,626,010.32</b>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>1.年初余额</b>	<b>69,765,564.61</b>	<b>13,743,391.55</b>	<b>27,636.00</b>	<b>83,536,592.16</b>
<b>2.本年增加金额</b>	<b>6,407,120.24</b>	<b>1,271,952.09</b>		<b>7,679,072.33</b>
(1) 计提	6,407,120.24	1,271,952.09		7,679,072.33
<b>3.本年减少金额</b>	<b>816,252.32</b>	<b>1,951,158.17</b>		<b>2,767,410.49</b>
(1) 处置		1,951,158.17		1,951,158.17
(2) 转出至投资性房地产	816,252.32			816,252.32

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
4.年末余额	75,356,432.53	13,064,185.47	27,636.00	88,448,254.00
<b>三、减值准备</b>				
1.年初余额	2,438,329.00	3,845,526.97		6,283,855.97
2.本年增加金额				
3.本年减少金额		56,171.79		56,171.79
(1) 处置		56,171.79		56,171.79
4.年末余额	2,438,329.00	3,789,355.18		6,227,684.18
<b>四、账面价值</b>				
1.年末账面价值	176,850,652.79	2,099,419.35		178,950,072.14
2.年初账面价值	184,788,224.26	3,293,881.19		188,082,105.45

注：年末用于抵押担保的资产详见本财务报表附注“五、20. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 16. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
富临北川运业公司	111,999.18					111,999.18
富临出租公司	1,698,471.05					1,698,471.05
旅汽投资公司	33,600,000.00					33,600,000.00
眉山四通公司	9,278,849.38					9,278,849.38
国运公交公司	1,951,977.86					1,951,977.86
中山出租公司	5,573,574.09					5,573,574.09
怀远长运公司	356,612.89					356,612.89
兆益科技公司	64,613,472.75					64,613,472.75
富临长运公司	211,002,965.11					211,002,965.11
合计	328,187,922.31					328,187,922.31

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
富临北川运业公司	111,999.18					111,999.18
旅汽投资公司	33,600,000.00					33,600,000.00
眉山四通公司	9,278,849.38					9,278,849.38
国运公交公司	1,951,977.86					1,951,977.86
中山出租公司	5,573,574.09					5,573,574.09
怀远长运公司	356,612.89					356,612.89
兆益科技公司	64,613,472.75					64,613,472.75
富临长运公司	109,941,300.00	12,998,865.11				122,940,165.11
<b>合计</b>	<b>225,427,786.15</b>	<b>12,998,865.11</b>				<b>238,426,651.26</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
富临出租公司资产组	富临出租公司经营单一业务，将富临出租公司运营相关的长期资产整体认定为与商誉相关的资产组，其能够独立创造现金流	所属经营分部为绵阳片区，企业根据地域对管理范围进行了划分。	是
富临长运公司资产组	富临长运经营多种业务，按照富临长运的主要业务种类，将商誉相关的资产组合划分为车站资产组组合、车队资产组组合，各组合能够独立创造现金流	所属经营分部为成都片区，企业根据地域对管理范围进行了划分。	否

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
车队资产组组合 (所属富临长运公司资产组)	资产组范围包括投资性房地产、固定资产(不含总部资产)、无形资产	资产组范围包括固定资产(含总部资产)、无形资产	①车队资产组组合通过从事道路客运产生现金流入，投资性房地产因出租房屋产生现金流入，道路客运流量与投资性房地产租金基本无相关性，两项业务现金流入各自具有独立性，故将投资性房地产涉及的资产及经营性收支从车队资产组组合中剥离；②总部资产虽不能直接为资产组业务创造利润，但其所包含的管理职能、办公职能服务于资产组业务，减少了资产组的管理支出、办公场所支出，从“减少成本支出”角度为资产组创造了效益，应考虑总部资产的存在对各资产组经营性收支的影响，故将总部资产纳入车队资产组组合。

(4) 可收回金额的具体确定方法

本集团富临长运公司商誉所在资产组可收回金额按预计未来现金流量的现值确定,具体情况如下:

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	公允价值和处置 费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定 依据
富临长运公司资产组						
其中:车队资产组组合	25,067.51	23,771.27	1,300.39	公允价值按照资产组组合范围内各单项资产公允价值加和确定;处置费用包括交易挂牌费用、中介机构费用及交易税费	重置成本、成新率	重置成本、成新率、按照资产类型、使用状况分别计算确定。如房屋建筑物重置成本包括建筑安装工程造价、前期及其它费用、资金成本;成新率由勘察成新率、理论成新率综合确定
车站资产组组合	20,290.55	不低于28,379.01				
合计	45,358.06		1,300.39			

注:车队资产组组合本年减值金额与本年商誉减值计提金额差异0.5万元,主要系归属于少数股东的商誉减值。

本集团富临出租公司资产组商誉所在资产组可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定,具体情况如下:

项目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额	预测期的 年限	预测期的关键参 数	预测期的 关键参数的 确定依据	稳定期的关 键参数	稳定期的关键 参数的确定依据
富临出租公司资产组	1,164.75	不低于2,363.39		2024年至2028年	平均收入增长率: -0.40%; 平均利润率: 30.34%; 折现率:13.28%	受网约车、私家车规模日益扩大的影响,预测期年度平均收入、利润率低于前三年历史平均数	收入增长率: 0.00%; 利润率: 30.19%; 折现率:2029年至2030年为13.28%, 2031年至永续为13.73%	进入稳定期后各预测数据与2028年保持一致;折现率:采用加权平均资本成本模型(WACC)确定税后折现率,后续将其转化为适用于资产组的税前折现率
合计	1,164.75							

17. 长期待摊费用

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
公司化管理购车支出	3,175,397.49	2,077,625.37	1,066,817.88		4,186,204.98
装修费等支出	2,181,310.32	830,269.67	1,647,600.34		1,363,979.65
其他	3,558,209.70	941,608.07	1,183,077.36		3,316,740.41
<b>合计</b>	<b>8,914,917.51</b>	<b>3,849,503.11</b>	<b>3,897,495.58</b>		<b>8,866,925.04</b>

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	15,995,011.72	3,947,824.53	28,173,529.88	3,433,664.46
固定资产减值准备	672,444.36	100,832.53	6,552,069.56	1,570,807.10
无形资产减值准备	2,438,329.00	121,916.45	2,494,500.79	75,001.18
存货跌价准备	171,457.37	25,718.60	341,746.75	51,262.01
公允价值与账面价值的差额	1,238,163.00	185,724.45	1,238,163.00	185,724.45
可弥补亏损	80,658,331.81	12,662,959.94	126,671,159.45	20,454,912.82
租赁负债	3,701,240.18	482,309.14	671,582.07	97,994.51
其他时间性差异	6,902,055.80	1,099,853.72	6,108,905.73	1,024,370.86
<b>合计</b>	<b>111,777,033.24</b>	<b>18,627,139.36</b>	<b>172,251,657.23</b>	<b>26,893,737.39</b>

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
富临长运公司2013年12月31日评估增值调整	154,857,499.13	23,228,624.87	159,254,171.33	23,888,125.70
固定资产一次性税前扣除与会计累计折旧额的差额	195,647,305.22	28,043,015.78	193,090,614.00	27,489,104.74
富临成都股份公司、站北运业公司停产停业经济损失补助	88,805,153.29	22,201,288.32	187,244,536.05	46,811,134.03
按对成都金牛运业有限公司的原持股比例确认应享有的可辨认净资产公允价值份额同投资成本间的差额	11,925,104.31	1,788,765.65	11,925,104.31	1,788,765.65
使用权资产	4,418,682.65	580,813.14	1,036,364.70	154,332.77
<b>合计</b>	<b>455,653,744.60</b>	<b>75,842,507.76</b>	<b>552,550,790.39</b>	<b>100,131,462.89</b>

### (3) 未确认递延所得税资产明细

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额	年初余额
减值准备	15,556,092.07	12,496,631.99
可抵扣亏损	352,376,931.14	365,063,025.37
<b>合计</b>	<b>367,933,023.21</b>	<b>377,559,657.36</b>

注：未确认递延所得税资产的明细主要为本公司的可抵扣暂时性差异，以及部分亏损子公司的可抵扣暂时性差异。本公司及部分亏损子公司的可抵扣亏损形成的可抵扣暂时性差异预计无足够的应纳税所得予以转回，因此也未确认递延所得税资产。

**（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末余额	年初余额	备注
2023年		65,520,214.19	
2024年	54,233,509.74	55,112,868.65	
2025年	59,325,030.35	61,086,154.30	
2026年	55,233,853.16	57,227,425.36	
2027年	73,808,297.04	88,883,155.49	
2028年	79,802,572.07	6,739,334.20	
2029年	7,910,763.94	7,910,763.94	
2030年	7,062,426.93	7,179,963.16	
2031年	10,257,100.12	10,594,829.14	
2032年	4,743,377.79	4,808,316.94	
<b>合计</b>	<b>352,376,931.14</b>	<b>365,063,025.37</b>	

**19. 其他非流动资产**

项目	年末余额	年初余额
收购富临长运公司评估减少的政府补助[注 1]	97,094,179.65	102,498,683.79
富临成都股份、站北运业搬迁资产[注 2]	141,319,649.16	141,319,649.16
预付车辆购置款	12,151,055.71	4,202,478.45
其他	5,040,949.57	1,025,113.81
<b>合计</b>	<b>255,605,834.09</b>	<b>249,045,925.21</b>

注 1：因本公司合并富临长运公司时，富临长运公司计入递延收益的拆迁补偿公允价值为零，导致可辨认净资产公允价值增加，本公司为完整反映递延收益状况，故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产，明细详见本财务报表附注“五、35 递延收益注 5、注 6、注 7 所述”。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 2019年, 子公司富临成都股份公司、站北运业公司所属城北客运中心客运站及五块石客运站搬迁。本次搬迁事项为无商业实质的非货币性资产交换, 本集团将置出资产账面价值转入其他非流动资产, 待未来新车站交付公司时, 将其他非流动资产价值转入固定资产。相关事项详见本财务报表附注“十五、其他重要事项之1、资产置换”所述。

## 20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	27,886,961.49	27,886,961.49	冻结	票据保证金、行业保证金等
长期股权投资	446,541,415.14	446,541,415.14	抵押	银行贷款质押、融资租赁等
固定资产	627,074,485.86	379,377,220.16	抵押	银行贷款抵押
无形资产	146,149,304.46	96,268,878.50	抵押	银行贷款抵押
投资性房地产	52,275,851.14	29,508,251.18	抵押	银行贷款抵押
<b>合计</b>	<b>1,299,928,018.09</b>	<b>979,582,726.47</b>	—	—

## 21. 短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	296,000,000.00	291,000,000.00
保证借款	19,916,750.00	11,000,000.00
信用借款	6,100,000.00	16,100,000.00
应付利息	722,583.90	549,740.19
<b>合计</b>	<b>422,739,333.90</b>	<b>368,649,740.19</b>

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

## 22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,073,072.50	8,374,602.50
<b>合计</b>	<b>25,073,072.50</b>	<b>8,374,602.50</b>

注: 年末无已到期未支付的应付票据。

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款列示

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以内	64,443,357.55	54,902,989.24
1-2年	1,681,924.14	6,096,888.26
2-3年	406,395.55	967,351.29
3年以上	1,927,885.97	1,681,185.81
<b>合计</b>	<b>68,459,563.21</b>	<b>63,648,414.60</b>

(2) 年末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

#### 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	639,023.20	655,532.26
其他应付款	289,024,020.65	290,957,255.43
<b>合计</b>	<b>289,663,043.85</b>	<b>291,612,787.69</b>

##### 24.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	639,023.20	655,532.26
<b>合计</b>	<b>639,023.20</b>	<b>655,532.26</b>

##### 24.2 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
车辆经营风险等保证金[注 1]	175,526,627.87	165,966,151.30
待结算票款	19,253,327.93	12,204,549.27
子公司向少数股东借款[注 2]	21,375,900.00	21,375,900.00
子公司向合营企业借款[注 3]	7,336,191.48	8,650,000.00
待处理的红牌楼商业广场开发收益[注 4]	20,460,657.40	20,460,657.40
安全互助金	4,965,863.28	4,994,853.28
其他	40,105,452.69	57,305,144.18
<b>合计</b>	<b>289,024,020.65</b>	<b>290,957,255.43</b>

注 1：车辆经营风险保证金为本集团与经营者在新签订车辆经营协议时直接收取车辆经营风险保证金。

注 2：2015 年 2 月 10 日，子公司商贸城运业公司临时股东会决议通过商贸城运业公司各股东按股份比例以借款的方式向商贸城运业公司分期划拨永久性车站建设用地摘牌竞买保证金、摘牌成功后需缴纳的土地指标价款、出让宗地交易服务费及成交地价款等，商贸城运业公司收到股东成都市汽车运输（集团）公司上述事项相关借款 21,375,900.00 元。

注 3：2022 年，合营企业锦湖长运公司与股东富临长运公司及汝州市裕隆企业管理咨询中心签订借款协议，约定富临长运公司及汝州市裕隆企业管理咨询中心按持股比例分别向锦湖长运公司借款 865 万元、830 万元，均为无息借款，合营借款期限均为三年，到期一次还本。2023 年，锦湖长运公司向股东分红并直接冲抵股东的借款 335.8 万元。

注 4：该款项为子公司富临长运公司对 1998 年改制后的红牌楼土地进行开发所取得的收益，但因成都市国土局于 2001 年 2 月 15 日下发的《成国土发让[2001]21 号》文中提到红牌楼商业广场的联合开发所得收益请市国资局处置。故富临长运公司将该土地开发收益暂放于其他应付款中。

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都市汽车运输（集团）公司	21,375,900.00	注 2
红牌楼商业广场资本公积调整及零散费用	20,460,657.40	注 4
锦湖长运公司	7,336,191.48	注 3
<b>合计</b>	<b>49,172,748.88</b>	

## 25. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租金	5,342,571.89	4,929,059.82
<b>合计</b>	<b>5,342,571.89</b>	<b>4,929,059.82</b>

(2) 年末无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

## 26. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	6,756,189.55	3,859,376.90
<b>合计</b>	<b>6,756,189.55</b>	<b>3,859,376.90</b>

## 27. 应付职工薪酬

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	45,295,566.94	227,609,178.53	220,150,517.47	52,754,228.00
离职后福利-设定提存计划	2,378,876.25	24,629,885.80	27,008,762.05	
辞退福利	435,708.00	5,196,604.22	5,545,351.22	86,961.00
<b>合计</b>	<b>48,110,151.19</b>	<b>257,435,668.55</b>	<b>252,704,630.74</b>	<b>52,841,189.00</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,521,743.62	199,364,785.74	191,760,912.26	39,125,617.10
职工福利费		4,252,182.11	4,252,182.11	
社会保险费	118,017.11	13,157,240.77	13,275,257.88	
其中: 医疗保险费	2,365.30	12,349,471.54	12,351,836.84	
工伤保险费	115,651.81	807,769.23	923,421.04	
住房公积金	318,560.74	6,657,955.34	6,974,314.08	2,202.00
工会经费和职工教育经费	13,337,245.47	4,177,014.57	3,887,851.14	13,626,408.90
<b>合计</b>	<b>45,295,566.94</b>	<b>227,609,178.53</b>	<b>220,150,517.47</b>	<b>52,754,228.00</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	2,283,803.10	23,780,720.47	26,064,523.57	
失业保险费	95,073.15	849,165.33	944,238.48	
<b>合计</b>	<b>2,378,876.25</b>	<b>24,629,885.80</b>	<b>27,008,762.05</b>	

28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,127,057.56	1,591,071.67
企业所得税	6,467,180.35	1,648,732.24
城建税	207,049.44	123,052.10
土地增值税		577,318.16
个人所得税	244,837.12	500,109.63
房产税	128,386.54	104,210.34
印花税	73,992.69	30,844.40
教育费附加	93,148.49	55,378.98

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	64,398.22	38,824.48
城镇土地使用税		1,233.13
文化事业建设税	4,006.61	7,474.03
<b>合计</b>	<b>10,410,057.02</b>	<b>4,678,249.16</b>

### 29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	51,000,000.00
一年内到期的长期应付款	80,195,899.00	96,132,833.45
一年内到期的租赁负债	1,441,479.57	520,738.88
应付利息	831,887.21	523,781.69
<b>合计</b>	<b>83,469,265.78</b>	<b>148,177,354.02</b>

### 30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,048,455.64	1,445,305.42
<b>合计</b>	<b>1,048,455.64</b>	<b>1,445,305.42</b>

### 31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	910,000.00	910,000.00
质押借款	47,000,000.00	48,000,000.00
<b>合计</b>	<b>47,910,000.00</b>	<b>48,910,000.00</b>

### 32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物	2,259,760.61	150,843.19
<b>合计</b>	<b>2,259,760.61</b>	<b>150,843.19</b>

### 33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	67,961,549.84	86,822,517.93
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>67,961,549.84</b>	<b>86,822,517.93</b>

### 33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
信托投资南大街办(注1)	10,000,000.00	10,000,000.00
融资租赁汽车款(注2)	56,354,169.12	72,068,122.05
分期购买车辆款(注3)	880,962.63	3,849,393.72
融资租赁汽车保证金及相关费用	726,418.09	905,002.16
<b>合计</b>	<b>67,961,549.84</b>	<b>86,822,517.93</b>

注1:该笔负债系本集团之子公司富临长运公司1998年改制前形成,从改制至今无任何债权人主张,出于谨慎性原则,富临长运公司一直未核销该笔负债。

注2:融资租赁汽车款主要系:(1)子公司富临长运公司于2022年2月12日、2022年3月23日、2022年4月27日分三期与远东国际融资租赁有限公司签订《售后回租合同》,以公司运营车辆作为抵押物合计取得3,000.00万元借款。合同约定售后回租期限为24个月;截至2023年12月31日止,富临长运公司已支付融资租赁款2,478.2368万元,一年内到期的应付融资租赁款为521.7632万元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。(2)子公司富临长运公司于2022年7月25日与上海爱建融资租赁股份有限公司签订《回租赁合同》,以公司运营车辆作为抵押物取得4,000.00万元借款。合同约定售后回租期限为24个月;截至2023年12月31日止,富临长运公司已支付融资租赁款3,320.00万元,一年内到期的应付售后回租款为680.00万元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。(3)子公司富临长运公司于2021年12月15日与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同(售后回租)》,以公司运营车辆作为抵押物取得5,000.00万元借款。合同约定售后回租期限为24个月,车辆购买价款总额即租赁本金为5,000.00万元,其中风险保证金为300.00万元,富临长运公司实际取得货币资金4,700.00万元;截至2023年12月31日止,富临长运公司已支付全部融资租赁款。(4)子公司富临长运公司于2023年5月与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同(售后回租)》,以公司运营车辆作为抵押物取得5,000.00万元借款。合同约定售后回租期限为24个月,车辆购买价款总额即租赁本金为5,000.00万元,其中风险保证金为300.00万元,富临长运公司实际取得货币资金4,700.00万元;截至2023年12月31日止,富临长运公司已支付融资租赁款1,250.00万元,一年内到期的应付售后回租款为2,500.00万元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。(5)子公司富临长运公司于2023年7月18日与中集融资租赁有限公司签订《融资租赁合同(售后回租)》,以公司运营车辆作为抵押物取得2,987.510925万元借款。合同约定售后回租期限为24个月,车辆购买价款总额即租赁本金为2,987.510925万元,其中风险保证金为149.375547万元、服务费29.875109万元,富临长运公司实际取得货币资金2,808.26027万元;截至2023年12月31日止,富临长运公司已支付融资租赁款728.620759万元,一年内到期的应付售后回租款为1,508.984799万元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

(6) 本集团之子公司环能公司于2022年7月与海通恒信融资租赁股份有限公司签订售后回租合同,以公司运营车辆作为抵押物合计取得3,529.00万元借款。合同约定售后回租期限为48个月,车辆购买价款总额即租赁本金为3,529万元,其中风险保证金为430.538万元,环能公司实际取得货币资金2,999.65万元;截止2023年12月31日,环能公司已支付售后回租款1,340.854864万元,一年内到期的应付售后回租款为878.325320万元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。(7) 本集团之子公司环能公司于2022年8月与远东国际融资租赁有限公司签订《售后回租合同》,以公司运营车辆作为抵押物合计取得2,357.84万元借款。合同约定售后回租期限为36个月;截止2023年12月31日,环能公司已支付售后回租款1,382.022581万元,一年内到期的应付售后回租款为687.916778万元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

(8) 本集团之子公司环能公司于2022年12月与长江联合金融租赁有限公司签订《售后回租合同》,以公司运营车辆作为抵押物合计取得3,873.00万元借款。合同约定售后回租期限为48个月;截止2023年12月31日,环能公司已支付售后回租款900.621091万元,一年内到期的应付融资租赁款为934.3358万元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

本集团上述售后租回业务实质为抵押借款。本集团判断上述售后租回业务不构成资产销售及资产租赁业务。本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入相等的金融负债,且本集团不确认使用权资产。

注3:分期购买车辆款系:(1)东宸客运公司于2021年7月16日与成都蓉源能源发展有限责任公司签订《出租车销售合作协议》,约定出租车每台含税单价为128,800.00元,每台车首付款52,000.00元,剩余每台车购车款76,800.00元在36个月内分期等额支付,2021年东宸客运公司收到100台出租车,分期购买车辆款项共计7,680,000.00元,截止2023年末尚未支付的分期购买车辆款项金额为1,869,313.93元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。(2)富坤达公司于2022年3月与绵阳鑫吉汽车贸易有限公司(以下简称“绵阳鑫吉公司”)签订《营运车辆采购合同》,约定绵阳鑫吉公司向富坤达公司分批交付30台车辆。2022年富坤达公司收到15台车,分期购买车辆款项共计3,537,450.00元,截止2023年末尚未支付的分期购买车辆款项金额为2,084,438.73元,其中一年内到期的尚未支付的分期购车款金额为1,203,326.10元,在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

#### 34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
其他	707,499.66	1,308,384.66
<b>合计</b>	<b>707,499.66</b>	<b>1,308,384.66</b>

注:本集团的预计负债主要是子公司富临遂宁运业公司所属川J28129号客车于2020年5月16日12时45分发生较大交通事故,本集团预计发生的损失尚未支付部分。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 35. 递延收益

#### （1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	151,270,215.52	3,283,544.07	11,121,267.96	143,432,491.63	收到政府补助
<b>合计</b>	<b>151,270,215.52</b>	<b>3,283,544.07</b>	<b>11,121,267.96</b>	<b>143,432,491.63</b>	

#### （2）政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增	本年计入营业外收入/资产处置损益金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末金额	与资产相关/ 与收益相关	备注
		补助金额							
车站升级改造政府补助资金	32,194,369.90	765,278.00	2,568.27	1,846,151.97			31,110,927.66	与资产有关	注 1
购买电动汽车补助	65,466.77			65,466.77				与资产有关	注 2
充电设施市级补贴资金	94,745.93		93,798.72	947.21				与资产有关	注 3
富临北川运业灾后重建补助	3,410,681.46			88,397.76			3,322,283.70	与资产有关	注 4
青羊正街拆迁补助	29,160,945.60					1,620,052.50	27,540,893.10	与资产有关	注 5
青龙乡将军村拆迁补助	17,444,574.73					918,135.88	16,526,438.85	与资产有关	注 6
天回镇拆迁补助	55,893,164.38					2,866,316.16	53,026,848.22	与资产有关	注 7
崇州市拆迁补助									
金堂赵镇拆迁补助									
藎华汽车客运站灾后重	194,166.83			9,999.96			184,166.87	与资产有关	注 8

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初金额	本年新增	本年计入营	本年计入其	本年冲减	其他变动	年末金额	与资产相关/	备注
		补助金额	业外收入/资 产处置损益 金额	他收益金额	成本费用 金额			与收益相关	
建补助资金									
富临成都股份职工安置 分流补偿	1,103,539.37						1,103,539.37	与收益有关	注 9
稳岗补贴	5,178.80	47,795.11		47,061.24			5,912.67	与收益有关	注 10
金通工程补助	1,245,070.10	92,985.00		420,639.56			917,415.54	与收益有关	注 11
江油客运站旅游集散中 心补助	1,806,643.07			516,183.72			1,290,459.35	与资产相关	注 12
燃油车购车补贴	109,622.45	668,085.96		341,054.67			436,653.74	与资产相关	
厕所革命	165,700.98			78,160.91			87,540.07	与资产相关	
集散中心	3,313,076.90			673,846.20			2,639,230.70	与资产相关	注 13
新能源出租车补贴	5,063,268.25	1,709,400.00		1,532,486.46			5,240,181.79	与资产相关	注 14
<b>合计</b>	<b>151,270,215.52</b>	<b>3,283,544.07</b>	<b>96,366.99</b>	<b>5,620,396.43</b>		<b>5,404,504.54</b>	<b>143,432,491.63</b>		

注 1：按照四川省委经济工作会议和四川省委十届三次全会“构建畅通高效的现代综合交通运输体系、加快形成西部综合交通枢纽”总体战略部署，四川省交通运输厅、省发展和改革委员会和省财政厅联合下发了《四川省 2013-2015 年汽车客运站提升改造工程实施方案》，对纳入此次汽车客运站改造范围的全省 262 个车站改造提供资金补助。本公司部分分子公司已完成上述相关的车站升级改造工程，该补助资金系与资本支出相关的项目，本集团按相关资产使用年限对其进行摊销，政府补助款计入递延收益。2023 年，根据四川省交通运输厅《关于下达 2022 年度第一批交通专项资金投资计划的通知》（川交函[2022]202 号），对绵阳市下辖的乡镇运输服务站予以补贴，子公司江油运输公司及本公司三台分公司在 2023 年已完成上述相关的车站改造工程并收到专项资金合计 76.5278 万元。

注 2: 根据成都市财政局、成都市科学技术局、成都市发展和改革委员会和成都市公安局交通管理局出具的《关于印发成都市新能源汽车市级补贴实施细则(暂行)的通知》(成经信办[2015]80号文): 在中央财政补贴的基础上, 市级财政按中央财政补贴标准的 60%给予配套补贴。市级财政补贴由新能源生产企业按照扣除中央财政补贴和市级补贴的价格与消费者进行结算。该补助资金系与资本支出相关的项目, 政府补助金额在相关车辆的使用受益期限内摊销。

注 3: 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于拨付 2016 年成都市汽车充电设施市级补贴资金的通知(成财企[2016]139号文), 子公司环能公司 2016 年收到成都市青羊区科学技术和经济与信息化局拨付的充电设施市级补贴资金 104.92 万元。根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于下达 2016 年成都市新能源汽车充电设施省级补贴资金的通知(成财企[2017]167号文), 环能公司 2017 年收到成都市青羊区科学技术和经济与信息化局拨付充电设施市级补贴资金 34.98 万元。上述两笔补助资金系与资本支出相关的项目, 环能公司按相关资产使用年限对其进行摊销。

注 4: 根据绵阳市交通局关于拨付灾后恢复重建汽车站建设资金(绵交发[2009]219号文), 子公司富临北川运业公司 2016 年收到北川县财政国库收付中心拨付的北川客运站灾后重建补助资金 400 万元, 该补助资金系与资本支出相关的项目, 富临北川运业公司从 2016 年 5 月起在车站资产使用受益期限内摊销。

注 5: 根据成国土[2005]452号文件, 长运公司收到青羊正街拆迁补助款共计 58,438,414.53 元, 共发生拆迁支出 9,836,839.27 元, 拆迁净收入转入递延收益 48,601,575.26 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2011 年 1 月起按 30 年摊销。如附注五、19 所述, 因本公司合并富临长运公司时, 富临长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零, 导致可辨认净资产公允价值增加, 本公司为完整反映递延收益状况, 故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。其他变动系上述政府补助摊销金额, 在合并报表中其摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

注 6: 根据成房拆告字[2008]第 20 号文件, 富临长运公司收到青龙乡将军村拆迁补助款共计 31,285,701.00 元, 共发生拆迁支出 3,741,635.81 元, 拆迁净收入转入递延收益 27,544,065.19 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2012 年 1 月起按 30 年摊销。如附注五、19 所述, 因本公司合并富临长运公司时, 富临长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零, 导致可辨认净资产公允价值增加, 本公司为完整反映递延收益状况, 故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。其他变动系上述政府补助摊销金额, 在合并报表中其摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

注 7: 根据成都市政府 78 号令、成都人民政府办公厅[2003]15 号文件规定、成国土资函[2008]127 号文件和川府函[2008]88 号文件,富临长运公司收到天回镇拆迁补助款共计 28,982,847.6 元。根据成府阅[2007]346 号、崇征告字[2011]第 01 号文件,富临长运公司收到崇州市拆迁补助款共计 42,000,000.00 元。根据成府阅[2007]346 号、成都市金堂县征决字[2011]第 2 号文件,富临长运公司收到金堂赵镇拆迁补助款共计 23,500,000.00 元。上述拆迁共发生拆迁支出 8,493,363.19 元,拆迁净收入转入递延收益 85,989,484.41 元。该补助资金与资本支出相关,递延收益从 2012 年 7 月起按 30 年摊销。如附注五、19 所述,因本公司合并富临长运公司时,富临长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零,导致可辨认净资产公允价值增加,本公司为完整反映递延收益状况,故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。其他变动系上述政府补助摊销金额,在合并报表中其摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

注 8: 根据什市发改[2011]91 号文件,富临长运公司于 2011 年 6 月收到 300,000.00 元补助款。该补助资金与资本支出相关,递延收益从 2012 年 5 月按 30 年摊销。

注 9: 2019 年 2 月 20 日及 2019 年 2 月 21 日,富临成都股份、站北运业分别与成都市有关政府部门指定的拆迁单位成都市鑫地建设投资有限公司、成都市成华区危房改造开发办公室签署了《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同》(以下简称房屋搬迁合同)及《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》(以下简称补充合同)。富临成都股份于 2019 年 3 月 18 日、2019 年 4 月 8 日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助、职工分流安置补偿两项补贴款合计 8,431.58 万元;站北运业于 2019 年 3 月 20 日-2019 年 3 月 22 日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助、职工分流安置补偿两项补贴款合计 6,869.27 万元。公司将新车站建设期间的停产停业经济损失补助计入递延收益,富临成都股份自 2018 年 4 月 20 日起摊销 3 年、站北运业自 2019 年 2 月 21 日起摊销 3 年。公司将职工分流安置补偿计入递延收益,于职工安置补偿发生时计入当期其他收益。

注 10: 根据成就发[2020]26 号文件,稳岗补贴用于职工生活补助、缴纳社会保险费用、转岗培训、技能提升培训等稳定就业岗位的相关支出。本集团将稳岗补贴计入递延收益,按照实际使用的金额结转至其他收益,属于与收益相关的政府补助。

注 11: 根据四川省交通运输厅发布的《关于巩固脱贫攻坚成果开展乡村客运“金通工程”试点的通知》(川交函[2020]132 号文件),金通工程主要试点工作包括客运 LOGO 标识、招呼站(牌)、车辆标识、从业人员标识“四统一”。本集团将金通工程补助计入递延收益,按照实际使用的金额结转至其他收益,属于与收益相关的政府补助。

注 12: 根据江油市创建天府旅游名县领导小组办公室关于建设江油市旅游集散中心专题会议纪要, 富临江油客运站公司作为建设旅游集散中心业主单位, 2021 年、2022 年分别收到政府奖励补贴 201.20 万元、51.20 万元, 该补助资金系与资本支出相关的项目, 富临江油客运站公司从 2021 年 7 月起在相关资产使用受益期限内摊销。

注 13: 根据四川省财政厅、四川省交通运输厅《关于下达 2022 年第一批交通专项资金的通知》(川财建[2022]90 号), 富临蓬溪运业公司于 2022 年 6 月 16 日、6 月 30 日收到客运站专项补贴款 365 万元, 该补助资金系与资本支出相关的项目, 富临蓬溪运业公司自收到当月起在资产剩余折旧期限内摊销。

注 14: 根据成都市交通运输局、成都市生态环境局和成都市财政局关于印发《成都市鼓励巡游出租车纯电动化试点财政奖励实施细则》的通知(成交发〔2020〕35 号): 为贯彻落实《国务院关于印发打赢蓝天保卫战三年行动计划的通知》(国发〔2018〕22 号)、《财政部等四部委关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》(财建〔2020〕86 号)等文件精神, 加快改善环境空气质量, 大力构建绿色交通运输体系, 结合实际, 制定本方案。中山出租公司于 2022 年 1 月取得新能源车辆补贴 42.84 万元, 2022 年 6 月取得新能源车辆补贴 46.83 万元, 2022 年 8 月取得新能源车辆补贴 57.12 万元三笔共计 146.79 万元, 2023 年 7 月取得新能源车辆补贴 38.22 万元, 2023 年 8 月取得新能源车辆补贴 23.52 万元, 2023 年 12 月取得新能源车辆补贴 81.06 万元; 青白江长运公司于 2023 年 9 月取得新能源车辆补贴两笔共计 23.73 万元, 2023 年 11 月取得 4.41 万元; 东宸客运公司于 2022 年 7 月取得新能源车辆补贴 147.00 万元, 2022 年 8 月取得新能源车辆补贴 210.00 万元, 2022 年 12 月取得新能源车辆补贴 63.00 万元三笔共计 420.00 万元, 自收到补贴当月起在车辆剩余折旧期限内摊销。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	313,489,036.00						313,489,036.00

注：截止本年末，股权质押情况如下：

质押人	质押股份（股）	质权人	质押登记日	质押期限
永锋集团有限公司	46,866,600.00	中国光大银行股份有限公司济南分行	2023-12-26	15个月
合计	46,866,600.00			

### 37. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	172,700,084.49			172,700,084.49
其他资本公积（注）	14,223,588.79	2,705.85	8,640,000.00	5,586,294.64
合计	186,923,673.28	2,705.85	8,640,000.00	178,286,379.13

注：2023年4月，子公司富临眉山运业公司将其所持有的联营企业-四川省仁寿县联营汽车站有限公司全部股权予以转让，导致其他资本公积减少864万元。

### 38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-5,887,891.51						-5,887,891.51
其中：权益法下在被投资单位以后将不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-5,887,891.51						-5,887,891.51
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	16,107,532.50	13,542,664.38			13,542,664.38		29,650,196.88

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
其中:权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	16,108,775.60	13,542,664.38			13,542,664.38	29,651,439.98
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-1,243.10					-1,243.10
其他综合收益合计	<b>10,219,640.99</b>	<b>13,542,664.38</b>			<b>13,542,664.38</b>	<b>23,762,305.37</b>

### 39. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,220,903.62	27,234,543.24	29,952,356.80	15,503,090.06
合计	<b>18,220,903.62</b>	<b>27,234,543.24</b>	<b>29,952,356.80</b>	<b>15,503,090.06</b>

注:本年增加为计提安全生产费,本年减少为使用安全生产费。

### 40. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	144,237,459.16	14,133,950.00		158,371,409.16
合计	<b>144,237,459.16</b>	<b>14,133,950.00</b>		<b>158,371,409.16</b>

注:根据公司法及本公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积14,133,950.00元。

### 41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	<b>634,709,554.30</b>	<b>626,988,555.68</b>
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
调整后年初未分配利润	<b>634,709,554.30</b>	<b>626,988,555.68</b>
加:本年归属于母公司所有者的净利润	150,480,819.60	59,096,068.41
减:提取法定盈余公积	14,133,950.00	13,756,385.47

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利		37,618,684.32
<b>本年年末余额</b>	<b>771,056,423.90</b>	<b>634,709,554.30</b>

#### 42. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	834,274,746.07	685,143,224.15	699,132,847.26	601,239,984.70
其他业务	30,603,416.49	12,939,903.68	30,467,504.14	13,355,979.44
<b>合计</b>	<b>864,878,162.56</b>	<b>698,083,127.83</b>	<b>729,600,351.40</b>	<b>614,595,964.14</b>

注：其他业务收入主要为租赁收入。

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>	<b>864,878,162.56</b>	<b>698,083,127.83</b>
其中：运输行业	680,019,666.70	598,316,867.31
动产租赁行业	70,871,181.01	57,886,209.91
检测修理行业	25,265,016.44	17,774,403.03
保险行业	24,045,583.00	556,135.47
软件行业	9,326,404.26	3,171,665.48
旅游行业	5,925,242.40	5,364,476.67
其他	49,425,068.75	15,013,369.96
<b>合计</b>	<b>864,878,162.56</b>	<b>698,083,127.83</b>

#### 43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,718,780.98	3,106,851.11
土地使用税	775,425.52	1,167,653.01
城市维护建设税	1,678,808.92	439,609.18
教育费附加	751,501.17	190,995.89
地方教育费附加	501,011.17	127,188.19
其他	1,379,891.60	1,913,997.40

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>6,805,419.36</b>	<b>6,946,294.78</b>

#### 44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,329,425.90	997,806.89
维修费	107,020.57	48,298.88
差旅费	322,478.81	233,459.09
其他费用	1,622,005.31	1,315,601.96
合计	<b>3,380,930.59</b>	<b>2,595,166.82</b>

#### 45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	114,779,412.59	102,170,982.26
折旧摊销	10,773,005.95	10,498,564.38
车辆使用费	931,507.59	786,158.58
业务招待费	7,221,676.13	5,402,332.22
其他费用	18,187,919.67	18,550,723.15
合计	<b>151,893,521.93</b>	<b>137,408,760.59</b>

#### 46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,107,750.14	1,486,360.04
自行研发无形资产摊销	83,991.02	313,023.06
其他	107,700.73	319,802.08
合计	<b>2,299,441.89</b>	<b>2,119,185.18</b>

#### 47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	31,344,758.55	32,322,329.96
减: 利息收入	796,387.25	668,399.34
加: 其他支出	2,338,479.59	2,142,931.11
合计	<b>32,886,850.89</b>	<b>33,796,861.73</b>

#### 48. 其他收益

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（1）其他收益分类**

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	5,620,396.43	7,038,464.40
搬迁补偿（注）	40,370,014.39	40,594,093.80
税收减免	2,447,571.35	986,547.86
以工代训补贴		934,546.75
稳岗补贴及就业补贴	1,439,795.35	
农客补贴款	15,436,113.85	8,975,530.24
公交车综合补贴	2,209,363.65	10,881,818.19
燃油补贴	314,554.74	612,278.78
城市交通发展奖励	623,046.16	
产业扶持补贴	285,800.00	
运营补贴等	2,612,157.48	641,884.50
春风行动车辆补助款		20,000.00
文明卫生城市创建补贴		14,207.54
高新技术企业各种项目补助	200,000.00	
个税手续费返还	70,860.04	36,842.54
毕业生就业补贴		71,608.42
交通运输领域助企解难专项资金		472,500.00
江油厚坝客运站补贴	300,000.00	300,000.00
其他零星政府补助	1,135,045.82	830,312.21
<b>合计</b>	<b>73,064,719.26</b>	<b>72,410,635.23</b>

注1：2019年，富临成都股份公司收到自2018年4月起至2020年4月共3年的停业经济损失补助7,348.24万元，该笔补助从2018年4月开始按3年摊销计入其他收益，在2021年4月已摊销完毕，详见本财务报表附注“十五、其他重要事项、1. 资产置换”。富临成都股份公司所属城北客运中心在2021年未移交，建设期超过3年，根据《房屋搬迁合同》及《补充合同》的约定，2021年成都市金牛国投建设有限公司从2021年5月开始继续按照2,041,179.07元/月支付停产停业经济损失补助。2023年富临成都股份公司共收到上述补助24,494,148.84元。

注2：2019年2月21日，站北运业公司与成都市有关政府部门指定的拆迁单位成都市鑫地建设投资有限责任公司、成都市成华区危房改造开发办公室签署了《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同》及《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》。站北运业公司于2019年3月20日-2019年3月22日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助56,090,130.84元（已于2022年2月摊销完毕）。站北运业公司所属五

块石车站在2022年未移交，建设期超过3年，根据前述协议，新站建成移交期限超过3年的，政府部门按月向站北运业公司支付停产停业经济损失补助，标准为1,558,059.19元/月，不足月的按天计算。2023年成都市成华区危房改造开发办公室已向站北运业公司支付停产停业经济损失补助18,696,710.28元。

(2) 递延收益摊销明细详见本财务报表附注“五、35. 递延收益”所述。

#### 49. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益[注]	128,287,730.78	102,906,851.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	80,000.00	241,533.22
处置长期股权投资产生的投资收益	18,197,574.43	
<b>合计</b>	<b>146,565,305.21</b>	<b>103,148,384.25</b>

注：权益法核算的长期股权投资收益明细详见本财务报表附注“五、11 长期股权投资”所述。

#### 50. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-92.5	
应收账款坏账损失	9,868,659.64	-3,050,270.69
其他应收款坏账损失	-1,572,092.37	-1,377,547.73
长期应收款坏账损失	-470,235.41	-29,581.00
<b>合计</b>	<b>7,826,239.36</b>	<b>-4,457,399.42</b>

#### 51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-39,304.92	-33,404.73
商誉减值损失	-12,998,865.11	-3,505,600.00
长期股权投资减值损失	-15,752,452.51	-20,496,364.53
固定资产减值损失	-1,013,572.39	-61,332.12
其他非流动资产减值损失	-434,896.56	
<b>合计</b>	<b>-30,239,091.49</b>	<b>-24,096,701.38</b>

#### 52. 资产处置收益

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	351,206.00	-5,227,224.62	351,206.00
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	351,206.00	-5,227,224.62	351,206.00
其中:固定资产处置收益	351,206.00	-328,948.05	351,206.00
无形资产处置收益		-4,898,276.57	
<b>合计</b>	<b>351,206.00</b>	<b>-5,227,224.62</b>	<b>351,206.00</b>

### 53. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	497,592.47	97,662.49	497,592.47
其中: 固定资产毁损报废利得	497,592.47	97,662.49	497,592.47
其他(注)	5,127,914.35	7,498,215.68	5,127,914.35
<b>合计</b>	<b>5,625,506.82</b>	<b>7,595,878.17</b>	<b>5,625,506.82</b>

注: 其他主要系违约金收入及无法支付的应付款项。

### 54. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	313,538.42	1,165,858.27	313,538.42
其中: 固定资产毁损报废损失	313,538.42	1,165,858.27	313,538.42
赔偿支出	183,182.29	524,200.00	183,182.29
其他	186,354.07	549,604.10	186,354.07
<b>合计</b>	<b>683,074.78</b>	<b>2,239,662.37</b>	<b>683,074.78</b>

### 55. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	35,393,174.21	7,363,879.72
递延所得税费用	-16,022,357.10	9,772,898.58
<b>合计</b>	<b>19,370,817.11</b>	<b>17,136,778.30</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	172,039,680.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,805,952.07
子公司适用不同税率的影响	9,080,278.51
调整以前期间所得税的影响	951,615.97
非应税收入的影响(主要系投资收益)	-25,390,688.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,380,050.29
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,891,084.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,620,605.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,632,575.51
本期确认以前年度产生的暂时性差异的递延所得税影响	-1,719,374.04
税法规定的额外可扣除费用	-228,674.93
残疾人工资加计扣除	-146,245.55
<b>所得税费用</b>	<b>19,370,817.11</b>

#### 56. 其他综合收益

详见本附注“五、38 其他综合收益”相关内容。

#### 57. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	640,772.64	476,035.40
收到的政府补助	70,934,794.55	75,242,908.79
收到的各项违约金	2,339,028.40	1,444,350.26
租金收入	19,348,863.04	16,571,207.22
收到的经营往来款及其他	14,100,140.93	2,669,939.07
收到的保证金	14,279,206.66	
与经营活动相关的受限资金净变动	147,679.09	
<b>合计</b>	<b>121,790,485.31</b>	<b>96,404,440.74</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	7,411,462.13	5,653,472.25

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	1,838,485.68	1,196,857.57
车辆使用费	548,063.37	789,411.98
差旅费	1,495,982.06	1,101,214.32
办公费	878,841.18	1,163,955.02
水电气费	1,252,224.57	1,390,121.83
通讯费	720,195.95	799,283.85
广告宣传费	1,366,643.11	1,093,059.02
中介机构费	5,807,490.76	5,627,647.38
研发费用	99,255.94	302,502.00
支付的经营往来款及其他	17,045,132.13	10,433,138.72
与经营活动相关的受限资金净变动		17,185.56
支付的保证金		12,866,269.47
<b>合计</b>	<b>38,463,776.88</b>	<b>42,434,118.97</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到四川省仁寿县联营汽车站有限公司股权处置款	12,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>12,000,000.00</b>	

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金: 无。

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
货运车辆投资款	341,096.80	354,701.65
融资租赁车辆及设备租金	605,114.06	899,492.37
<b>合计</b>	<b>946,210.86</b>	<b>1,254,194.02</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
货运车辆投资款	2,922,107.74	
购买理财产品	126,841.00	
<b>合计</b>	<b>3,048,948.74</b>	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 与筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收融资租赁本金	78,082,602.70	132,304,900.00
收到永锋集团借款	90,000,000.00	310,000,000.00
票据保证金户结算利息	18,157.47	192,363.94
收到合营企业拆借款及利息	1,560,000.00	
收到锦湖长运公司拆借款	2,040,000.00	8,650,000.00
收到四川省仁寿县联营车站有限公司拆借款		500,000.00
与筹资活动相关的受限资金净减少额	9,994,175.72	
<b>合计</b>	<b>181,694,935.89</b>	<b>451,647,263.94</b>

#### 2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁公司本金及利息	116,840,117.05	58,816,999.83
内部资金利息收入所支付的相关税费	42,737.69	38,390.78
归还四川省仁寿县联营汽车站有限公司拆借款	500,000.00	
支付站北运业公司少数股东借款	4,160,000.00	4,160,000.00
支付合营企业借款		1,500,000.00
现金红利、汇票结算等手续费		26,317.82
筹资相关费用	627,925.52	2,010,000.00
归还永锋集团借款及利息	90,070,777.78	313,089,000.01
支付房屋租金	2,003,519.35	1,740,132.51
锦城物流公司减资, 退小股东出资款		1,200,000.00
绵阳汽车租赁注销, 退还小股东出资款	873,513.20	
支付筹资活动相关保证金	3,000,000.00	
与筹资活动相关的受限资金净变动		10,000,941.11
<b>合计</b>	<b>218,118,590.59</b>	<b>392,581,782.06</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	72,068,122.05	53,082,602.70	3,190,146.78	16,873,443.44	55,113,258.97	56,354,169.12
一年内到期非流动负债-长期应付款	92,508,299.88	25,000,000.00	52,113,258.97	91,110,659.65	1,397,640.23	77,113,258.97
一年内到期非流动负债-长期借款	51,000,000.00		1,000,000.00	51,000,000.00		1,000,000.00
短期借款-本金	368,100,000.00	481,916,750.00		428,000,000.00		422,016,750.00
长期借款	48,910,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00	1,000,000.00	47,910,000.00
其他应付款	11,559,571.16	2,040,000.00		500,000.00	5,763,379.68	7,336,191.48
<b>合计</b>	<b>644,145,993.09</b>	<b>610,039,352.70</b>	<b>56,303,405.75</b>	<b>635,484,103.09</b>	<b>63,274,278.88</b>	<b>611,730,369.57</b>

注：上述负债只列示与筹资活动相关余额及变动额。

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
“收到的其他与经营活动相关的现金”与“支付的其他与经营活动相关的现金”	与经营活动有关的现金中的“保证金、暂收款、代收代付票款”采用净额法列示	属于周转快、期限短项目的现金流入和流出	无重大影响

(5) 本集团本年无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 58. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	152,668,863.34	62,135,249.72
加: 信用减值损失	-7,826,239.36	4,457,399.42
资产减值准备	30,239,091.49	24,096,701.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,382,776.06	117,854,461.40
使用权资产折旧	2,006,772.89	2,251,125.13
无形资产摊销	7,679,072.33	8,259,202.76
长期待摊费用摊销	3,897,495.58	4,109,298.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-351,206.00	5,227,224.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-184,054.05	1,068,195.78
财务费用(收益以“-”填列)	31,930,001.60	33,129,966.02
投资损失(收益以“-”填列)	-146,565,305.21	-103,148,384.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	8,266,598.03	7,685,923.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-24,288,955.13	2,086,974.94
存货的减少(增加以“-”填列)	372,459.40	393,764.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	43,354,225.42	-51,441,841.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	5,334,790.21	-6,421,338.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,916,386.60	111,743,924.31
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	206,781,785.71	58,375,648.51
减: 现金的期初余额	58,375,648.51	85,115,064.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>148,406,137.20</b>	<b>-26,739,415.88</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

**(2) 本年收到的处置子公司的现金净额**

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,680,000.00
其中: 射洪出租公司	6,680,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,331,718.46
其中: 射洪出租公司	1,331,718.46
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	5,348,281.54

**(3) 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>206,781,785.71</b>	<b>58,375,648.51</b>
其中: 库存现金	118,019.28	84,725.38
可随时用于支付的银行存款	206,167,205.56	58,229,737.98
可随时用于支付的其他货币资金	496,560.87	61,185.15
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>206,781,785.71</b>	<b>58,375,648.51</b>

(4) 本集团本年无使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况。

**(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及及现金等价物的理由
承兑汇票保证金	25,073,072.50	8,374,602.50	不能随时支取
行业保证金	1,804,711.95	1,739,866.32	
保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00	
资产池保证金	6,765.39	10,000,941.11	
其他受限货币资金	2,411.65	214,936.37	
<b>合计</b>	<b>27,886,961.49</b>	<b>21,330,346.30</b>	

**59. 租赁**

**(1) 本集团作为承租方**

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	129,461.53	47,068.25
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	13,477,611.28	10,835,251.47

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	53,832.92	177,827.14
与租赁相关的总现金流出	15,534,963.55	12,753,211.12

注：上述本集团作为承租方的披露内容不包含售后租回业务中不构成销售的业务，详细情况见本报告附注五、33.1 长期应付款中“融资租赁汽车款”的披露。

## （2）本集团作为出租方

### 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、土地租金收入	17,977,157.48	
运输设备	70,871,181.01	
合计	<b>88,848,338.49</b>	

## 六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,107,750.14	1,486,360.04
自行研发无形资产摊销	83,991.02	313,023.06
其他	107,700.73	319,802.08
合计	<b>2,299,441.89</b>	<b>2,119,185.18</b>
其中：费用化研发支出	2,299,441.89	2,119,185.18

## 七、 合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

### 3. 反向收购

本集团本年度未发生反向收购

### 4. 处置子公司

2023年6月，子公司富临射洪运业将其所持洪达出租公司的全部股份作价668万元转让给射洪市志发出租车客运有限公司，股份转让后，富临射洪运业不再持有洪达出租公司股权。

### 5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2023年，子公司彤熙商贸新设子公司嘉远诚建材、欧意嘉商贸；富临长运新设子公司长运娇子。

(2) 2023年，子公司绵阳租赁公司因经营策略调整予以注销清算。

(3) 2023年，子公司洪雅富捷公司因经营策略调整予以注销清算。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富临成都股份公司	四川省内	成都市	运输企业	98	2	非同一控制下企业合并
富临射洪运业公司	四川省内	射洪县	运输企业	100		非同一控制下企业合并
富临眉山运业公司	四川省内	眉山市	运输企业	100		非同一控制下企业合并
富临蓬溪运业公司	四川省内	蓬溪县	运输企业	100		非同一控制下企业合并
富临北川运业公司	四川省内	北川县	运输企业	100		非同一控制下企业合并
旅汽投资公司	成都市	成都市	运输企业	100		非同一控制下企业合并
眉山四通公司	眉山市	眉山市	运输企业	79.42		非同一控制下企业合并
国运公交公司	崇州市	崇州市	运输企业		100	非同一控制下企业合并
中山出租公司	都江堰市	都江堰市	运输企业		100	非同一控制下企业合并
兆益科技公司	成都市	成都市	服务企业	100		非同一控制下企业合并
东信电子公司	南充市	南充市	服务企业		100	非同一控制下企业合并
富临长运公司	成都市	成都市	运输企业	99.97		同一控制下企业合并
温江检测公司	成都市	成都市	质检技术服务		100	同一控制下企业合并
大邑检测公司	成都市	成都市	质检技术服务		100	同一控制下企业合并
青白江长运公司	成都市	成都市	运输业		100	同一控制下企业合并
蓉泰保险公司	成都市	成都市	保险与经纪代理服务		100	同一控制下企业合并
站北运业公司	成都市	成都市	货运及客运站经营		60	同一控制下企业合并
怀远长运公司	成都市	成都市	普通货运、客运站经营		80	同一控制下企业合并

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
红牌楼商业广场公司	成都市	成都市	物业管理		100	同一控制下企业合并
金堂长运公司	成都市	成都市	货运及客运		100	同一控制下企业合并
彭州锦城公司	成都市	成都市	货运及客运		100	同一控制下企业合并
富临遂宁运业公司	四川省内	遂宁市	运输企业	100		同一控制下企业合并
天府行旅行社公司	成都市	成都市	旅行社服务	100		同一控制下企业合并
富临租赁公司	成都市	成都市	汽车租赁	100		同一控制下企业合并
蜀顺达公司	成都市	成都市	提供驾驶员劳务服务	100		同一控制下企业合并
西昌租赁公司	西昌市	西昌市	汽车租赁		100	同一控制下企业合并
崇州兴达公司	崇州市	崇州市	运输企业		67.9	同一控制下企业合并
富临江油运业公司	四川省内	江油市	运输企业	100		投资设立
绵阳出租公司	绵阳市	绵阳市	运输企业	100		投资设立
商贸城运业公司	成都市	成都市	运输企业		60	投资设立
富临江油客运站公司	江油市	江油市	运输企业	70		投资设立
环能公司	成都市	成都市	运输企业	100		投资设立
富临科技公司	成都市	成都市	服务行业	100		投资设立
天府行文化传播公司	成都市	成都市	广告行业	100		投资设立
彤熙商贸公司	成都市	成都市	贸易行业	100		投资设立
长运维修公司	彭州市	彭州市	机动车维修		100	投资设立
遂宁港锋检测公司	遂宁市	遂宁市	机动车检测		100	投资设立
东宸客运公司	成都市	成都市	道路客运及货物运输、网络出租汽车服务		99.97	投资设立
锦城物流公司	成都市	成都市	道路货物运输		59.98	投资设立
富坤达公司	成都市	成都市	道路货物运输		60	投资设立
彤熙建材公司	成都市	成都市	建筑材料销售		100	投资设立
嘉远诚建材公司	成都市	成都市	建筑材料销售		100	投资设立
欧意嘉商贸	成都市	成都市	贸易行业		100	投资设立
长运娇子	成都市	成都市	机动车维修		99.97	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
富临长运公司	0.03%	11,399.49	16,597.28	251,841.17
富临江油客运站公司	30%	113,863.28		13,852,498.09
眉山四通公司	20.58%	134,943.88	600,000.00	10,038,525.98
站北运业公司	40.00%	4,390,074.20	1,304,000.00	24,248,187.86

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）**

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富临长运公司	40,058.70	88,322.15	128,380.85	25,509.11	20,246.06	45,755.17	62,902.19	91,631.25	154,533.44	50,455.92	19,600.93	70,056.86
富临江油客运站公司	1,670.79	3,345.64	5,016.43	170.69	228.24	398.93	1,558.96	3,542.38	5,101.34	199.14	322.65	521.79
眉山四通公司	1,299.81	5,021.98	6,321.79	363.75	1,081.20	1,444.95	1,468.59	5,169.27	6,637.86	420.66	1,114.31	1,534.97
站北运业公司	4,061.61	12,564.59	16,626.20	224.60	3,438.04	3,662.64	2,907.16	12,534.40	15,441.55	226.84	3,022.67	3,249.51

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富临长运公司	45,483.19	4,177.94	4,177.94	13,693.03	38,548.27	938.93	938.93	5,592.27
富临江油客运站公司	516.52	37.95	37.95	41.95	515.43	-8.96	-8.96	104.45
眉山四通公司	773.04	65.57	65.57	95.16	760.04	9.67	9.67	-110.84
站北运业公司	10.08	1,097.52	1,097.52	1,654.85	6.98	1,172.58	1,172.58	1,198.45

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
<b>合营企业</b>						
锦湖长运公司	成都市	成都市	长途旅客运输及相关服务		51.00	权益法
<b>联营企业</b>						
三台农商行	绵阳市	绵阳三台	金融业	9.6264		权益法
绵阳商行	绵阳市	绵阳市	金融业	6.545		权益法
四川川油长运油品销售有限公司	成都市	成都市	油品销售的管理服务		49.00	权益法
蜀捷运业公司	成都市	成都市	公路旅客运输		30.00	权益法
成都昭觉运业有限责任公司	成都市	成都市	道路货物运输及客运站经营		21.43	权益法
成都金牛运业有限责任公司	成都市	成都市	客运站经营，保险代理业务		25.3007	权益法

注 1：本集团对锦湖长运公司持股比例不同表决权比例的原因详见本财务报表附注“五、11、长期股权投资注 1”。

注 2：本公司持有三台农商行及绵阳商行 20%以下表决权但具有重大影响的原因详见本财务报表附注“五、11、长期股权投资注 3、注 4”。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	锦湖长运公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	15,269,296.70	22,800,792.00
其中：现金和现金等价物	827,680.21	5,557,054.30
非流动资产	2,545,513.03	3,594,228.94
资产合计	17,814,809.73	26,395,020.94
流动负债：	296,044.35	1,470,929.09
非流动负债		58,467.89
负债合计	296,044.35	1,529,396.98
少数股东权益		
专项储备	134,601.76	136,701.76

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	锦湖长运公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	17,384,163.62	24,728,922.20
按持股比例计算的净资产份额	8,865,923.45	12,611,750.32
调整事项		
--商誉	8,806,748.55	15,492,149.68
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	17,672,672.00	28,103,900.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,089,714.28	1,095,975.66
财务费用	-2,302.39	-2,615.32
所得税费用	213,255.29	1,105,367.24
净利润	-768,663.45	8,878,263.02
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-768,663.45	8,878,263.02
本年度收到的来自合营企业的股利	3,353,808.52	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	三台农商行	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	<b>30,842,481,924.25</b>	<b>27,675,275,432.78</b>
其中主要资产情况如下:		
现金及存放中央银行款项	1,904,449,248.53	1,791,778,513.87
存放同业款项	880,201,077.02	474,549,684.80
拆出资金	289,727,312.81	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
买入返售金融资产		
发放贷款及垫款	14,961,828,895.10	13,276,203,606.13
交易性金融资产	214,634,642.84	165,962,751.32
债权投资	7,453,254,674.00	7,064,154,186.10
其他债权投资	4,150,017,780.72	3,881,204,551.79

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	三台农商行	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
其他权益工具投资	456,585,195.56	357,585,195.56
固定资产	124,806,149.27	135,285,330.31
递延所得税资产	251,223,393.88	290,076,436.35
其他资产	132,876,220.98	215,958,100.85
<b>负债合计</b>	<b>28,439,168,246.85</b>	<b>25,485,880,195.49</b>
<b>其中主要负债情况如下:</b>		
向中央银行借款	429,481,871.00	542,830,637.00
卖出回购金融资产款	469,127,317.55	
吸收存款	27,391,593,499.56	24,788,755,799.00
<b>其中主要所有者权益及损益情况如下:</b>		
所有者权益	2,403,313,677.40	2,189,395,237.29
按持股比例计算的净资产份额	231,352,587.84	210,759,943.11
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他(注)		
对联营企业权益投资的账面价值	231,352,587.84	210,759,943.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	741,587,498.84	732,271,253.40
业务及管理费	284,458,627.46	283,343,263.52
信用减值损失	37,252,259.21	111,446,388.74
资产减值损失		
所得税费用	81,520,150.19	49,829,071.45
净利润	237,137,940.89	265,341,601.95
终止经营的净利润		
其他综合收益	14,284,822.10	-49,996,248.31
综合收益总额	251,422,762.99	215,345,353.64
本年度收到的来自联营企业的股利	5,047,159.56	3,711,147.20

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	绵阳商行	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>资产合计</b>	<b>214,308,473,638.91</b>	<b>180,400,614,168.91</b>
<b>其中主要资产情况如下:</b>		
现金及存放中央银行款项	20,167,818,647.33	14,783,216,761.13
存放同业款项	1,308,408,665.51	637,285,519.56
拆出资金	7,141,379,622.87	6,895,417,471.87
买入返售金融资产	1,878,889,634.34	201,006,568.27
发放贷款及垫款	106,026,516,148.20	92,268,481,826.62
交易性金融资产	26,312,702,830.43	20,804,154,719.73
债权投资	33,450,840,751.52	27,475,290,305.48
其他债权投资	15,116,686,339.06	14,472,115,061.08
固定资产	910,364,804.11	979,293,192.93
其他资产	257,655,218.71	384,212,662.88
<b>负债合计</b>	<b>201,273,942,985.72</b>	<b>168,795,607,157.57</b>
<b>其中主要负债情况如下:</b>		
向中央银行借款	3,253,899,694.00	4,074,109,727.78
同业及其他金融机构存放款项	11,433,966,162.42	10,871,089,794.00
卖出回购金融资产款	10,301,144,198.52	6,766,100,087.79
拆入资金	7,476,701,715.18	6,243,377,402.84
吸收存款	155,993,212,032.79	129,458,598,679.14
应付债券	11,426,655,701.26	9,829,863,506.98
其他负债	345,180,738.69	536,877,778.74
<b>其中主要所有者权益及损益情况如下:</b>		
所有者权益	13,034,530,653.19	11,605,007,011.34
其中永续债:	1,999,286,762.26	1,999,286,762.26
按持股比例计算的净资产份额(注1)	722,256,712.66	628,694,390.30
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	722,256,712.66	628,694,390.30

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	绵阳商行	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,980,106,686.68	4,663,627,825.90
管理费用	1,340,562,255.96	1,189,221,196.84
信用减值损失	1,687,180,171.16	2,078,213,806.70
资产减值损失		19,674,746.62
所得税费用	383,551,055.03	279,065,334.19
净利润(注2)	1,503,976,260.68	1,039,942,616.56
终止经营的净利润		
其他综合收益	185,906,038.85	-116,611,499.23
综合收益总额	1,689,882,299.53	923,331,117.33
本年度收到的来自联营企业的股利	10,760,000.00	10,760,000.00

注1：本公司联营企业绵阳商行发行的永续债，本公司不享有该部分权益，在计算按持股比例计算的净资产份额时将永续债予以扣除。

注2：本年绵阳商行支付永续债利息9,600万元，本公司在计算应享有绵阳商行的净利润时，将永续债利息予以扣除。

(续表)

项目	四川川油长运油品销售有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	60,312,697.62	63,343,976.23
其中：现金和现金等价物	397,459.39	261,189.02
非流动资产	22,418,882.57	23,746,826.01
资产合计	82,731,580.19	87,090,802.24
流动负债：	5,027,737.09	5,550,899.91
非流动负债	14,063.52	
负债合计	5,041,800.61	5,550,899.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	77,689,779.58	81,539,902.33
按持股比例计算的净资产份额	38,067,991.99	39,954,552.14
调整事项		
--商誉	38,518,539.44	38,518,539.44

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	四川川油长运油品销售有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	76,586,531.43	78,473,091.58
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	328,721,672.91	322,833,446.26
财务费用	-238,461.60	-139,548.33
所得税费用	6,052,993.38	8,429,724.11
净利润	19,849,877.25	25,013,580.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,849,877.25	25,013,580.17
本年度收到的来自联营企业的股利	11,613,000.00	8,967,000.00

(续表)

项目	蜀捷运业公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	18,820,695.32	22,251,143.97
其中：现金和现金等价物	14,770,549.09	14,204,483.07
非流动资产	6,557,071.54	12,133,978.41
资产合计	25,377,766.86	34,385,122.38
流动负债：	2,601,495.02	8,350,196.28
非流动负债	-	
负债合计	2,601,495.02	8,350,196.28
少数股东权益		
专项储备	2,901,123.53	3,441,582.42
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	19,875,148.31	22,593,343.68
按持股比例计算的净资产份额	5,962,544.49	6,778,003.11
调整事项		
--商誉	1,558,815.51	10,625,866.90
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	7,521,360.00	17,403,870.00

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	蜀捷运业公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	23,938,894.10	65,658,851.08
财务费用	-90,424.91	-85,947.82
所得税费用	-37,637.66	637,635.33
净利润	-977,381.70	1,980,700.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-977,381.70	1,980,700.69
本年度收到的来自联营企业的股利	490,590.26	3,000,000.00

注：富临长运公司按持股比例享有的蜀捷运业公司本年实现的净利润份额与富临长运按持股比例确认的投资收益不一致，主要系本年蜀捷运业公司将部分车辆按账面净值处置给各股东单位，车辆的账面净值与按持股比例确定的分红金额间存在差异所致。

(续表)

项目	成都昭觉运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	45,416,431.49	42,650,023.45
其中：现金和现金等价物	44,732,400.51	42,284,631.15
非流动资产	16,476,759.85	19,041,401.28
资产合计	61,893,191.34	61,691,424.74
流动负债：	10,337,610.90	10,475,808.70
非流动负债	766,907.07	1,288,537.88
负债合计	11,104,517.97	11,764,346.58
少数股东权益		
专项储备	978,272.83	1,289,570.19
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	49,810,400.54	48,637,507.96
按持股比例计算的净资产份额	10,674,368.84	10,423,017.96
调整事项		
--商誉	19,837,269.11	19,837,269.11
--内部交易未实现利润		
--其他		

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	成都昭觉运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
对联营企业权益投资的账面价值	30,511,637.95	30,260,287.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	10,026,776.24	9,097,508.69
财务费用	-806,476.10	-731,178.80
所得税费用		
净利润	1,172,892.58	-1,011,517.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,172,892.58	-1,011,517.38
本年度收到的来自联营企业的股利		310,630.13

(续表)

项目	成都金牛运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	34,505,870.08	28,602,242.13
其中：现金和现金等价物	33,444,315.41	27,304,325.06
非流动资产	180,345,263.74	190,352,500.04
资产合计	214,851,133.82	218,954,742.17
流动负债：	15,828,545.28	14,904,862.17
非流动负债	21,689,135.04	22,896,871.79
负债合计	37,517,680.32	37,801,733.96
少数股东权益		
专项储备	936,806.31	889,943.00
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	176,396,647.19	180,263,065.20
按持股比例计算的净资产份额	44,629,586.52	45,607,817.34
调整事项		
--商誉	1,594,675.29	1,594,675.29
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	46,224,261.81	47,202,492.63
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	成都金牛运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
营业收入	19,800,517.70	16,390,292.35
财务费用	-725,599.05	-861,397.34
所得税费用	-37,866.73	-1,133,890.46
净利润	-3,117,404.12	-6,018,316.57
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,117,404.12	-6,018,316.57
本年度收到的来自联营企业的股利	189,505.76	1,393,439.10

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	11,094,926.37	10,363,868.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,544,864.38	852,874.47
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,544,864.38	852,874.47
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	22,667,225.91	33,089,130.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	853,931.02	-909,265.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	853,931.02	-909,265.86

九、政府补助

1. 年末无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

项目	年初余额	本年新增政府补助	本年转入其他收益金额	本年转入营业外收入或资产处置损益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	148,916,427.25	3,142,763.96	5,152,695.63	96,366.99	5,404,504.54	141,405,624.05	与资产相关
递延收益	2,353,788.27	140,780.11	467,700.80			2,026,867.58	与收益相关
<b>合计</b>	<b>151,270,215.52</b>	<b>3,283,544.07</b>	<b>5,620,396.43</b>	<b>96,366.99</b>	<b>5,404,504.54</b>	<b>143,432,491.63</b>	

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	72,993,859.22	72,373,792.69

## 十、与金融工具相关风险

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团无外币货币性项目,因此汇率的变动不会对本集团造成较大风险。

##### 2) 利率风险

本集团无应付债券,银行借款在中国人民银行贷款基准利率基础上按固定比例浮动,因此利率的变动可能会对本集团造成风险。

##### 3) 价格风险

本集团主要以向乘客收取票款提供服务,因此票款价格变动对本集团造成影响。

#### (2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团制定相关制度以确保采取必要的措施回收到期债权。此外,本集团已根据会计政策计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

##### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资

产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			10,115,280.09	10,115,280.09
持续以公允价值计量的资产总额			<b>10,115,280.09</b>	<b>10,115,280.09</b>

本集团对照修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定对其他权益工具投资进行了检查，认为该等权益工具投资的成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。因此，其他权益工具投资的年末公允价值为其成本。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### （1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
永锋集团有限公司	山东省齐河县	综合	36,000.00	29.90	29.90

本公司的最终控制人为刘永锋先生。永锋集团公司持有本公司 93,733,221 股，占总股本 29.90%。

#### （2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### （3）本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
锦城出租公司	合营企业
成都富临航怡达商务服务有限公司	合营企业
锦湖长运公司	合营企业
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	联营企业
成都市大邑交通运业有限责任公司	联营企业
崇州市聚源燃气有限责任公司	联营企业
金堂普光运业有限责任公司	联营企业
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	联营企业（2023年5月起不再是本集团的联营企业）
成都金牛运业有限责任公司	联营企业
四川川油长运油品销售有限责任公司	联营企业
蜀捷运业公司	联营企业
成都昭觉运业有限责任公司	联营企业

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
绵阳商行	联营企业
三台农商行	联营企业
中石化绵阳富临石油销售有限公司	联营企业
成都市温江区芙蓉城市公交有限责任公司	联营企业(2023年10月注销)

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东莱钢永锋钢铁有限公司	控股股东控制的其他企业
山东钢铁集团永锋临港有限公司	控股股东控制的其他企业
永锋柏克乐建筑科技有限公司	控股股东控制的其他企业
山东永锋科技有限公司	控股股东控制的其他企业
山东永锋资源综合利用有限公司	控股股东控制的其他企业
索戴芬(山东)智能车泊设备有限公司	控股股东控制的其他企业
李元鹏	董事长
蔡亮发	董事、总经理
赵卫国	总会计师
余培	副总经理(2023年2月21日离职)
李明远	副总经理
曹洪	董事、副总经理、董事会秘书
刘学生	独立董事
葛永波	独立董事
孟晓转	独立董事
周军	职工代表监事

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川川油长运油品销售有限责任公司	油款	36,726,954.81	30,542,386.27
成都金牛运业有限责任公司	车站业务、全 车安检卡费等	1,659,370.52	1,683,149.94
成都昭觉运业有限责任公司	车站业务	1,216,458.78	1,054,238.74
金堂普光运业有限责任公司	车站业务	789,513.49	954,918.09

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都富临航怡达商务服务有限公司	车站业务	3,000,785.02	2,597,004.55
崇州市聚源燃气有限责任公司	燃气费、电费	253,490.65	123,886.39
成都市大邑交通运业有限责任公司	全资车安检卡费、夜间停车费、车站业务	233,251.10	251,064.06
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	车站业务	173,567.04	498,316.73
绵阳商行	手续费	0.00	700.00
三台农商行	手续费	100.00	274.20
中石化绵阳富临石油销售有限公司	油款	4,563.02	
蜀捷运业公司	调车业务	707,179.71	
<b>合计</b>		<b>44,765,234.14</b>	<b>37,705,938.97</b>

注：本集团与关联方交易价格采用市场价格，披露数据为含税金额。

## (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东莱钢永锋钢铁有限公司	GPS 服务费	28,511.20	650,265.35
山东钢铁集团永锋临港有限公司	GPS 设备费、服务费	59,611.40	98,948.10
永锋柏克乐建筑科技有限公司	货物运输	4,880,182.40	879,302.45
山东永锋科技有限公司	货物运输	3,994,404.98	73,029.88
山东永锋资源综合利用有限公司	货物运输	7,250.00	
索戴芬（山东）智能车泊设备有限公司	货物运输	5,650.00	
中石化绵阳富临石油销售有限公司	管理费	247,509.34	442,885.84
崇州市聚源燃气有限责任公司	管理费、水费	168,548.23	32,752.50
蜀捷运业公司	GPS 设备及服务费、管理费	383,275.27	214,127.60
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	报班费、GPS 服务费	184,335.00	89,165.00
锦城出租公司	GPS 设备及服务费、管理费	975,956.45	162,720.00
绵阳商行	利息收入	1,127.58	383.47
三台农商行	利息收入	269.72	191.87
成都金牛运业有限责任公司	包车费、管理费	462,543.21	2,113.50
成都昭觉运业有限责任公司	管理费	337,732.74	
成都市大邑交通运业有限责任公司	包车费、管理费	417,479.99	11,722.80
金堂普光运业有限责任公司	管理费	478,426.61	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川川油长运油品销售有限责任公司	管理费	278,050.40	
成都富临航怡达商务服务有限公司	管理费、租车费	110,577.56	
合计		<b>13,021,442.08</b>	<b>2,657,608.36</b>

注:本集团与关联方交易价格采用市场价格,披露数据为含税金额。

### (3) 关联租赁情况

#### 1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	场地	70,000.00	70,000.00
四川川油长运油品销售有限责任公司	车辆	108,000.00	

注:本集团与关联方交易价格采用市场价格,披露数据为含税金额。上表租赁收益金额为当年收到的租金总额。

#### 2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
成都金牛运业有限责任公司	房屋					395,052.00		53,919.45		1,775,838.15	

### (4) 关联担保情况

#### 1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富临眉山运业公司	5,000,000.00	2022/4/29	2023/4/28	是
富临蓬溪运业公司	6,000,000.00	2022/5/13	2023/5/12	是

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富临江油运业公司	5,000,000.00	2022/5/6	2023/5/25	是
富临租赁公司	4,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	是
环能公司	38,730,000.00	2022/12/23	2026/12/23	否
环能公司	35,290,000.00	2022/7/22	2026/7/22	否
环能公司	23,578,400.00	2022/9/5	2025/9/5	否
富临长运公司	10,000,000.00	2023/3/15	2024/3/15	否
富临长运公司	50,000,000.00	2021/12/8	2023/4/25	是
富临长运公司	50,000,000.00	2023/4/28	2025/4/28	否
富临长运公司	20,000,000.00	/	/	尚未执行
富临长运公司	10,000,000.00	2022/2/28	2024/2/28	否
富临长运公司	10,000,000.00	2022/3/23	2024/3/23	否
富临长运公司	10,000,000.00	2022/4/27	2024/4/27	否
天府行旅行社公司	5,000,000.00	2022/12/25	2023/12/8	是
天府行旅行社公司	4,500,000.00	2023/12/7	2024/12/6	否
彭州锦城运业	5,416,750.00	2023/12/21	2024/12/20	否
富临长运公司	29,875,109.25	2023/7/18	2025/6/19	否
彤熙商贸公司	29,500,000.00	/	/	尚未执行

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
永锋集团	72,500,000.00	2022/10/20	2023/11/3	是
永锋集团	72,500,000.00	2023/10/20	2024/11/5	否
永锋集团	74,500,000.00	2022/8/31	2023/8/23	是
永锋集团	74,500,000.00	2023/8/24	2024/8/12	否
富临长运公司、富临成都股份公司	88,000,000.00	2022/8/31	2023/8/23	是
富临长运公司、富临成都股份公司	88,000,000.00	2023/8/24	2024/8/12	否
永锋集团	100,000,000.00	2021/5/26	2023/10/10	是
永锋集团	100,000,000.00	2023/10/11	2024/11/7	否
永锋集团	134,000,000.00	2023/1/11	2024/1/12	否
永锋集团、遂宁富临公司、北川富临公司、富临成都股份公司、蓬溪运输公司、富临射洪公司、富临长运公司	182,000,000.00	2022/1/25	2023/1/14	是

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
遂宁富临公司、北川富临公司、富临成都股份公司、蓬溪运输公司、富临射洪公司、富临长运公司	174,200,000.00	2023/1/11	2024/1/12	否

#### (5) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
<b>拆入</b>				
永锋集团	20,000,000.00	2023-1-9	2023-1-19	借款利率为5.20%
永锋集团	10,000,000.00	2023-1-9	2023-1-13	借款利率为5.20%
永锋集团	20,000,000.00	2023-1-9	2023-1-18	借款利率为5.20%
永锋集团	40,000,000.00	2023-8-22	2023-8-25	借款利率为5.20%
锦湖长运公司	1,000,000.00	2022-3-24	2023-6-30	无息借款
锦湖长运公司	2,353,808.52	2022-6-24	2023-6-30	
锦湖长运公司	196,191.48	2022-6-24	2025-6-23	
锦湖长运公司	5,100,000.00	2022-7-7	2025-7-6	
锦湖长运公司	2,040,000.00	2023-1-9	2025-12-29	
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	500,000.00	2022-4-22	2023-4-21	无息借款
<b>拆出</b>				
锦城出租公司	1,500,000.00	2022-11-10	2023-5-9	借款利率为8.00%

注:截止2023年12月31日,本公司已全部归还永锋集团借款。

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
蜀捷运业公司	运输设备	490,590.26	

#### (7) 其他关联交易

本年本集团的合营企业通过子公司蓉泰保险公司购买保险发生代收代支款项共计1,304,321.21元;本集团的合营、联营企业通过本集团的子公司代收代付票款金额26,598,096.50元。

#### (8) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
薪酬合计	459.39	333.13

### 3. 关联方应收应付余额

#### （1）应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	三台农商行	9,987.29		2,658.01	
货币资金	绵阳商行	70,503.50		8,675.92	
应收票据	山东莱钢永锋钢铁有限公司	1,850.00		90,000.00	
应收票据	山东钢铁集团永锋临港有限公司			2,700.00	
应收票据	永锋柏克乐建筑科技有限公司	646,920.83			
应收账款	成都金牛运业有限责任公司	647,277.01	32,363.85	18,656.68	932.83
应收账款	成都昭觉运业有限责任公司	630,518.32	31,525.92	1,200.00	60.00
应收账款	金堂普光运业有限责任公司	257,831.20	12,891.56		
应收账款	四川省仁寿县联营汽车站有限公司			117,099.30	5,854.97
应收账款	山东莱钢永锋钢铁有限公司	5,789.88	289.49	155,085.35	7,754.27
应收账款	锦城出租公司	6,259.57	312.98	112,339.60	5,616.98
应收账款	蜀捷运业公司	5,063.55	253.18	22,768.55	1,138.43
应收账款	北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	13,205.00	660.25	67,345.00	3,367.25
应收账款	永锋柏克乐建筑科技有限公司	211,181.44	10,559.07	879,302.45	43,965.12
应收账款	山东永锋科技有限公司	329,134.81	16,456.74	73,029.88	3,651.49
应收账款	山东钢铁集团永锋临港有限公司	76,736.33	4,693.06	93,548.10	4,677.41
应收账款	成都富临航怡达商务服务有限公司			200.00	10.00
应收账款	崇州市聚源燃气有限责任公司	1,237.50	61.88		
应收账款	温江天物运业有限责任公司	506,623.48	506,623.48	506,623.48	506,623.48
预付款项	四川川油长运油品销售有限公司	396,180.00		756,059.83	
预付款项	成都金牛运业有限责任公司	10,268.04		3,600.00	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司			64,166.67	3,208.33
其他应收款	锦城出租公司			1,517,333.33	75,866.67
其他应收款	成都金牛运业有限责任公司	97,263.00	4,863.15		

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	成都富临航怡达商务服务有限公司	724,666.29	639,169.43
应付账款	锦湖长运公司		26,697.20
应付账款	四川川油长运油品销售有限责任公司	125,353.27	14,342.48
应付账款	成都金牛运业有限责任公司	7,000.00	23,760.00
应付账款	蜀捷运业公司	691,579.71	
应付账款	崇州市聚源燃气有限责任公司	35,571.78	
其他应付款	成都市温江区芙蓉城市公交有限责任公司		2,409,571.16
其他应付款	锦湖长运公司	7,591,691.48	8,905,500.00
其他应付款	成都富临航怡达商务服务有限公司		70,000.00
其他应付款	四川省仁寿县联营汽车站有限公司		500,000.00

## 十三、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

(1) 关联方担保情况详见本财务报表附注“十二、关联方及关联交易、2、关联交易、(4) 关联担保情况”。

(2) 除上述或有事项外,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

2024年3月21日,本公司第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于为控股子公司向银行借款提供担保和反担保的议案》。

因业务发展需要,公司控股子公司富临长运公司拟向四家银行申请流动资金借款,公司就富临长运公司借款事项提供担保和反担保:

1.担保事项一:富临长运公司拟向徽商银行股份有限公司成都成华支行申请不超过1,000万元流动资金借款,借款期限1年,借款利率以银行借款合同为准。公司为富临长运公司提供最高不超过1,300万元连带责任保证担保。

2.担保事项二:富临长运公司拟向成都银行股份有限公司郫都支行申请不超过1,000万元流动资金借款,借款期限1年,借款利率以银行借款合同为准。公司、成都小企业融资担保有限责任公司(以下简称“小融公司”)分别为富临长运公司提供不超过1,000万元本金对应的连带责任保证担保;同时,公司为小融公司提供不可撤销的连带反担保保证责任。

3.担保事项三:富临长运公司拟向中国银行股份有限公司成都蜀都支行申请不超过1,000万元流动资金借款,借款期限1年,借款利率以银行借款合同为准。公司、小融公司分别为富临长运公司提供不超过1,000万元本金对应的连带责任保证担保;同时,公司为小融公司提供不可撤销的连带反担保保证责任。

4.担保事项四:富临长运公司拟向浙江民泰商业银行股份有限公司成都双流支行申请不超过1,000万元流动资金借款,借款期限1年,借款利率以银行借款合同为准。公司为富临长运公司提供不超过1,000万元本金对应的连带责任保证担保。

## 2. 利润分配情况

本公司拟以2023年12月31日总股本313,489,036股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),共计派发现金红利15,674,451.80元(含税),不送红股,不以资本公积金转增股本。以上利润分配方案经本公司第六届董事会第二十二次会议审议通过,尚需股东大会批准。

3.子公司绵阳市富临汽车租赁有限公司于2024年1月24日完成工商注销手续;孙公司西昌富临汽车租赁有限公司于2024年3月13日完成工商注销手续、四川嘉远诚建材有限公司于2024年4月17日完成工商注销手续。

4.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1. 资产置换

根据成都市政府关于成都火车北站扩能改造配套枢纽工程的总体规划,本公司全资子公司富临成都股份公司所属城北客运中心和富临长运公司控股子公司站北运业公司所属五块石客运站(以下简称“两旧站”)被纳入此次扩能改造工程,该两旧站搬迁后将与成都市火车北站统一改造、建设成成都火车北站综合客运枢纽(暂定名,以下简称“新车站”)。

2019年2月20日及2019年2月21日，富临成都股份、站北运业（以下统称乙方）分别与成都市有关政府部门指定的拆迁单位成都市鑫地建设投资有限责任公司、成都市成华区危房改造开发办公室（以下统称甲方）签署了《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同》（以下简称房屋搬迁合同）及《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》（以下简称补充合同）。

#### （1）置换资产基本情况

##### 1) 拟置出资产

城北客运中心位于成都市金牛区二环路北二段91号，土地使用证面积19,348.91m<sup>2</sup>，地面建筑物建筑面积共计11,684.18m<sup>2</sup>，评估价值为233,130,504.00元。五块石客运站位于成都市成华区火车北站北路157号，土地使用证面积23,479.05m<sup>2</sup>，地面建筑物建筑面积共计7,316.82m<sup>2</sup>，评估价值为277,615,789.00元。两旧站评估价值合计为510,746,293.00元。

##### 2) 拟置入资产

公司拟置入的资产为成都火车北站扩能改造配套枢纽工程项目（综合客运枢纽部分）长途客运站1-2楼（含夹层），建筑面积约54,150.30平方米，评估价值为543,885,613.00元，其中，对应置换城北客运中心的资产评估价值为249,207,710.00元，对应置换五块石客运站的资产评估价值为294,677,903.00元。

#### （2）《搬迁补偿安置合同》主要内容及相关会计处理

##### 1) 资产置换

①双方根据上述评估结果进行资产置换、差额互补，乙方需支付补价33,139,320.00元，按一次性付款优惠20%计算，实际支付补价26,511,456.00元，其中，富临成都股份支付补价12,861,764.80元，站北运业需要支付补价13,649,691.20元。

②两旧站搬迁新建，甲方需向乙方支付房屋装修补偿、政策性补偿、政策性补助、政策性补贴、提前搬迁奖励及其他补偿共计26,516,075.44元，其中支付富临成都股份12,866,022.10元，支付站北运业13,650,053.34元。

③拆迁置换与搬迁补偿品迭后，甲方需支付乙方4,619.44元，其中，支付富临成都股份4,257.30元，支付站北运业362.14元。

##### 2) 相关会计处理

##### ①会计处理原则及会计准则相关规定

根据“企业会计准则第7号-非货币性资产交换”中对非货币性资产交换的界定，及合同主要内容条款，公司认定本次交易为无商业实质的非货币性资产交换。

《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》第六条对无商业实质的非货币性资产交换规定：“未同时满足本准则第三条规定条件的非货币性资产交换，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。”第八条规定：“企业在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，应当分别下列情况处理：（二）收到补价的，应当以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。”

根据上述规定，公司对置入资产入账价值按照置出资产账面价值减去收到补价后差额确认，不确认损益。

## ②具体会计处理及影响金额

富临成都股份、站北运业已分别于2019年3月7日、2019年2月21日按照《搬迁补偿安置合同》约定交付被搬迁房屋的权证、国土证，合同生效后，办理注销登记事宜。富临成都股份、站北运业将搬迁资产账面价值从固定资产、无形资产转入其他非流动资产，待未来新车站交付时转入固定资产，作为新车站账面价值。截至本年末，其他非流动资产余额为14,131.96万元。

### (3) 《补充合同》主要内容及相关会计处理

#### 1) 搬迁补偿约定

##### ①新车站建设期间的停产停业经济损失补助

根据补充合同约定，甲方将于两旧站关闭移交后20个工作日内向乙方一次性支付3年期的停产停业经济损失补助费，共计12,957.26万元，其中富临成都股份为7,348.24万元，站北运业为5,609.01万元。若新站建设期超过3年的，则按照2015年度净利润月平均数标准按月继续支付停产停业经济损失补助，不足月的按天计算；若新站建成移交期限不超过3年的，在新车站移交后20个工作日内，公司所属企业将按2015年度净利润月平均数的标准（不足月的按天计算）一次性向交易对方退还多付的停产停业经济损失补助。补充合同约定补助起始日：富临成都股份为2018年4月20日，站北运业为2019年2月21日。

##### ②两旧站职工分流安置补偿

根据补充合同约定，甲方将于两旧车站关闭移交之后20个工作日内向公司所属企业一次性支付职工分流安置补偿费2,343.60万元，其中：富临成都股份为1,083.34万元，站北运业为1,260.26万元。

富临成都股份于2019年3月18日、2019年4月8日收到上述两项补贴款合计8,431.58万元；站北运业于2019年3月20日-2019年3月22日收到上述两项补贴款合计6,869.27万元。

#### 2) 补助的类型及其对公司的影响

##### ①新车站建设期间的停产停业经济损失补助

补助的类型：根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，公司收到的停产停业经济损失补助费为与收益相关的政府补助。

补助的确认及对公司的影响：富临成都股份及站北运业分别于2019年3月18日、2019年4月8日、以及2019年3月20日—2019年3月22日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助7,348.24万元、5,609.01万元，共计12,957.25万元。根据《企业会计准则》的规定，公司将新车站建设期间的停产停业经济损失补助计入“递延收益”，在受益期间将“递延收益”分摊转入当期损益。

公司各年度计入当期收益的金额如下（单位：万元）：

项目	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	合计
富临成都股份公司	1,707.79	2,449.41	2,449.41	741.63		7,348.24
站北运业公司		1,602.57	1,869.67	1,869.67	267.10	5,609.01
合计	<b>1,707.79</b>	<b>4,051.98</b>	<b>4,319.08</b>	<b>2,611.30</b>	<b>267.10</b>	<b>12,957.25</b>

截至2022年末，递延收益中停产停业经济损失补助已摊销完毕。

## ②两旧站职工分流安置补偿

补助的类型：根据《企业会计准则第16号—政府补助》的规定，公司收到的职工分流安置补偿费为与收益相关的政府补助。

补助的确认及对公司的影响：富临成都股份及站北运业分别于2019年4月8日、2019年3月20日—2019年3月21日收到职工分流安置补偿1,083.34万元、1,260.26万元，共计2,343.60万元。根据《企业会计准则》的规定，公司将职工分流安置补偿计入递延收益，于职工安置补偿发生时计入当期其他收益。2018年、2019年、2020年计入其他收益的职工分流安置补偿金额分别为713.08万元、1,495.38万元、24.78万元，截至2023年末，递延收益中职工分流安置补助余额为110.35万元。

## 2. 分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部经营管理体制为基础确定报告分部，具体分为成都片区、眉山片区、绵阳片区、遂宁片区，分部会计政策与母公司一致。

### （2）本年度报告分部的财务信息（单位：万元）

项目	成都片区	眉山片区	绵阳片区	遂宁片区	抵销	合计
资产总额	428,811.79	15,027.18	38,777.90	20,136.01	-220,267.16	282,485.72
固定资产购置额	5,484.85	1,945.53	640.67	768.83	-144.37	8,695.51
无形资产购置额	7.75					7.75

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	成都片区	眉山片区	绵阳片区	遂宁片区	抵销	合计
负债总额	179,038.45	4,486.19	6,352.92	8,284.19	-75,354.34	122,807.40
营业收入	67,579.83	6,677.27	7,131.92	13,973.20	-8,874.41	86,487.81
其中:合并范围内交易收入	8,874.41				-8,874.41	
合并范围外交易收入	58,705.42	6,677.27	7,131.92	13,973.20		86,487.81
营业成本	52,767.66	5,593.33	6,043.44	12,390.10	-6,986.21	69,808.32
利润总额	15,217.93	1,591.69	1,079.95	1,246.30	-1,967.02	17,168.85

注:根据企业会计准则第35号《分部报告》及应用指南披露,上述数据与财务报表披露数据不尽相同,包括但不限于资产总额、负债总额扣除递延所得税资产、递延所得税负债;利润总额扣除按成本法核算的长期股权投资形成的投资收益、与长期资产处置相关的净损益等。

### 3. 连带债务事项

根据富临长运公司、本公司、环能公司2022年7月25日与上海爱建融资租赁股份有限公司签订的《回租赁合同》附件1:租赁交易明细表(7)附属条款约定,承租人甲(富临长运公司)、承租人乙(本公司)和承租人丙(环能公司)作为本合同项下共同承租人,所有共同承租人就承租人在本合同项下对出租人(上海爱建融资租赁股份有限公司)的租金支付义务及其他全部义务承担共同连带责任。出租人有权向所有共同承租人中任何一方或多方要求履行部分或全部义务。如出租人要求所有共同承租人中任何一方或多方履行支付义务和其他义务但该方未能履行,则其余各方有义务立即履行该等支付义务和其他义务,并且所有共同承租人均对由此产生的本合同项下违约责任承担连带责任。

结合《民法典》第五百一十八条第一款:“债权人为二人以上,部分或者全部债权人均可以请求债务人履行债务的,为连带债权;债务人为二人以上,债权人可以请求部分或者全部债务人履行全部债务的,为连带债务。”富临长运公司与本公司和环能公司对上海爱建融资租赁股份有限公司构成连带债务,连带债务本金与利息合计金额为42,371,153.00元。

4. 除存在上述事项外,本集团无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,593,768.30	2,677,499.56

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	46,234.05	123,823.47
2-3年	94,412.71	53,380.00
3年以上	33,375.00	2,738.36
其中: 3-4年	32,735.00	2,738.36
4-5年	640.00	
5年以上		
<b>合计</b>	<b>1,767,790.06</b>	<b>2,857,441.39</b>

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,767,790.06	100.00	94,936.00	5.37	1,672,854.06
其中: 性质组合	498,917.00	28.22			498,917.00
风险组合	1,268,873.06	71.78	94,936.00	7.48	1,173,937.06
<b>合计</b>	<b>1,767,790.06</b>	<b>100.00</b>	<b>94,936.00</b>		<b>1,672,854.06</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,857,441.39	100.00	147,776.62	5.17	2,709,664.77
其中: 性质组合	210,517.79	7.37			210,517.79
风险组合	2,646,923.60	92.63	147,776.62	5.58	2,499,146.98
<b>合计</b>	<b>2,857,441.39</b>	<b>100.00</b>	<b>147,776.62</b>		<b>2,709,664.77</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

①性质组合

名称	年末余额

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方应收账款	498,917.00			不计提坏账准备

②风险组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,094,851.30	54,742.56	5.00
1-2年	46,234.05	4,623.40	10.00
2-3年	94,412.71	18,882.54	20.00
3年以上	33,375.00	16,687.50	50.00
<b>合计</b>	<b>1,268,873.06</b>	<b>94,936.00</b>	

注: 风险组合以客户性质为基础划分, 按照账龄及预期违约损失率计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	147,776.62		52,840.62			94,936.00
<b>合计</b>	<b>147,776.62</b>		<b>52,840.62</b>			<b>94,936.00</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
				年末余额
单位 1	438,082.60	1年以内	24.78	
单位 2	169,120.94	1年以内	9.57	8,456.05
单位 3	105,804.57	1年以内	5.99	5,290.23
单位 4	107,964.48	1年以内	6.11	5,398.22
单位 5	61,101.80	1年以内	3.46	3,055.09
<b>合计</b>	<b>882,074.39</b>		<b>49.91</b>	<b>22,199.59</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款	128,727,795.38	142,604,769.66
<b>合计</b>	<b>128,727,795.38</b>	<b>142,604,769.66</b>

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
与子公司的往来款	130,607,149.89	144,664,329.19
备用金及代收代缴社保等	268,610.73	831,207.83
其他	1,321,600.13	628,296.63
<b>账面余额合计</b>	<b>132,197,360.75</b>	<b>146,123,833.65</b>

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	99,453,907.50	113,494,217.40
1-2年	323,881.12	128.45
2-3年	128.45	62,472.77
3年以上	32,419,443.68	32,567,015.03
其中:3-4年	633.90	164,204.42
4-5年	17,199.17	1,900.00
5年以上	32,401,610.61	32,400,910.61
<b>合计</b>	<b>132,197,360.75</b>	<b>146,123,833.65</b>

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,213,621.85	2.43	3,213,621.85	100.00	
其中:按单项计提坏账准备	3,213,621.85	2.43	3,213,621.85	100.00	
按组合计提坏账准备	128,983,738.90	97.57	255,943.52	0.20	128,727,795.38
其中:性质组合	127,393,528.04	96.37			127,393,528.04
风险组合	1,590,210.86	1.20	255,943.52	16.09	1,334,267.34
<b>合计</b>	<b>132,197,360.75</b>	<b>100.00</b>	<b>3,469,565.37</b>		<b>128,727,795.38</b>

(续)

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,213,621.85	2.20	3,213,621.85	100.00	
其中：按单项计提坏账准备	3,213,621.85	2.20	3,213,621.85	100.00	
按组合计提坏账准备	142,910,211.80	97.80	305,442.14	0.21	142,604,769.66
其中：性质组合	141,521,451.24	96.85			141,521,451.24
风险组合	1,388,760.56	0.95	305,442.14	21.99	1,083,318.42
<b>合计</b>	<b>146,123,833.65</b>	<b>100.00</b>	<b>3,519,063.99</b>		<b>142,604,769.66</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
富临科技公司	3,213,621.85	3,213,621.85	100.00
<b>合计</b>	<b>3,213,621.85</b>	<b>3,213,621.85</b>	<b>100.00</b>

(续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
富临科技公司	3,213,621.85	3,213,621.85	100.00
<b>合计</b>	<b>3,213,621.85</b>	<b>3,213,621.85</b>	<b>100.00</b>

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	910,157.61	45,507.86	5.00
1-2年	323,881.12	32,388.12	10.00
2-3年	128.45	25.69	20.00
3年以上	356,043.68	178,021.85	50.00
其中：3-4年	633.90	316.95	50.00
4-5年	17,199.17	8,599.59	50.00
5年以上	338,210.61	169,105.31	50.00
<b>合计</b>	<b>1,590,210.86</b>	<b>255,943.52</b>	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	41,127.22	264,314.92	3,213,621.85	3,519,063.99
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	4,380.64			4,380.64
本年转回		53,879.26		53,879.26
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	45,507.86	210,435.66	3,213,621.85	3,469,565.37

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,519,063.99	4,380.64	53,879.26		3,469,565.37
合计	<b>3,519,063.99</b>	<b>4,380.64</b>	<b>53,879.26</b>		<b>3,469,565.37</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					年末余额
商贸城运业公司	与子公司往来款	31,563,400.00	3年以上	23.88	
环能公司	与子公司往来款	31,022,493.87	1年以内	23.47	
彤熙商贸公司	与子公司往来款	25,016,966.81	1年以内	18.92	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					年末余额
富临科技公司	与子公司往来款	10,290,298.61	1年以内、1-2年、3年以上	7.78	3,213,621.85
富坤达公司	与子公司往来款	4,581,201.94	1年以内	3.47	
<b>合计</b>		<b>102,474,361.23</b>		<b>77.52</b>	3,213,621.85

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,726,679,505.71	282,739,479.59	1,443,940,026.12	1,728,779,505.71	269,740,614.48	1,459,038,891.23
对联营、合营企业投资	963,047,359.41		963,047,359.41	848,333,133.08		848,333,133.08
<b>合计</b>	<b>2,689,726,865.12</b>	<b>282,739,479.59</b>	<b>2,406,987,385.53</b>	<b>2,577,112,638.79</b>	<b>269,740,614.48</b>	<b>2,307,372,024.31</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
富临成都股份公司	107,856,442.64						107,856,442.64	
富临江油运业公司	9,775,220.05						9,775,220.05	
富临江油客运站公司	30,100,000.00						30,100,000.00	
富临北川运业公司	29,151,822.12						29,151,822.12	
富临射洪运业公司	37,386,120.77						37,386,120.77	
富临蓬溪运业公司	6,965,455.10						6,965,455.10	
绵阳出租公司	16,777,491.67						16,777,491.67	
旅汽投资公司	46,400,000.00	42,546,000.00					46,400,000.00	42,546,000.00
富临眉山运业公司	35,400,000.00						35,400,000.00	
眉山四通公司	62,046,100.00	9,278,849.38					62,046,100.00	9,278,849.38

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
富临遂宁运业公司	40,336,877.07						40,336,877.07	
兆益科技公司	108,110,400.00	87,974,465.10					108,110,400.00	87,974,465.10
环能公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
富临长运公司	1,124,610,376.29	109,941,300.00			12,998,865.11		1,124,610,376.29	122,940,165.11
富临租赁公司	14,434,000.00						14,434,000.00	
蜀顺达公司	787,600.00						787,600.00	
天府行旅行社公司	4,541,600.00						4,541,600.00	
富临科技公司	20,000,000.00	20,000,000.00					20,000,000.00	20,000,000.00
天府行文化传播公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
绵阳租赁公司	2,100,000.00			2,100,000.00				
彤熙商贸公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,728,779,505.71</b>	<b>269,740,614.48</b>		<b>2,100,000.00</b>	<b>12,998,865.11</b>		<b>1,726,679,505.71</b>	<b>282,739,479.59</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中石化绵阳富临石油销售有限公司	8,878,799.67				559,259.24						9,438,058.91	
三台农商行	210,759,943.11				24,264,690.17	1,375,114.12		5,047,159.56			231,352,587.84	
绵阳商行	628,694,390.30				92,152,066.25	12,167,550.26	2,705.85	10,760,000.00			722,256,712.66	
<b>小计</b>	<b>848,333,133.08</b>				<b>116,976,015.66</b>	<b>13,542,664.38</b>	<b>2,705.85</b>	<b>15,807,159.56</b>			<b>963,047,359.41</b>	
<b>合计</b>	<b>848,333,133.08</b>				<b>116,976,015.66</b>	<b>13,542,664.38</b>	<b>2,705.85</b>	<b>15,807,159.56</b>			<b>963,047,359.41</b>	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,012,796.51	25,892,661.87	28,942,868.96	24,878,709.50
其他业务	2,824,116.64	773,245.52	2,746,711.62	611,634.51
<b>合计</b>	<b>32,836,913.15</b>	<b>26,665,907.39</b>	<b>31,689,580.58</b>	<b>25,490,344.01</b>

##### （2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
<b>业务类型</b>	<b>32,836,913.15</b>	<b>26,665,907.39</b>
其中：站务收入	3,880,242.25	2,980,765.07
客运收入	26,024,368.79	22,834,433.25
其他收入	2,932,302.11	850,709.07
<b>按经营地区分类</b>	<b>32,836,913.15</b>	<b>26,665,907.39</b>
其中：成都片区	721,594.81	21,109.26
绵阳片区	32,115,318.34	26,644,798.13

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	116,976,015.66	87,540,756.47
成本法核算的长期股权投资收益	83,194,724.58	99,041,492.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-61,802.54	
<b>合计</b>	<b>200,108,937.70</b>	<b>186,582,248.57</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	18,732,834.48	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	67,207,416.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,666,178.50	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-1,145,742.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	637,536.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,829,238.03	
小计	103,927,462.16	
减：所得税影响额	12,180,723.85	
少数股东权益影响额（税后）	7,174,434.14	
<b>合计</b>	<b>84,572,304.17</b>	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
公交车综合补贴	1,426,363.65	连续获取，非偶发事项
燃油补贴	314,554.74	连续获取，非偶发事项
增值税等税收减免	2,447,571.35	按税法规定，暂按三年连续获取，非偶发事项
购买电动汽车补助	1,597,953.13	每辆汽车固定金额，连续获取，非偶发事项
合计	<b>5,786,442.87</b>	

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.88	0.4800	0.4800
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.77	0.2102	0.2102

3. 主要财务报表项目变动分析

(1) 合并资产负债表重要报表项目变动较大原因分析

项目	2023-12-31	2022-12-31	变动比例 (%)	变动原因
货币资金	234,668,747.20	79,705,994.81	194.42	货币资金年末余额较年初余额增加 15,946.28 万元, 主要系本年经营性现金流量增加所致。
长期应收款	1,264,057.58	2,549,164.86	-50.41	长期应收款年末余额较年初余额减少 128.51 万元, 主要系本年对部分无法收回的应收款项予以核销所致。
应付票据	25,073,072.50	8,374,602.50	199.39	应付票据年末余额较年初余额增加 1,669.85 万元, 主要系本集团因购买车辆开具的银行承兑汇票增加所致。
应交税费	10,410,057.02	4,678,249.16	122.52	应交税费年末余额较年初余额增加 573.18 万元, 主要系富临成都股份公司政策性搬迁支出满年限进行汇算, 汇算后所得税不能递延, 需计入当期, 应交企业所得税增加所致。
合同负债	6,756,189.55	3,859,376.90	75.06	合同负债年末余额较年初余额增加 289.68 万元, 主要系经营向好, 预收款项增加所致。

四川富临运业集团股份有限公司

二〇二四年四月二十五日