

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

泸州市兴泸投资集团有限公司

2022 年度年报审计报告

川华信审(2023)第 0324 号

目录:

- | | |
|-----------------|-------------------|
| 1、审计报告 | 7、母公司资产负债表 |
| 2、合并资产负债表 | 8、母公司利润表 |
| 3、合并利润表 | 9、母公司现金流量表 |
| 4、合并现金流量表 | 10、母公司所有者权益变动表 |
| 5、合并所有者权益变动表 | 11、母公司所有者权益变动表(续) |
| 6、合并所有者权益变动表(续) | 12、财务报表附注 |



审计报告

川华信审(2023)第 0324 号

泸州市兴泸投资集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了泸州市兴泸投资集团有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(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)就贵公司实体或业务活动中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。

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日





合并资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位:元

编制单位名称:泸州市兴泸投资集团有限公司

资产	附注编号	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金	五(一)	7,197,362,536.46	8,671,986,986.14
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五(二)	8,128,000.00	6,884,520.41
应收账款	五(三)	2,396,661,825.68	1,769,291,623.65
应收款项融资		-	-
预付款项	五(四)	669,095,885.54	586,841,720.72
其他应收款	五(五)	3,310,774,327.07	3,452,618,983.84
存货	五(六)	12,155,641,195.95	12,505,384,515.85
合同资产	五(七)	294,717,796.26	127,706,251.95
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五(八)	757,460,000.00	642,000,000.00
其他流动资产	五(九)	1,687,989,730.46	1,291,155,266.33
流动资产合计		28,477,831,297.42	29,053,869,868.89
非流动资产:			
发放贷款及垫款	五(十)	79,552,313.79	380,900,091.24
债权投资	五(十一)	3,863,110,842.60	4,475,137,228.40
其他债权投资		-	-
长期应收款	五(十二)	12,682,049,171.76	12,417,978,245.68
长期股权投资	五(十三)	25,867,730,855.26	23,589,071,712.24
其他权益工具投资	五(十四)	8,406,426,364.42	6,677,399,473.33
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五(十五)	2,718,816,606.71	2,571,678,856.24
固定资产	五(十六)	5,519,680,983.82	5,493,056,796.99
在建工程	五(十七)	4,786,076,710.40	3,828,288,259.86
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五(十八)	5,165,492.42	1,387,816.56
无形资产	五(十九)	3,517,688,268.38	2,993,783,512.88
开发支出	五(二十)	2,000,000.00	2,000,000.00
商誉	五(二十一)	117,802,896.84	78,932,047.03
长期待摊费用	五(二十二)	248,109,467.87	287,777,969.12
递延所得税资产	五(二十三)	111,432,297.72	79,012,699.44
其他非流动资产	五(二十四)	5,732,571,621.91	5,456,935,601.52
非流动资产合计		73,658,213,893.90	68,333,340,310.53
资产总计		102,136,045,191.32	97,387,210,179.42

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

陈萍

公司会计机构负责人:

郭高会





合并资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
四川华信（集团）会计师事务所

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(二十五)	409,063,231.40	889,282,822.21
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五(二十六)	135,769,420.00	100,000,000.00
应付账款	五(二十七)	1,096,104,048.62	1,106,178,964.20
预收款项	五(二十八)	10,491,345.53	3,640,931.78
合同负债	五(二十九)	487,088,345.90	859,792,095.69
应付职工薪酬	五(三十)	226,226,220.77	210,337,814.79
应交税费	五(三十一)	153,630,994.04	169,394,707.57
其他应付款	五(三十二)	3,343,208,897.79	1,985,456,626.78
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(三十三)	5,971,976,602.59	5,549,657,378.94
其他流动负债	五(三十四)	22,046,563.31	59,367,939.72
流动负债合计		11,855,605,669.95	10,933,109,281.68
非流动负债：			
长期借款	五(三十五)	12,079,884,425.87	11,729,048,621.02
应付债券	五(三十六)	13,512,220,825.83	12,902,851,747.44
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五(三十七)	3,731,670.29	991,368.79
长期应付款	五(三十八)	12,283,948,806.31	12,507,820,440.98
预计负债	五(三十九)	58,301,393.94	43,700,348.51
递延收益	五(四十)	733,856,836.28	786,736,537.23
递延所得税负债	五(四十一)	178,086,774.49	226,898,314.29
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		38,850,030,733.01	38,198,047,378.26
负债合计		50,705,636,402.96	49,131,156,659.94
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	五(四十二)	4,934,049,244.01	4,934,049,244.01
其他权益工具	五(四十三)	-	991,087,264.15
其中：优先股		-	-
永续债		-	991,087,264.15
资本公积	五(四十四)	26,122,794,975.40	25,239,738,735.59
减：库存股		-	-
其他综合收益	五(四十五)	223,631,676.20	128,449,347.01
专项储备	五(四十六)	50,364,245.77	29,249,771.51
盈余公积	五(四十七)	3,061,066,212.45	2,544,561,140.75
未分配利润	五(四十八)	6,653,274,756.58	5,636,102,012.48
归属于母公司所有者权益合计		41,045,181,110.41	39,503,237,515.50
少数股东权益		10,385,227,677.95	8,752,816,003.98
所有者权益(或股东权益)合计		51,430,408,788.36	48,256,053,519.48
负债和所有者权益(或股东权益)合计		102,136,045,191.32	97,387,210,179.42

法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：

陈萍

公司会计机构负责人： 郭高会





合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会专02表

编制单位名称: 泸州市兴泸投资集团有限公司

单位: 元

项目	附注编号	2022年度	2021年度
一、营业总收入		6,238,723,759.41	6,330,198,627.49
其中: 营业收入	五(四十九)	6,238,723,759.41	6,330,198,627.49
二、营业总成本		6,531,738,656.83	6,400,480,148.10
其中: 营业成本	五(四十九)	4,836,769,359.60	4,785,539,479.12
税金及附加	五(五十)	78,181,782.42	84,636,541.77
销售费用	五(五十一)	193,744,970.12	199,173,780.45
管理费用	五(五十二)	455,669,357.87	465,462,372.45
研发费用	五(五十三)	11,438,547.04	10,265,393.31
财务费用	五(五十四)	955,934,639.78	855,402,581.00
其中: 利息费用		1,079,706,202.56	946,424,287.83
利息收入		155,550,740.87	137,708,125.30
加: 其他收益	五(五十五)	624,244,236.14	599,228,113.29
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十六)	2,839,748,518.92	3,108,827,188.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,555,375,825.38	2,018,462,445.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十七)	-	-15,661,187.83
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十八)	-99,304,147.17	-107,712,071.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十九)	-14,276.62	38,353.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,071,659,433.85	3,514,438,874.80
加: 营业外收入	五(六十)	7,271,051.86	32,018,390.56
减: 营业外支出	五(六十一)	5,061,580.04	13,388,754.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,073,868,905.67	3,533,068,510.50
减: 所得税费用	五(六十二)	51,216,071.11	320,390,732.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,022,652,834.56	3,212,677,777.85
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,022,652,834.56	3,212,677,777.85
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		2,802,190,330.97	2,981,265,675.52
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		220,462,503.59	231,412,102.33
六、其他综合收益的税后净额	五(四十五)	97,521,077.86	-18,500,185.41
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		95,186,214.02	-19,400,806.28
1.不能重分类进损益的其他综合收益		97,705,436.26	-11,844,675.81
(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		43,606,816.24	2,924,947.11
(3)其他权益工具投资公允价值变动		54,098,620.02	-14,769,622.92
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,519,222.24	-7,556,130.47
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-2,519,222.24	-7,556,130.47
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-
(7)其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,334,863.84	900,620.87
七、综合收益总额		3,120,173,912.42	3,194,177,592.44
(一)归属于母公司所有者的综合收益		2,897,376,544.99	2,961,864,869.24
(二)归属于少数股东的综合收益		222,797,367.43	232,312,723.20

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

陈萍

公司会计机构负责人: 邹富会





合并现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

会合03表

编制单位名称: 泸州市兴泸投资集团有限公司

单位: 元

项目	附注编号	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,664,592,572.32	6,462,855,419.26
收取利息、手续费及佣金的现金		145,452,375.46	156,085,137.85
收到的税费返还		57,159,142.08	17,939,644.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(六十三)I(1)	4,717,631,074.93	2,764,400,633.26
经营活动现金流入小计		10,584,835,164.79	9,401,280,834.37
购买商品、接受劳务支付的现金		3,947,335,891.51	4,607,634,094.54
客户贷款及垫款净增加额		63,974,097.77	62,119,640.62
支付给职工及为职工支付的现金		827,127,583.62	814,028,110.82
支付的各项税费		525,553,656.97	442,432,542.82
支付其他与经营活动有关的现金	五(六十三)I(2)	4,422,913,129.22	2,708,597,128.69
经营活动现金流出小计		9,786,904,359.09	8,634,811,517.49
经营活动产生的现金流量净额		797,930,805.70	766,469,316.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,007,007,570.97	1,005,022,102.17
取得投资收益收到的现金		1,475,575,327.17	1,069,256,103.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,487,370.54	27,630,148.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	8,535,628.78
收到其他与投资活动有关的现金	五(六十三)I(3)	2,582,335,774.95	6,159,183,471.40
投资活动现金流入小计		5,068,406,043.63	8,269,627,454.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,914,421,051.33	2,002,677,000.08
投资支付的现金		2,025,955,174.31	2,894,370,082.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		139,456,397.81	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(六十三)I(4)	1,509,340,664.93	3,735,039,335.43
投资活动现金流出小计		5,589,173,288.38	8,632,086,418.21
投资活动产生的现金流量净额		-520,767,244.75	-362,458,964.17
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,514,000,000.00	2,058,995,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,494,000,000.00	1,995,735,000.00
取得借款收到的现金		8,621,076,412.89	9,139,359,658.83
收到其他与筹资活动有关的现金	五(六十三)I(5)	519,297,514.82	597,231,480.72
筹资活动现金流入小计		10,654,373,927.71	11,795,586,139.55
偿还债务支付的现金		8,601,447,574.73	6,013,037,446.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,624,479,929.38	2,967,273,414.44
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		51,969,437.03	65,975,628.63
支付其他与筹资活动有关的现金	五(六十三)I(6)	1,296,700,604.02	2,409,807,718.84
筹资活动现金流出小计		12,522,628,108.13	11,390,118,579.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,868,254,180.42	405,467,560.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,019.63	-94,557.70
五、现金及现金等价物净增加额		-1,590,892,599.84	809,383,355.21
加: 期初现金及现金等价物余额		7,828,344,951.10	7,018,961,595.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,237,452,351.26	7,828,344,951.10

法定代表人: _____ 主管会计工作的公司负责人: _____

陈萍

公司会计机构负责人: _____

郭高会





合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用

四川华信(集团)会计师事务所

编制单位名称: 泸州兴兴投资集团有限公司 2022年度 归属于母公司所有者权益 单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	25,235,180,742.27	-	456,936,470.68	29,249,771.51	2,539,052,754.09	5,533,279,961.72	39,718,836,208.43	8,752,816,003.98	48,471,652,212.41
加: 会计政策变更													
前期差错更正					4,557,993.32		-328,487,123.67		5,508,386.66	102,822,050.76	-215,598,692.93		-215,598,692.93
其他													
二、本期期初余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	25,239,738,735.59	-	128,449,347.01	29,249,771.51	2,544,561,140.75	5,636,102,012.48	39,503,237,515.50	8,752,816,003.98	48,256,053,519.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-991,087,264.15	-	883,056,239.81	-	95,182,329.19	21,114,474.26	516,505,071.70	1,017,172,744.10	1,541,943,594.91	1,632,411,673.97	3,174,355,268.88
(一) 综合收益总额							95,186,214.02			2,802,190,330.97	2,897,376,544.99	222,797,367.43	3,120,173,912.42
(二) 所有者投入和减少资本					883,056,239.81		-				-108,031,024.34	1,490,519,216.41	1,382,488,192.07
1. 股东投入的资本(或普通股)					20,000,000.00						20,000,000.00	1,494,000,000.00	1,514,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					863,056,239.81								
(三) 利润分配							-				-128,031,024.34	-3,480,783.59	-131,511,807.93
1. 提取盈余公积									516,505,071.70	-1,785,021,471.70	-1,268,516,400.00	-81,574,315.53	-1,350,090,715.53
2. 提取一般风险准备									516,505,071.70	-516,505,071.70			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转							-3,884.83			3,884.83			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益							-3,884.83			3,884.83			
6. 其他													
(五) 专项储备								21,114,474.26			21,114,474.26	669,405.66	21,783,879.92
1. 本期提取								34,924,848.78			34,924,848.78	15,696,285.00	50,621,133.78
2. 本期使用								13,810,374.52			13,810,374.52	15,026,879.34	28,837,253.86
(六) 其他													
四、本期期末余额	4,934,049,244.01	-	-	-	26,122,794,975.40	-	223,631,676.20	50,364,245.77	3,061,066,212.45	6,653,274,756.58	41,045,181,110.41	10,385,237,677.95	51,430,408,788.36

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





合并所有者权益变动表(续)

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

单位:元 币种:人民币

编制单位名称:绵阳市兴源投资集团有限公司

2021年度													
归属于母公司所有者权益													
项目	实收资本 (或股本)	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上期期末余额	4,934,049,244.01	-	2,991,087,264.15	-	25,089,210,535.30	-	438,429,824.86	20,258,944.86	2,010,125,636.83	39,571,319,444.37	8,146,890,296.85	47,718,209,741.22	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他					4,514,153.09	-287,496,920.61			4,175,764.50	81,851,131.06	-196,955,871.96	-196,955,871.96	
二、本期期初余额	4,934,049,244.01	-	2,991,087,264.15	-	25,093,724,688.39	-	150,932,904.25	20,258,944.86	2,014,301,401.33	39,374,363,572.41	8,146,890,296.85	47,521,253,869.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-2,000,000,000.00	-	146,014,047.20	-22,483,557.24	8,990,826.65	8,990,826.65	530,259,739.42	128,873,943.09	605,925,707.13	734,799,650.22	
（一）综合收益总额						-19,400,806.28			2,981,265,675.52	2,961,864,869.24	232,312,723.20	3,194,177,592.44	
（二）所有者投入和减少资本					146,014,047.20	-				-1,853,985,952.80	475,144,206.47	-1,378,841,746.33	
1．股东投入的资本（或普通股）					110,260,000.00					110,260,000.00	1,995,735,000.00	2,105,995,000.00	
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配			-2,000,000,000.00		35,754,047.20					-1,964,245,952.80	-1,520,590,793.53	-3,484,836,746.33	
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-987,995,800.00	-105,970,827.76	-1,093,966,627.76	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益						-3,082,750.96			3,082,750.96				
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取								8,990,826.65		8,990,826.65	4,439,605.22	13,430,431.87	
2．本期使用								21,970,655.15		21,970,655.15	20,204,192.00	42,174,847.15	
（六）其他								12,979,828.50		12,979,828.50	15,764,586.78	28,744,415.28	
四、本期期末余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	25,239,738,735.59	-	128,449,347.01	29,249,771.51	2,544,561,140.75	39,503,237,515.50	8,752,816,003.98	48,256,053,519.48	

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

陈萍





母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会企01表

编制单位名称: 泸州市兴波投资集团有限公司

单位: 元

资产	附注编号	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,704,105,592.30	2,077,733,754.17
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		450,175,889.89	450,192,783.48
其他应收款	十五(一)	4,404,168,432.14	4,634,812,474.01
存货		1,123,158,922.21	1,076,039,480.34
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		603,460,000.00	522,000,000.00
其他流动资产		62,215,598.89	15,205,592.38
流动资产合计		8,347,284,435.43	8,775,984,084.38
非流动资产:			
债权投资		-	7,000,000.00
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五(二)	42,154,450,415.97	39,456,558,013.93
其他权益工具投资		992,659,996.51	979,556,502.32
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		357,965,159.83	368,139,112.27
固定资产		136,031,800.76	139,748,638.42
在建工程		510,102,357.20	445,196,395.94
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		255,677,241.35	270,241,012.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		533,481.62	178,152.88
其他非流动资产		3,748,011,706.14	3,690,299,010.30
非流动资产合计		48,155,432,159.38	45,356,916,838.44
资产总计		56,502,716,594.81	54,132,900,922.82

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

陈萍

公司会计机构负责人:

郭高会



母公司资产负债表（续）

随同审计报告一并使用
 四川华信（集团）会计师事务所
 会企01(续)表

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		677,882.96	311,158,343.44
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		12,404,426.22	12,586,633.30
应交税费		3,345,653.57	496,912.11
其他应付款		3,495,460,043.70	1,873,177,691.41
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,723,377,887.70	2,800,273,860.30
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,235,265,894.15	4,997,693,440.56
非流动负债：			
长期借款		639,500,000.00	1,336,600,000.00
应付债券		9,600,000,000.00	8,635,000,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		2,267,759,606.83	2,586,449,606.83
预计负债		-	-
递延收益		49,572,979.66	49,998,526.54
递延所得税负债		114,641,196.07	188,117,798.16
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,671,473,782.56	12,796,165,931.53
负债合计		18,906,739,676.71	17,793,859,372.09
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		4,934,049,244.01	4,934,049,244.01
其他权益工具		-	991,087,264.15
其中：优先股		-	-
永续债		-	991,087,264.15
资本公积		25,119,601,425.61	24,238,336,495.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		109,539,903.60	56,791,160.75
专项储备		-	-
盈余公积		3,061,066,212.45	2,544,561,140.75
未分配利润		4,371,720,132.43	3,574,216,245.68
所有者权益(或股东权益)合计		37,595,976,918.10	36,339,041,550.73
负债和所有者权益(或股东权益)合计		56,502,716,594.81	54,132,900,922.82

法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：

陈萍

公司会计机构负责人： 郭高会





母公司利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会企02表

编制单位名称: 泸州市兴泸投资集团有限公司

单位: 元

项目	附注编号	2022年度	2021年度
一、营业收入	十五(三)	25,383,274.58	27,150,410.58
减: 营业成本	十五(三)	10,173,952.44	10,168,124.40
税金及附加		4,424,800.98	7,639,005.82
销售费用		-	-
管理费用		47,040,273.93	43,126,025.73
研发费用		-	-
财务费用		398,791,906.87	274,696,495.52
其中: 利息费用		571,675,232.65	433,998,518.33
利息收入		192,253,097.10	184,913,404.19
加: 其他收益		211,481,464.22	253,207,239.12
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(四)	2,730,595,125.68	2,886,512,683.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,554,065,471.94	2,016,939,112.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,421,314.99	-549,237.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-690,075.70	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,504,917,539.57	2,830,691,444.63
加: 营业外收入		15,002.39	59,000.23
减: 营业外支出		153,514.36	560,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,504,779,027.60	2,830,190,444.86
减: 所得税费用		-77,720,275.39	181,974,498.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,582,499,302.99	2,648,215,946.12
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,582,499,302.99	2,648,215,946.12
2.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		52,774,798.31	-45,381,544.32
1.不能重分类进损益的其他综合收益		55,294,020.55	-37,825,413.85
(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		43,606,816.24	2,924,947.11
(3)其他权益工具投资公允价值变动		11,687,204.31	-40,750,360.96
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,519,222.24	-7,556,130.47
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		-2,519,222.24	-7,556,130.47
(2)其他债权投资公允价值变动		-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4)其他债权投资信用减值准备		-	-
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-
(7)其他		-	-
六、综合收益总额		2,635,274,101.30	2,602,834,401.80

法定代表人: 主管会计工作的公司负责人:

陈萍

公司会计机构负责人: 郭富会





母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位名称：苏州市兴沪投资集团有限公司

单位：元

项目	附注编号	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,768,706.75	34,632,389.15
收到的税费返还		9,369,896.63	-
收到其他与经营活动有关的现金		422,216,876.83	257,148,972.93
经营活动现金流入小计		461,355,480.21	291,781,362.08
购买商品、接受劳务支付的现金		19,739.06	-
支付给职工及为职工支付的现金		30,045,115.49	26,711,608.56
支付的各项税费		90,463,800.15	15,125,103.73
支付其他与经营活动有关的现金		12,135,683.76	12,933,367.37
经营活动现金流出小计		132,664,338.46	54,770,079.66
经营活动产生的现金流量净额		328,691,141.75	237,011,282.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		378,800,000.00	469,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,361,714,509.62	918,391,315.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,793,939.50	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,530,897.05	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,881,000,000.00	2,716,041,082.04
投资活动现金流入小计		3,659,839,346.17	4,103,432,397.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		384,793,073.56	165,331,160.56
投资支付的现金		789,800,000.00	1,088,698,576.96
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		1,111,000,656.29	2,141,478,104.08
投资活动现金流出小计		2,285,593,729.85	3,395,507,841.60
投资活动产生的现金流量净额		1,374,245,616.32	707,924,555.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	63,260,000.00
取得借款收到的现金		3,427,500,000.00	4,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	132,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,447,500,000.00	4,795,260,000.00
偿还债务支付的现金		3,261,100,000.00	1,502,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,723,456.14	1,538,662,899.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,019,241,463.80	2,157,577,069.17
筹资活动现金流出小计		5,524,064,919.94	5,198,539,968.47
筹资活动产生的现金流量净额		-2,076,564,919.94	-403,279,968.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-373,628,161.87	541,655,869.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,077,733,754.17	1,536,077,884.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,704,105,592.30	2,077,733,754.17

法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：

陈萍

公司会计机构负责人： 郭高会





母公司所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
会审04表

编制单位名称: 泸州市兴泸投资集团有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项目	2022年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	24,233,778,502.07	-	385,278,284.42	-	2,539,052,754.09	3,552,182,699.01	36,635,428,747.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他	-				4,557,993.32		-328,487,123.67		5,508,386.66	22,033,546.67	-296,387,197.02
二、本期期初余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	24,238,336,495.39	-	56,791,160.75	-	2,544,561,140.75	3,574,216,245.68	36,339,041,550.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-991,087,264.15	-	881,264,930.22	-	52,748,742.85	-	516,505,071.70	797,503,886.75	1,256,935,367.37
（一）综合收益总额							52,774,798.31			2,582,499,302.99	2,635,274,101.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-991,087,264.15	-	881,264,930.22	-	-	-	-	-	-109,822,333.93
1. 股东投入的资本（或普通股）	-				20,000,000.00						20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-991,087,264.15
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	861,264,930.22	-	-	-	516,505,071.70	-1,785,021,471.70	861,264,930.22
1. 提取盈余公积									516,505,071.70	-516,505,071.70	-1,268,516,400.00
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,268,516,400.00
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-26,055.46	-	-	26,055.46	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益							-26,055.46			26,055.46	-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
四、本期期末余额	4,934,049,244.01	-	-	-	25,119,601,425.61	-	109,539,903.60	-	3,061,066,212.45	4,371,720,132.43	37,595,976,918.10

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

陈萍





随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位名称: 泸州市兴泸投资集团有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	4,934,049,244.01		2,991,087,264.15		24,156,528,817.13		392,752,376.64		2,010,125,636.83	2,424,470,030.01	36,909,013,368.77
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他					4,514,153.09		-287,496,920.61		4,175,764.50	16,703,058.01	-262,103,945.01
二、本期初余额	4,934,049,244.01		2,991,087,264.15		24,161,042,970.22		105,255,456.03		2,014,301,401.33	2,441,173,088.02	36,646,909,423.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-2,000,000,000.00		77,293,525.17		-48,464,295.28		530,259,739.42	1,133,043,157.66	-307,867,873.03
(一) 综合收益总额							-45,381,544.32			2,648,215,946.12	2,602,834,401.80
(二) 所有者投入和减少资本			-2,000,000,000.00		77,293,525.17						-1,922,706,474.83
1. 股东投入的资本(或普通股)					110,260,000.00						110,260,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-2,000,000,000.00								-2,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-32,966,474.83						-32,966,474.83
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									530,259,739.42	-1,518,255,539.42	-987,995,800.00
2. 提取一般风险准备									530,259,739.42	-530,259,739.42	
3. 对所有者(或股东)的分配										-987,995,800.00	-987,995,800.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							-3,082,750.96			3,082,750.96	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-3,082,750.96			3,082,750.96	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	4,934,049,244.01		991,087,264.15		24,238,336,495.39		56,791,160.75		2,544,561,140.75	3,574,216,245.68	36,339,041,550.73

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



泸州市兴泸投资集团有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一)公司历史沿革

泸州市兴泸投资集团有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“兴泸集团”)于 2003 年 1 月 28 日经泸州市人民政府《关于成立泸州市兴泸投资集团有限公司的通知》(泸市府发[2002]133 号)批准成立,由泸州市国有资产监督管理委员会投资组建的国有独资公司。

公司最近一次法人营业执照由泸州市市场监督管理局于 2021 年 1 月 28 日换发,登记如下:

1.统一社会信用代码:915105007446981498

2.法定代表人:代志伟

3.注册资本:人民币 493,404.9244 万元

(二)公司注册地、总部地址

本公司注册地址为泸州市江阳区酒城大道三段 17 号;总部地址与注册地址一致。

(三)公司的业务性质和主要经营活动。

公司依照国家产业政策和泸州市经济发展的总体规划,对泸州市基础产业、支柱产业、高新技术项目、涉及泸州市经济和社会发展的基础设施项目的投资建设;对授权的泸州市国有资产进行经营、管理。

公司主要经营活动:投资和资产管理、工程管理服务、自有房地产经营活动、投资咨询服务、财务咨询服务。主要业务板块主要分为天然气销售及燃气管网安装工程、自来水销售及供水管网安装工程、污水处理、市政基础设施建设、房地产开发与销售、融资担保、小额贷款、城市公共交通运输服务、物业管理、机场运营、垃圾焚烧发电等。

(四)合并报表范围

序号	公司名称	简称	级次	是否纳入合并	
				年初	年末
1	泸州市兴泸投资集团有限公司	兴泸集团	母公司	是	是
2	泸州市基础建设投资有限公司	基础公司	一级	是	是
3	泸州市停车场基础建设投资有限公司	基础停车场	二级	是	是
4	泸州市启航停车场建设投资有限公司	启航停车场	二级	是	是
5	泸州市交通投资集团有限责任公司	交投集团	二级	是	是
6	泸州交投集团物资供应有限公司	交投物资	三级	是	是
7	泸州交投集团汽车站点建设有限公司	汽车站点	三级	是	是
8	泸州交投集团资产经营管理有限公司	资产经营公司	三级	是	是

9	泸州蜀东建设工程服务有限公司	蜀东建设	四级	是	是
10	泸州交投集团汽车服务有限公司	汽车服务	三级	是	是
11	泸州交投集团纳溪机动车驾考服务有限公司	交投驾考	三级	是	是
12	泸州交投集团项目管理有限公司	项目管理	三级	是	是
13	泸州交投集团路桥建设有限公司	交投路桥	三级	是	是
14	泸州交投兴创交通投资中心(有限合伙)	交投兴创	三级	是	是
15	泸州交投集团泸永公路工程有限公司	泸永路	四级	是	是
16	泸州交投集团物流有限公司	交投物流	三级	是	是
17	泸州交投物流供应链管理有限公司	物流供应链	四级	是	是
18	四川泸州江北港产业园区投资发展有限公司	江北港	三级	是	是
19	泸州江北港建材有限公司	江北建材	四级	是	是
20	泸州中恒节能环保建筑材料有限公司	中恒建材	五级	是	是
21	泸州交投海油销售有限公司	交投海油	三级	是	是
22	四川川江集装箱航运有限公司	川江航运	三级	是	是
23	泸州市立通公路工程检测试验有限公司	立通检测	三级	是	是
24	泸州交投森泰能源有限公司	交投森泰	三级	是	否
25	泸州市交投机动车驾驶员培训服务有限公司	交投驾培	三级	是	是
26	泸州市兴泸沱江两岸综合开发有限公司	沱江开发	三级	是	是
27	泸州市公共交通集团有限公司	公交集团	三级	是	是
28	泸州市天益巴士发展有限公司	天益巴士	四级	是	是
29	泸州市江阳区公共交通有限公司	江阳公交	四级	是	是
30	泸州市纳溪区公共交通有限公司	纳溪公交	四级	是	是
31	泸州市龙马潭区公共交通有限公司	龙马潭公交	四级	是	是
32	泸州市巴土城投资资产管理有限责任公司	巴土城投	四级	是	是
33	泸州市巴土城投商贸有限公司	城投商贸	五级	是	是
34	泸州市巴士智能充电服务有限公司	巴士充电	四级	是	是
35	泸州市巴士科技服务有限公司	巴士科技	四级	是	是
36	泸州市巴士智能机动车检测服务有限责任公司	机动车检测	四级	是	是
37	泸州兴泸居泰房地产有限公司	居泰房地产	一级	是	是
38	泸州兴泸居泰建设有限公司	居泰建设	二级	是	是
39	泸州兴泸居泰置业有限公司	居泰置业	二级	是	是
40	泸州兴泸居泰商业服务有限公司	居泰商服	三级	是	是
41	泸州兴泸居泰文旅产业发展有限公司	居泰文旅	三级	是	是
42	泸州兴泸物业管理有限公司	兴泸物业	一级	是	是

43	泸州兴泸汽车服务有限公司	兴泸汽车	二级	是	否
44	泸州市叙永泸叙城市管理服务有限公司	泸叙物业	二级	是	是
45	泸州市兴泸融资担保集团有限公司	担保集团	一级	是	是
46	泸州市兴泸农业融资担保有限公司	农业担保	二级	是	是
47	泸州市金通融资担保有限公司	金通担保	二级	是	是
48	泸州龙马潭区中小企业融资担保有限公司	龙马潭担保	二级	是	是
49	泸县农业和中小企业融资担保有限公司	泸县担保	二级	是	是
50	泸州市城南建设投资有限公司	城南公司	一级	是	是
51	泸州市兴泸资产管理有限公司	资产管理公司	一级	是	是
52	泸州市忠山游泳有限公司	忠山游泳	二级	是	是
53	泸州市兴泸蓝天市场管理有限公司	蓝天市场	二级	是	是
54	泸州华润兴泸燃气有限公司	兴泸燃气	一级	是	是
55	合江县星焰天然气有限公司	合江星焰	二级	是	是
56	泸州纳溪兴燃天然气有限公司	纳溪兴燃	二级	是	是
57	合江华润成兴天然气有限公司	合江成兴	二级	是	是
58	泸州市万利压缩天然气有限公司	万利压缩	二级	是	是
59	泸州市顺达燃气服务有限公司	顺达燃气	三级	是	否
60	泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	水务集团	一级	是	是
61	泸州市兴泸水务(集团)纳溪水业有限公司	纳溪水业	二级	是	否
62	泸州市兴泸水务(集团)合江水业有限公司	合江水业	二级	是	是
63	泸州市兴泸水务(集团)水晶商贸有限公司	水晶商场	二级	是	是
64	泸州市兴泸水务集团江南水业有限公司	江南水业	二级	是	否
65	泸州市南郊水业有限公司	南郊水业	二级	是	是
66	泸州市兴泸水务(集团)北郊水业有限公司	北郊水业	二级	是	是
67	泸州市四通自来水工程有限公司	四通工程	二级	是	是
68	泸州市兴泸智慧水务科技有限责任公司	智慧水务	三级	是	是
69	泸州市四通合排水工程设计有限公司	四通设计	二级	是	是
70	泸州市兴泸水务(集团)兴叙水业有限公司	兴叙水业	二级	是	是
71	兴泸水务(集团)威远青溪水务有限公司	青溪水务	二级	是	是
72	威远城市给排水安装工程有限公司	威远安装	二级	是	是
73	乐山市兴泸水务兴嘉环保科技有限公司	乐山环保	二级	是	是
74	泸州市繁星环保发展有限公司	繁星环保	二级	是	是
75	叙永县永星水环境治理有限公司	永星水环境	三级	是	是
76	成都市青白江兴泸水务有限公司	青白江水务	二级	是	是

77	德昌县兴泸水务有限公司	德昌水务	二级	是	是
78	雷波县兴泸水务有限公司	雷波水务	二级	是	是
79	泸州市兴泸污水处理有限公司	兴泸污水	二级	是	是
80	泸州市兴合水环境治理有限公司	兴合治理	三级	是	是
81	理塘县兴泸水务有限公司	理塘水务	二级	否	是
82	泸州市兴泸环境集团有限公司	环境集团	一级	是	是
83	泸州市兴泸环保发展有限公司	环保公司	二级	是	是
84	泸州兴泸环境有机处理有限公司	环境有机	二级	是	是
85	泸州兴泸环境物流有限公司	环境物流	二级	是	是
86	泸州兴泸环境科技有限公司	环境科技	二级	是	是
87	泸州市兴泸环境工程有限公司	环境工程	二级	是	是
88	巴中威奥环保发电有限公司	巴中威奥	二级	否	是
89	泸州市江阳区兴泸小额贷款股份有限公司	兴泸小贷	一级	是	是
90	泸州市农村开发投资建设有限公司	农村开发	一级	是	是
91	叙永县农村开发投资建设有限公司	叙永农开	二级	是	是
92	古蔺县农村开发投资建设有限公司	古蔺农开	二级	是	是
93	泸州市乐养旅游开发有限公司	乐养旅游	一级	是	是
94	泸州市南寿山实业发展有限责任公司	南寿山公司	一级	是	是
95	泸州市兴泸远大建筑科技有限公司	远大建筑	一级	是	是
96	泸州市叙兴建筑工业有限公司	叙兴建筑	一级	是	是
97	泸州龙瑞矿业公司	龙瑞矿业	二级	是	是
98	凉山州兴园德环保有限公司	凉山环保	二级	是	是
99	泸州市叙兴物流有限公司	叙兴物流	二级	是	是
100	泸州市叙兴混凝土有限公司	叙兴混凝土	二级	是	是
101	泸州交投伏龙建材有限公司	伏龙建材	二级	是	是
102	泸州交投金龙山建材有限公司	金龙山建材	二级	是	是
103	泸州市兴泸实业发展有限公司	兴泸实业	一级	是	是
104	泸州市兴泸融资租赁有限公司	兴泸租赁	一级	是	是
105	泸州市兴泸商业保理有限公司	兴泸保理	一级	是	是
106	泸州市兴泸股权投资基金管理有限公司	基金管理公司	一级	是	是
107	杭州泓阳立德股权投资有限公司	泓阳立德	二级	是	是
108	泸州浦发扶贫投资发展基金合伙企业(有限合伙)	浦发扶贫	一级	是	是
109	泸州市兴泸城市发展投资基金合伙企业(有限合伙)	兴泸城市	一级	是	是
110	泸州市天弘一期产业投资发展合伙企业(有限合伙)	天弘一期	一级	是	是

111	泸州市毅诚实业有限公司	毅诚公司	一级	是	否
112	泸州市江南新区建设投资有限责任公司	江投公司	一级	是	是
113	泸州昊成实业有限责任公司	昊成物业	二级	是	是
114	泸州市文化旅游发展投资集团有限公司	文旅集团	一级	是	是
115	泸州文旅天路国际贸易有限责任公司	天路国贸	二级	是	是
116	泸州文旅天骄教育投资有限责任公司	天骄教育	二级	是	是
117	泸州文旅天健体育有限责任公司	天健体育	三级	是	是
118	泸州文旅天翼文化传媒有限公司	天翼传媒	二级	是	是
119	泸州市尧坝古镇旅游开发投资有限责任公司	尧坝开发	二级	是	是
120	泸州市尧坝驿物业服务有限责任公司	尧坝物业	三级	是	否
121	四川中竹城建筑设计有限责任公司	中竹设计	二级	是	否
122	泸州市江阳区文旅天骄文化艺术培训学校	天骄艺培	二级	是	是

本年的合并财务报表范围变化情况，详见本附注“六、合并范围变更”。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(二)持续经营

本公司自报告年末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循公司会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(三) 营业周期

公司以一年(12 个月)作为正常营业周期。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下公司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。

在非同一控制下公司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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在公司合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的公司合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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年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。

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，补充披露在合并财务报表中的处理方法。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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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公司取得控制权之

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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

（九）外币业务和外币财务报表折算

1、外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具, 是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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, 将金融资产划分为: 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。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其终止确认、修改或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

在初始确认时, 企业可以将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, 并按规定确认股利收入; 该指定一经做出, 不得撤销。当该

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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2)其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存

在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分(包括根据准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项和合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本公司在评估预期信用

损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

（十一） 应收票据

本公司银行承兑汇票期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑汇票视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对银行承兑汇票的固定坏账准备率为 0%。商业承兑汇票考虑期限短，本公司对商业承兑汇票的坏账准备参照应收账款计提。

（十二） 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括但不限于：①信用风险自初始确认后已显著增加或已发生信用减值时，单项评估预期信用并计提坏账准备。②信用风险自初始确认后未显著增加时以组合为基础评估预期信用并计提坏账准备。

无论应收账款是否含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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。但是，如果本公司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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司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，本公司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”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准

备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。

①单项评估预期信用并计提坏账准备

对于信用风险自初始确认后已显著增加或存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。单独进行减值测试时，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

②以信用风险及账龄特征组合为基础评估预期信用并计提坏账准备

对信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	依据
应收票据	出票人信用风险等级
应收账款、其他应收款、 合同资产、长期应收款	本公司及子公司与政府机构间的正常往来欠款，且在结算期内
	本公司及子公司与具有控制、或共同控制、或重大影响股权关系的关联方企业间的正常往来欠款，且在结算期内
	债务人信用等级，且在结算期内
	债务人提供抵押、质押、保证担保的担保债权，且在结算期内
	资产负债日存在确凿证据表明在财务报告报出日前能够收回、且财务报告报出日前已经收回
	账龄

（十三） 应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。具体核算详见“三、(十)金融工具”。

（十四） 其他应收款

与评估信用风险自初始确认后是否显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述“三、(十)金融工具”“三、(十二)应收账款”的相关内容描述。

（十五） 存货

本公司存货主要包括在途物资、原材料、包装物、低值易耗品及周转材料、在产品(制造业的生产成本)、库存商品(产成品)、房地产公司的开发成本、房地产公司的开发产品、

发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；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/五五摊销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十六） 合同资产

合同资产，是指本公司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。本公司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，本公司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，参见上述“三、(十)金融工具”“三、(十二)应收账款”的相关内容描述。

（十七） 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本；为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)；该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

本公司已向客户转让商品或提供服务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)列示为合同资产；本公司拥有的无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收账款列示；合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”

（十八） 划分为持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1.公司主要通过出售(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，应当将其划分为持有待售类别。

(1)处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

(2)终止经营，是指公司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。

(3)非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

③公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司应当在取得日将其划分为持有待售类别。

④因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A.买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

B.因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(4)持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司不应当继续将其划分为持有待售类别。

2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1)公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，应当按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

(2)公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

(3)对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

(4)对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(6)后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(7)持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(9)非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，应当按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

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

(十九) 发放贷款和垫款

本公司发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率在发放贷款时确定，在贷款持有期间或适用更短期间内保持不变。

本公司对于发放贷款和垫款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。将发放贷款和垫款按类似信用风险特征划分为正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息进行减值评估计算预期信用损失，这些信用风险

特征表明了债务人按照该等金融资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，与被评估资产的预计未来现金流量相关。

对于划分为组合的发放贷款和垫款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制逾期时间特征与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（二十） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营公司的投资和对合营公司的投资。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)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，为本公司的子公司。通过同一控制下的公司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，最终形成公司合并的，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，最终形成公司合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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公司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，最终形成公司合并的，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，最终形成公司合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过公司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，应根据相关公司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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营公司及联营公司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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营公司及合营公司之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资公司的部分，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可供出售金融资产核算，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，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。

本公司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。

（二十一） 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。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(出让)	权证受益年限		
土地使用权(划拨)			
房屋建筑物	8 至 50	3~5	12.13 至 1.90

（二十二） 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、道路桥梁等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	8 至 50	12.13 至 1.90	3~5
专用设备	8 至 25	12.13 至 3.80	3~5
通用设备	5 至 20	19.4 至 4.75	3~5
运输设备	5 至 12	19.4 至 7.92	3~5
道路桥梁	24		0

本公司于每年年度终了，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。

根据《国务院办公厅关于转发发展改革委交通运输部财政部逐步有序取消政府还贷二级公路收费实施方案的通知》(国办发〔2009〕10 号)精神，四川省政府决定于 2013 年 1 月 1 日零时起取消我省行政区域内所有政府还贷二级公路(含桥梁、隧道)收费。交投集团经营的地方自筹二级公路收费已于 2013 年 1 月 1 日终止收费。

（二十三） 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。

（二十四） 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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。

专门借款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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十五） 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、特许经营权、采矿权等，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术产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。

无形资产由于无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

（二十六） 长期资产的减值

本公司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、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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述

资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十七） 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销，一般在二至五年内平均摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八） 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，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、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在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。

辞退福利是由于公司与职工的解除劳动关系产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，按离职日实际利率折现后计入当期损益。

其他长期福利主要是长期带薪薪酬、长期残疾福利等。

（二十九） 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

（三十） 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

(三十二) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取

得商品控制权的迹象。

销售收入确认的具体时点如下：

(1)销售商品

自产产品销售收入确认时点：国内销售业务销售收入确认时点为货物交付客户的当天，具体标准为：客户自提，为客户提货签收的当天；合同约定送货到客户的，为货物送到指定地点并经客户签收的当天；合同约定客户委托第三方承运交货，销售收入确认时点为货物交由承运方并经确认当天。国外销售业务销售收入确认时点为将货物装船承运方出具提单，并报关成功的当天。

贸易产品销售收入确认的时点：本公司将商品或商品货权转移给客户，并取得签章确认的“货权转移单据”时确认销售收入的实现。

(2)劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

(3)让渡资产使用权

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

（三十三） 政府补助

1.政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。包括：资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

①用于补偿公司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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4)与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5)财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附条件；

(2)公司能够收到政府补助。

(3)政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。

3.政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

- 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不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对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)的非公司合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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,确认递延所得税资产。

(三十五) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1)使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日,使用权资产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,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③承租人发生的初始直接费用;④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2)租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

(1)经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

(2)融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

本公司对于应收融资租赁款按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。将应收融资租赁款按类似信用风险特征划分为正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息进行减值评估计算预期信用损失，这些信用风险特征表明了债务人按照该等金融资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，与被评估资产的预计未来现金流量相关。

对于划分为组合的应收融资租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制逾期时间等特征与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(三十六) 本年发生重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

公司本年度内执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》、《企业会计准则解释第 16 号》；公司规范环保类 PPP 项目执行《企业会计准则解释第 14 号》及其他调整事项追溯调整期初数。对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表、合并利润表的主要影响如下：

(1) 对 2021 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项目	调增金额	项目	调增金额
应收账款	6,812,559.64	应付账款	30,277,766.14
预付款项	-119,433,922.76	合同负债	26,623,970.64
其他应收款	126,859,776.27	其他应付款	-10,018,769.35
存货	25,956,722.97	长期应付款	-176,500,000.00
合同资产	12,496,210.00	预计负债	14,688,723.78
长期股权投资	94,455,766.59	递延收益	157,164,279.99
其他权益工具投资	-814,942,959.05	递延所得税负债	-109,570,855.93
投资性房地产	2,929,166.66	负债合计	-67,334,884.73
固定资产	-492,927,108.27	资本公积	4,557,993.32
在建工程	-219,773,329.56	其他综合收益	-328,487,123.67
无形资产	784,473,873.29	盈余公积	5,508,386.66
商誉	-2,929,166.66	未分配利润	102,822,050.76
递延所得税资产	728,098.58	所有者权益合计	-215,598,692.93
其他非流动资产	312,360,734.64		
资产总计	-282,933,577.66	负债和所有者权益合计	-282,933,577.66

(2) 对 2021 年 12 月 31 日合并利润表的影响如下

项目	调增金额
一、营业总收入	105,462,320.76
二、营业总成本	84,140,427.64
其中：营业成本	82,131,406.04
税金及附加	506,945.80
销售费用	-547,596.19
管理费用	238,798.32
财务费用	1,810,873.67
加：其他收益	-6,121,064.10
投资收益	6,663,110.82

信用减值损失(损失以“-”号填列)	480,211.42
三、营业利润	22,344,151.26
四、利润总额	22,344,151.26
所得税费用	40,609.40
五、净利润	22,303,541.86

2.重要会计估计变更:报告期内,未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税目	税项	税率/征收率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	2.5%、5%、7%
教育费附加	应交流转税	1.5%、3%
地方教育附加	应交流转税	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%(详见下表)

本年不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	公司简称纳税主体	税率	税率优惠政策及其他说明
1	水务集团、合江水业、江南水业、南郊水业、北郊水业、四通工程、清溪水务、威远安装、乐山环保、繁星环保、青白江水务、德昌水务、兴泸污水、兴合治理、兴泸燃气、合江星焰、纳溪兴燃、万利压缩、担保集团、泸县担保、兴泸小贷、兴泸环保、巴中威澳、兴泸租赁、兴泸物业、公交集团、江阳公交、龙马潭公交、纳溪公交	15%	西部地区鼓励类产业、高新技术企业、技术先进型服务企业
2	蓝天市场、忠山游泳、居泰文旅、凉山环保、合江诚兴、天益巴士、巴士科技、巴士充电、巴士城投、巴士城投商贸、机动车检测、资产管理、劳务派遣、物流供应链、交投驾培、项目管理、汽车服务、立通检测、元通设计、川江航运、泸叙物业、兴泸汽车、雷波水务、水晶商场、智慧水务、四通设计、兴叙水业、永星水环境	20%	小微公司
3	交投兴创、浦发扶贫、兴泸城市、天泓一期	不适用	合伙人为纳税义务人
4	除上述纳税主体外,纳入合并范围内的其他纳税主体	25%	-

(二)主要税收优惠政策

1.西部地区鼓励类产业减按 15% 税率征收企业所得税

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),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。

2.高新技术企业、技术先进型服务企业减按 15%税率征收企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《财政部国家税务总局关于高新技术企业境外所得适用税率及税收抵免问题的通知》(财税〔2011〕47 号)、《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)、《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火〔2016〕195 号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(2017 年第 24 号), 国家重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2017〕79 号)、《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2018〕44 号), 经认定的技术先进型服务企业, 减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号), 自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

3.小微公司普惠性税收减免(20%税率)

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条、《财政部税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019 年第 2 号)、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)、《财政部税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号), 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 2022 年 3 月 14 日, 财政部《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2022 年第 13 号), 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税, 执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目的说明

年末系指 2022 年 12 月 31 日，年初系指 2021 年 12 月 31 日；本年系指 2022 年度，上年系指 2021 年度。除另有注明外，所有金额单位除确指外均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	360,681.48	441,232.02
银行存款	6,128,487,466.71	7,827,167,543.56
其他货币资金	1,068,514,388.27	844,378,210.56
合计	7,197,362,536.46	8,671,986,986.14
其中：存放在境外的款项总额	1,500,016.24	1,394,560.44

1. 年末较年初减少 1,474,624,449.68 元, 减幅 17%, 主要系筹资活动现金流净额减少所致。

2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票保证金	30,458,638.37	30,010,000.00
保函保证金	51,750,000.00	51,750,000.00
用于担保的存款	721,261,915.86	736,470,945.65
其他业务受限金	156,439,630.97	25,411,089.39
合计	959,910,185.20	843,642,035.04

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,128,000.00		8,128,000.00
商业承兑汇票			
合计	8,128,000.00		8,128,000.00

(续)

种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,535,948.41		6,535,948.41
商业承兑汇票	348,572.00		348,572.00
合计	6,884,520.41		6,884,520.41

2. 应收票据坏账准备

种类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,128,000.00	100.00			8,128,000.00
合计	8,128,000.00	100.00			8,128,000.00

(续)

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,884,520.41	100.00			6,884,520.41
合计	6,884,520.41	100.00			6,884,520.41

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据：无

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据：

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	8,128,000.00	100.00		
商业承兑汇票				
合计	8,128,000.00	100.00		

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	6,535,948.41	94.94		
商业承兑汇票	348,572.00	5.06		
合计	6,884,520.41	100.00		

(3) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况：无

3. 年末已质押的应收票据：无

4.年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

5.年末因出票人未履约而转为应收账款的票据：无。

(三) 应收账款

1.按账龄列示

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,444,900,008.28	21,599,564.98	1,423,300,443.30
1 至 2 年	749,271,852.58	31,288,251.22	717,983,601.36
2 至 3 年	218,826,296.18	60,430,254.24	158,396,041.94
3 至 4 年	75,862,148.21	22,402,829.60	53,459,318.61
4 至 5 年	47,482,818.94	12,152,408.79	35,330,410.15
5 年以上	78,477,329.65	70,285,319.33	8,192,010.32
合计	2,614,820,453.84	218,158,628.16	2,396,661,825.68

(续)

账 龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,215,290,130.39	42,620,167.12	1,172,669,963.27
1 至 2 年	371,084,797.02	30,179,821.30	340,904,975.72
2 至 3 年	187,738,330.06	36,596,203.97	151,142,126.09
3 至 4 年	56,880,432.80	15,551,023.80	41,329,409.00
4 至 5 年	73,105,803.94	23,078,279.00	50,027,524.94
5 年以上	52,954,393.77	39,736,769.14	13,217,624.63
合计	1,957,053,887.98	187,762,264.33	1,769,291,623.65

2.按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	247,361,869.20	9.46	112,772,382.56	45.59

按组合计提坏账准备	2,367,458,584.64	90.54	105,386,245.60	4.45
合计	2,614,820,453.84	100.00	218,158,628.16	8.34

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	186,631,879.75	9.54	104,663,697.25	56.08
按组合计提坏账准备	1,770,422,008.23	90.46	83,098,567.08	4.69
合计	1,957,053,887.98	100.00	187,762,264.33	9.59

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

核算单位	债务人名称	年末数	坏账准备	计提比例	计提原因
交投物流	中油国茂(大连)石油化工有限公司	38,145,465.03	38,145,465.03	100.00	企业已提起诉讼且无担保
担保集团	泸州宇洋航运有限公司	11,063,167.17	11,063,167.17	100.00	收回困难
担保集团	泸州天源包装制品有限公司	8,233,874.34	8,233,874.34	100.00	收回困难
担保集团	泸州大旺投资有限责任公司	37,336,809.53	6,457,152.11	17.29	部分债务区县承担
担保集团	泸州市兴鑫科工贸发展有限公司	5,003,991.20	5,003,991.20	100.00	收回困难
担保集团	其他款项	147,578,561.93	43,868,732.71	29.73	收回困难
合计		247,361,869.20	112,772,382.56	45.59	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄组合	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	532,555,325.42	50.38	21,518,419.27
1 至 2 年	332,189,359.41	31.43	24,302,364.63
2 至 3 年	103,183,263.35	9.76	18,351,918.06
3 至 4 年	54,468,645.14	5.15	16,214,481.02
4 至 5 年	13,977,493.77	1.32	4,523,998.69
5 年以上	20,699,721.13	1.96	20,475,063.93
合计	1,057,073,808.22	100.00	105,386,245.60

(续)

账龄组合	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	757,280,284.28	68.47	29,154,260.81
1 至 2 年	230,498,729.65	20.84	19,470,018.05
2 至 3 年	68,177,533.68	6.16	11,104,418.42
3 至 4 年	25,961,451.78	2.35	7,768,449.54
4 至 5 年	8,911,270.25	0.81	3,562,074.69
5 年以上	15,112,727.99	1.37	12,039,345.57
合计	1,105,941,997.63	100.00	83,098,567.08

其他组合

组合	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
无风险组合	1,310,384,776.42	100.00	
合计	1,310,384,776.42	100.00	

(续)

组合	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
无风险组合	664,480,010.60	100.00	
合计	664,480,010.60	100.00	

3. 年末数前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	账龄	坏账准备
泸州海吉新城农产品批发市场有限公司	263,408,450.44	10.07	1 年以内、1-2 年	16,257,818.52
泸州市财政局	154,383,734.93	5.90	1 年以内、1-2 年	无风险
中合镍业有限公司	152,654,894.30	5.84	1 年以内	无风险
国网四川省电力公司	57,973,457.67	2.22	1 年以内、1-2 年	无风险

泸州临港盈田实业有限公司	40,000,000.00	1.53	1 年以内	400,000.00
合计	668,420,537.34	25.56		16,657,818.52

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	178,098,446.76	26.62	94,338,981.69	16.08
1 至 2 年	7,657,752.09	1.14	14,871,531.45	2.53
2 至 3 年	6,065,633.29	0.91	23,686,072.27	4.04
3 年以上	477,274,053.40	71.33	453,945,135.31	77.35
合计	669,095,885.54	100.00	586,841,720.72	100.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项及年末数重要的预付款项情况如下

核算单位	债务人名称	账面余额	账龄	未结算原因
兴泸集团	泸州市规划和自然资源局	250,000,000.00	3 年以上	土地整理期内
兴泸集团	泸州市土地收购储备和开发中心	200,000,000.00	3 年以上	土地整理期内
	合计	450,000,000.00		

(五) 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,310,774,327.07	3,452,618,983.84
合计	3,310,774,327.07	3,452,618,983.84

其中：其他应收款项

1. 按账龄列示

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	641,417,503.75	2,336,808.33	639,080,695.42
1 至 2 年	577,999,461.67	86,455,605.05	491,543,856.62
2 至 3 年	431,185,057.55	1,124,510.41	430,060,547.14
3 至 4 年	79,675,050.51	1,437,657.48	78,237,393.03
4 至 5 年	12,250,616.09	6,341,812.37	5,908,803.72
5 年以上	1,675,729,224.87	9,786,193.73	1,665,943,031.14
合计	3,418,256,914.44	107,482,587.37	3,310,774,327.07

(续)

账 龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	996,241,054.48	32,688,313.07	963,552,741.41
1 至 2 年	571,539,917.83	1,227,274.82	570,312,643.01
2 至 3 年	88,394,847.06	1,057,838.35	87,337,008.71
3 至 4 年	20,026,707.15	6,614,897.05	13,411,810.10
4 至 5 年	423,809,222.28	544,869.15	423,264,353.13
5 年以上	1,404,068,921.58	9,328,494.10	1,394,740,427.48
合计	3,504,080,670.38	51,461,686.54	3,452,618,983.84

2.按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	149,016,305.26	4.36	97,366,361.58	65.34
按组合计提坏账准备	3,269,240,609.18	95.64	10,116,225.79	0.31
合计	3,418,256,914.44	100.00	107,482,587.37	3.14

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	142,707,030.86	4.07	41,278,929.71	28.93
按组合计提坏账准备	3,361,373,639.52	95.93	10,182,756.83	0.30
合计	3,504,080,670.38	100.00	51,461,686.54	1.47

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款

核算单位	债务人名称	年末数	坏账准备	计提比例	计提原因
交投物流	四川中孚石油股份有限公司	93,899,037.82	75,226,388.82	80.11	预计存在收回风险
交投物流	重庆善图高新科技有限公司	25,741,792.78	9,494,908.30	36.89	
交投物流	四川恒达泰富石化有限公司	13,310,484.52	1,669,074.32	12.54	
	其他款项	16,064,990.14	10,975,990.14	68.32	
合计		149,016,305.26	97,366,361.58	65.34	

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄组合	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	23,009,132.28	33.57	2,336,039.49
1 至 2 年	17,159,219.59	25.04	737,788.38
2 至 3 年	15,051,455.50	21.96	414,875.18
3 至 4 年	3,144,766.50	4.59	915,697.85
4 至 5 年	2,114,910.94	3.09	825,576.40
5 年以上	8,059,715.69	11.75	4,886,248.49
合计	68,539,200.50	100.00	10,116,225.79

(续)

账龄组合	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	25,845,464.60	45.63	1,157,698.14
1 至 2 年	15,221,847.49	26.88	1,210,993.14
2 至 3 年	4,025,670.07	7.11	801,759.22
3 至 4 年	2,691,772.10	4.75	807,531.64
4 至 5 年	667,356.65	1.18	333,678.34
5 年以上	8,186,883.98	14.45	5,871,096.35
合计	56,638,994.89	100.00	10,182,756.83

其他组合

组合	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
无风险组合	3,200,701,408.68	100.00	
合计	3,200,701,408.68	100.00	

(续)

组合	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
无风险组合	3,304,734,644.63	100.00	
合计	3,304,734,644.63	100.00	

3. 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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)	
年初数	10,182,756.83		41,278,929.71	51,461,686.54
年初数在本年				
- 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	-66,531.04		56,087,431.87	56,020,900.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	10,116,225.79		97,366,361.58	107,482,587.37

4. 按性质列示

性质	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
与政府机构及母子公司关联方等相关往来款项高信用等级结算期内无风险经营款项	2,949,415,308.03	4,108,262.68	2,945,307,045.35
其他性质往来款	468,841,606.41	103,374,324.69	365,467,281.72
合计	3,418,256,914.44	107,482,587.37	3,310,774,327.07

(续)

性质	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
与政府机构及母子公司关联方等相关往来款项	3,006,211,944.72	3,138,852.11	3,003,073,092.61
其他性质往来款	497,868,725.66	48,322,834.43	449,545,891.23
合计	3,504,080,670.38	51,461,686.54	3,452,618,983.84

5.年末涉及政府补助的应收款项

补助单位	补助项目	年末数	账龄	依据
泸州市财政局	泸州市城区“一户一表”改造工程	140,420,033.77	3 年以内	泸市府办发(2019)14 号文件
泸州市财政局	定额补助	3,250,000.00	1 年以内	关于《泸州市财政局关于市公交公司请求安排城市公交2021-2023 年定额补助》的回复意见
泸州市交通运输局	城市交通发展奖励资金	11,123,000.00	1 年以内	《关于调整农村客运、出租车油价补贴政策的通知》财建(2022)1 号
泸州市江阳区交通运输局	农村公交惠民补贴	12,123,940.00	1 年以内、1-2 年	江阳区农村公交全覆盖惠民工程领导小组办公室关于印发《泸州市江阳区农村公交运营车辆补助资金实施方案》的通知(泸江公交办(2016)10 号)
泸州市江阳区交通运输局	全域公交保险补贴	1,680,000.00	1 年以内	泸州市江阳区人民政府关于研究农村公交运营相关事宜的会议纪要(泸江府阅(2022)17 号)
泸州市江阳区交通运输局	农村客运车辆GPS 和3G 视频监控补助	593,560.00	1 年以内	泸州市财政局泸州市交通运输局《关于解决农村客运站车辆GPS 和3G 视频监控费用问题的通知》(泸市财建(2013)62 号)
泸州市江阳区交通运输局	农村客运专项补助资金	1,781,200.00	1 年以内	泸州市财政局泸州市交通运输局《关于下达农村客运专项补助资金的通知》(泸市财建(2022)140 号)
中国(四川)自由贸易试验区川南临港片区管理委员会	物流补贴	940,000.00	2-3 年	中国(四川)自由贸易试验区川南临港片区2019 年物流补贴协议
合计		171,911,733.77		

6.年末数前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
泸州市财政局	住建和城管部门城市建设等三个项目资金	580,000,000.00	5 年以上	16.97	
泸州市交通局	与政府机构往来	368,435,406.95	各年均有	10.78	
泸州市财政局	市民中心建设等三个项目资金	300,000,000.00	5 年以上	8.78	

泸州汇兴投资集团有限责任公司	往来款	223,565,500.00	24 年	654	
泸州市交通局暂存收费处款	与政府机构往来	143,559,865.68	5 年以上	420	
合计		1,615,560,772.63		4726	

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,675,849.43		87,675,849.43
低值易耗品	2,767,586.84		2,767,586.84
库存商品	40,380,178.42	210,869.98	40,169,308.44
开发成本[备注 1][备注 2]	7,792,840,241.05		7,792,840,241.05
开发产品	4,086,427,811.28		4,086,427,811.28
合同履约成本	145,760,398.91		145,760,398.91
合计	12,155,852,065.93	210,869.98	12,155,641,195.95

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,867,670.45		121,867,670.45
低值易耗品	5,718,006.36		5,718,006.36
库存商品	59,408,554.58	210,869.98	59,197,684.60
开发成本	7,730,719,762.08		7,730,719,762.08
开发产品	4,295,300,926.58		4,295,300,926.58
合同履约成本	292,580,465.78		292,580,465.78
合计	12,505,595,385.83	210,869.98	12,505,384,515.85

[备注1]: 截止2022年12月31日, 价值1,123,158,922.21元尚未开发土地的权证正在办理中。

[备注2]: 截止2022年12月31日, 价值5,689,916,546.05元尚未开发土地已抵押。

2. 存货跌价准备情况:

存货种类	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
库存商品	210,869.98				210,869.98
合 计	210,869.98				210,869.98

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算资产	282,606,147.08		282,606,147.08
应收质保金	12,111,649.18		12,111,649.18
合计	294,717,796.26		294,717,796.26

(续)

项目	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
未结算资产	122,136,844.52		122,136,844.52
应收质保金	5,569,407.43		5,569,407.43
合计	127,706,251.95		127,706,251.95

2. 合同资产减值准备：自初始确认后，信用风险为无风险，无需计提坏账准备。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末数	年初数
一年内到期的债权投资	757,460,000.00	642,000,000.00
合计	757,460,000.00	642,000,000.00

(九) 其他流动资产

项目	年末数	年初数
短期发放贷款和垫款	1,360,740,728.54	1,005,884,481.40
待抵扣进项税	238,999,825.78	235,605,060.49
预缴税费	86,921,024.01	25,932,617.59
其他	1,328,152.13	23,733,106.85
合计	1,687,989,730.46	1,291,155,266.33

(十) 发放贷款和垫款

1. 按贷款期限分类

项目	年末数		
	金额	损失准备	账面价值
发放贷款	1,528,198,415.27	87,905,372.94	1,440,293,042.33
减：短期贷款	1,444,562,356.59	83,821,628.05	1,360,740,728.54
合计	83,636,058.68	4,083,744.89	79,552,313.79

(续)

项目	年初数		
	金额	损失准备	账面价值
发放贷款	1,464,224,317.50	77,439,744.86	1,386,784,572.64
~~减~~ 短期贷款	1,053,387,526.26	47,503,044.86	1,005,884,481.40
合计	410,836,791.24	29,936,700.00	380,900,091.24

(1) 发放贷款按类别分类

项目	年末数			年初数		
	金额	比例(%)	损失准备	金额	比例(%)	损失准备
正常贷款	932,124,085.70	60.99	13,981,800.00	1,016,517,692.70	69.43	15,247,765.39
关注贷款	495,791,843.86	32.44	14,873,760.00	357,711,243.57	24.43	10,731,300.00
次级贷款				642,000.00	0.04	192,600.00
可疑贷款	78,072,213.70	5.11	46,843,340.00	67,399,903.12	4.60	40,439,900.00
损失贷款						
应计利息	22,210,272.01	1.46	12,206,472.94	21,953,478.11	1.50	10,828,179.47
合计	1,528,198,415.27	100.00	87,905,372.94	1,464,224,317.50	100.00	77,439,744.86

(十一) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末数	年初数
委托贷款/借款	3,863,110,842.60	4,475,137,228.40
合计	3,863,110,842.60	4,475,137,228.40

(十二) 长期应收款

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
列次及关系	1	2	3=1-2
城区棚改项目	10,085,015,197.49		10,085,015,197.49
泸州市易地扶贫项目	1,888,407,053.15		1,888,407,053.15
截污干管项目	378,360,454.29		378,360,454.29
融资租赁业务款	280,072,805.02	1,640,100.00	278,432,705.02
其他项目	53,933,761.81	2,100,000.00	51,833,761.81
合计	12,685,789,271.76	3,740,100.00	12,682,049,171.76

(续)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
列次及关系	1	2	3=1-2
城区棚改项目	9,881,041,074.33		9,881,041,074.33
泸州市易地扶贫项目	1,944,168,699.98		1,944,168,699.98
截污干管项目	378,360,454.29		378,360,454.29
融资租赁业务款	163,724,717.32	825,000.00	162,899,717.32
其他项目	53,608,299.76	2,100,000.00	51,508,299.76
合计	12,420,903,245.68	2,925,000.00	12,417,978,245.68

(十三) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营、联营公司投资	25,867,730,855.26		25,867,730,855.26
合计	25,867,730,855.26		25,867,730,855.26

(续)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营、联营公司投资	23,589,071,712.24		23,589,071,712.24
合计	23,589,071,712.24		23,589,071,712.24

2.对合营、联营公司投资

核算单位	投资单位	年初数	本年增减变动		
			追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
*	列次及关系	1	2	3	4
兴泸集团	泸州老窖股份有限公司	14,042,083,265.17		2,583,756,262.52	40,581,394.48
兴泸集团	川铁泸州铁路有限责任公司	26,430,587.23		-26,430,587.23	
兴泸集团	泸州临港投资集团有限公司	3,791,094,326.64		4,064,644.15	-
兴泸集团	四川宇晟酒业投资管理有限公司	14,077,112.59		2,515,227.31	
兴泸集团	泸州市城市建设投资集团有限公司	2,492,411,721.85		18,921,799.18	2,985,233.07
兴泸集团	泸州航空发展投资集团有限公司	2,795,851,079.60		-29,059,795.43	-2,479,033.55
兴泸集团	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	339,134,122.39		297,921.44	
交投集团	泸州市渝甬彭源出租汽车有限公司	12,045,588.97		1,192,948.68	
交投集团	泸州蓝田客运站有限公司	7,150,682.86		-642,806.22	
交投集团	叙永县精叙汽车有限公司	810,411.38		-208,264.86	
居泰置业	泸州德商文商旅运营有限公司	650,180.69		121,377.09	
叙兴建筑	川铁建筑新材料（叙永）有限公司	10,223,546.89		265,151.94	
水务集团	四川省向家坝灌区建设开发有限公司	55,275,609.48		590,950.85	
文旅集团	泸州迷彩记忆研学拓展服务有限公司	1,803,476.50		-9,004.04	
文旅集团	泸州市江阳区天骄幼儿园	30,000.00			
	合计	23,589,071,712.24		2,555,375,825.38	41,087,594.00

(续)

核算单位	投资单位	本年增减变动				年末数	减值准备 年末数
		其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他增加		
*	列次及关系	5	6	7	8	9=1+2+3+4+5+6+7+8	10
兴泸集团	泸州老窖股份有限公司	76,175,437.77	1,187,210,384.65			15,555,385,975.29	
兴泸集团	川铁泸州铁路有限责任公司					-	
兴泸集团	泸州临港投资集团有限公司	-674,681.57				3,794,484,289.22	
兴泸集团	四川宇晟酒业投资管理有限公司					16,592,339.90	
兴泸集团	泸州市城市建设投资集团有限公司	-263,210.66				2,514,055,543.44	
兴泸集团	泸州航空发展投资集团有限公司	794,940,120.53				3,559,252,371.15	
兴泸集团	泸州云龙机场空港发展有限责任公司					339,432,043.83	
交投集团	泸州市新能能源出租汽车有限公司					13,238,537.65	
交投集团	泸州蓝田客运站有限公司					6,507,876.64	
交投集团	叙永县精骑汽车有限公司					602,146.52	
居泰置业	泸州德商文商旅运营有限公司				-771,557.78	-	
叙兴建筑	川铁建筑新材料（叙永）有限公司					10,488,698.83	
水务集团	四川省向家坝灌区建设开发有限公司					55,866,560.33	
文旅集团	泸州迷彩红乙研学拓展服务有限公司					1,794,472.46	
文旅集团	泸州市江阳区天骄幼儿园					30,000.00	
	合计	870,177,666.07	1,187,210,384.65		-771,557.78	25,867,730,855.26	

(十四) 其他权益工具投资

项目	年末持股比例	年末数	年初数
中国太保-股票代码: [601601]		98,080.00	108,480.00
泸州银行-股票代码: [HK1983]	7.00	526,321,658.89	447,904,310.86
川南城际铁路有限责任公司[备注 1]	3.99	2,273,500,326.31	2,136,026,906.31
四川渝昆铁路有限公司	5.375	2,109,593,800.00	1,775,843,800.00
四川隆叙宜铁路有限公司	29.00	1,738,000,000.00	556,100,000.00
四川省酒业集团有限责任公司	14.87	366,684,709.29	366,684,709.29
四川叙大铁路有限责任公司	19.03	310,968,340.25	310,968,340.25
叙镇铁路有限责任公司		298,350,000.00	298,350,000.00
四川省港航开发有限责任公司	2.36	244,057,897.47	244,057,897.47
四川泸渝高速公路开发有限责任公司	16.67	180,000,000.00	180,000,000.00
龙马兴达小额贷款股份有限公司	6.92	119,623,378.72	113,878,266.59
四川南方高速公路股份有限公司	8.29	95,693,296.00	95,693,296.00
四川省信用再担保有限公司	2.52	52,091,775.59	61,778,655.00
广西川桂国际投资发展有限公司	10.00	60,000,000.00	60,000,000.00
四川天华富邦化工有限责任公司	0.45	11,919,286.25	11,919,286.25
其他股权投资		19,523,815.65	18,085,525.31
合计		8,406,426,364.42	6,677,399,473.33

[备注 1]: 交投集团为川南城际铁路有限责任公司贷款提供股权质押担保, 期限 2019-10-30 至 2049-10-30。

(十五) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初数	2,793,713,192.23	125,395,843.90	2,919,109,036.13
2.本年增加金额	216,369,035.16		216,369,035.16
(1)存货转入	9,680,216.26		9,680,216.26
(2)在建工程转入	206,379,668.82		206,379,668.82

(3)其他	309,150.08		309,150.08
3.本年减少金额			
4.年末数	3,010,082,227.39	125,395,843.90	3,135,478,071.29
二、累计折旧			
1.年初数	332,655,955.44	14,774,224.45	347,430,179.89
2.本年增加金额	65,636,452.42	3,594,832.27	69,231,284.69
(1)计提或摊销	65,636,452.42	3,594,832.27	69,231,284.69
3.本年减少金额			
4.年末数	398,292,407.86	18,369,056.72	416,661,464.58
三、账面价值			
1.年末账面价值	2,611,789,819.53	107,026,787.18	2,718,816,606.71
2.年初账面价值	2,461,057,236.79	110,621,619.45	2,571,678,856.24

2.披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因

核算单位	年末账面价值	未办妥产权证书原因
兴泸集团	42,261,465.60	正在办理中
交投集团	212,313,926.82	正在办理中
水务集团	1,220,368.52	正在办理中
文旅集团	452,457,797.74	正在办理中
合计	708,253,558.68	

(十六) 固定资产

项目	年末账面价值	年初年末账面价值
固定资产	5,519,306,308.90	5,492,663,074.62
固定资产清理	374,674.92	393,722.37
合计	5,519,680,983.82	5,493,056,796.99

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	道路桥梁	合计
一、账面原值						
1.年初数	2,564,180,499.17	3,197,890,791.01	151,853,564.13	551,935,544.06	1,315,408,596.33	7,781,268,994.70
2.本年增加金额	147,368,739.44	226,963,365.77	9,527,810.85	49,998,664.21		433,858,580.27
(1)购置	11,003,506.42	64,519,744.92	5,274,447.43	8,715,261.46		89,512,960.23
(2)在建工程转入	135,929,850.59	162,421,140.85	3,585,569.29	40,366,371.59		342,302,932.32
(3)企业合并增加净值			667,069.35	913,898.39		1,580,967.74
(4)其他增加	435,382.43	22,480.00	724.78	3,132.77		461,719.98
3.本年减少金额	10,768,510.65	15,026,619.39	2,892,638.94	27,947,508.14		56,635,277.12
(1)处置或报废	326,485.00	10,835,402.84	2,815,233.86	27,784,749.50		41,761,871.20
(2)其他减少	10,442,025.65	4,191,216.55	77,405.08	162,758.64		14,873,405.92
4.年末数	2,700,780,727.96	3,409,827,537.39	158,488,736.04	573,986,700.13	1,315,408,596.33	8,158,492,297.85
二、累计折旧						
1.年初数	417,335,301.67	951,843,136.00	96,114,181.63	379,577,385.88	397,728,317.02	2,242,598,322.20
2.本年增加金额	77,918,312.12	227,157,069.87	16,276,723.68	40,515,129.90	25,094,270.53	386,961,506.10
(1)计提	77,697,917.63	227,157,069.87	15,449,119.99	39,389,494.51	25,094,270.53	384,787,872.53
(2)其他增加	220,394.49		827,603.69	1,125,635.39		2,173,633.57
3.本年减少金额	306,028.01	8,905,234.90	2,408,565.17	24,761,609.15		36,381,437.23

(1)处置	306,028.01	8,393,038.80	2,408,565.17	24,621,834.10		35,729,466.08
(3)其他减少		512,196.10		139,775.05		651,971.15
4.年末数	494,947,585.78	1,170,094,970.97	109,982,340.14	395,330,906.63	422,822,587.55	2,593,178,391.07
三、减值准备						
1.年初数	11,462,760.71	5,566,940.71			28,977,896.46	46,007,597.88
2.年末数	11,462,760.71	5,566,940.71			28,977,896.46	46,007,597.88
四、账面价值						
1.年末账面价值	2,194,370,381.47	2,234,165,625.71	48,506,395.90	178,655,793.50	863,608,112.32	5,519,306,308.90
2.年初账面价值	2,135,382,436.79	2,240,480,714.30	55,739,382.50	172,358,158.18	888,702,382.85	5,492,663,074.62

2.暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
自动化生产线	1,257,073.64	318,458.66		938,614.98	暂无使用计划
机械化生产线	223,850.50	56,708.79		167,141.71	暂无使用计划
建筑部品生产线	1,141,196.81	289,103.19		852,093.62	暂无使用计划
国产自动搅拌系统	418,046.77	105,905.18		312,141.59	暂无使用计划
进口全自动搅拌系统	577,462.91	146,290.60		431,172.31	暂无使用计划
进口原料破碎系统	748,937.69	189,730.88		559,206.81	暂无使用计划
房屋	146,029.28	21,964.56		124,064.72	
合计	4,512,597.60	1,128,161.86		3,384,435.74	

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

核算单位	年末账面价值	未办妥产权证书原因
公交集团	9,570,510.81	正在办理中
水务集团	183,181,805.67	正在办理中
南寿山公司	142,020.25	正在办理中
中恒建材	17,996,624.10	正在办理中
叙兴建筑	10,083,805.21	正在办理中
合计	220,974,766.04	

4.固定资产清理情况

核算单位	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
基础公司	172,337.45	167,806.25	运营车辆报废
叙兴建筑	142,617.20	179,883.38	拟拆除
兴泸燃气		1,500.00	拟报废
水务集团	59,720.27	44,532.74	拟报废
合计	374,674.92	393,722.37	—

(十七) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
泸州市城市停车场建设项目	449,919,319.51		449,919,319.51	612,932,643.05		612,932,643.05
港城大道	1,200,268,123.50		1,200,268,123.50	1,200,268,123.50		1,200,268,123.50
泸永公路	1,474,159,539.55		1,474,159,539.55	741,807,908.15		741,807,908.15
天骄培训学校	119,725,236.00		119,725,236.00	119,725,236.00		119,725,236.00
污水处理工程	212,013,315.08		212,013,315.08	202,921,822.54		202,921,822.54
德昌县工业集中区一般工业固废贮存工程	28,796,164.72		28,796,164.72	16,937,351.56		16,937,351.56
供水管网及配套设施建设	142,617,226.01		142,617,226.01	115,204,317.66		115,204,317.66
供气管网及配套设施建设	26,373,757.97		26,373,757.97	18,286,589.15		18,286,589.15
泸州市污泥干化焚烧工程	24,823,763.42		24,823,763.42			
江北港口码头	10,699,532.96		10,699,532.96	8,824,517.33		8,824,517.33
公交站场建设项目	12,913,571.90		12,913,571.90	2,445,876.83		2,445,876.83
泸州市第二垃圾焚烧发电厂	67,996,937.38		67,996,937.38	64,266,164.13		64,266,164.13
泸州市危险废物综合处理及资源化利用项目	455,105,484.36		455,105,484.36	231,521,998.54		231,521,998.54
泸州成都外国语学校	458,247,975.94		458,247,975.94	394,464,075.80		394,464,075.80
泸州市尧坝古镇旅游开发	73,477,390.33		73,477,390.33	79,472,597.64		79,472,597.64
其他项目	28,939,371.77		28,939,371.77	19,330,783.07	121,745.09	19,209,037.98
合计	4,786,076,710.40		4,786,076,710.40	3,828,410,004.95	121,745.09	3,828,288,259.86

2. 在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初数	本年增加额	本年转入投资性房地产/ 固定资产/无形资产	本年其他减少金额	年末余额
泸州市城市停车场建设项目	612,932,643.05	135,551,110.27	206,379,668.82	92,184,764.99	449,919,319.51
港城大道	1,200,268,123.50				1,200,268,123.50
泸永公路	741,807,908.15	732,351,631.40			1,474,159,539.55
天骄培训学校	119,725,236.00				119,725,236.00
污水处理厂工程	202,921,822.54	200,301,954.51	191,210,461.97		212,013,315.08
德昌县工业集中区一般工业固废贮存场工程	16,937,351.56	11,858,813.16			28,796,164.72
供水管网及配套设施建设	115,204,317.66	147,755,146.30	120,342,237.95		142,617,226.01
供气管网及配套设施建设	18,286,589.15	57,112,448.63	46,185,964.56	2,839,315.25	26,373,757.97
泸州市污泥干化焚烧工程		24,823,763.42			24,823,763.42
江北港口码头	8,824,517.33	1,875,015.63			10,699,532.96
公交场站建设项目	2,445,876.83	53,791,187.76	43,323,492.69		12,913,571.90
泸州市第二垃圾焚烧发电厂	64,266,164.13	3,730,773.25			67,996,937.38
泸州市危险废物综合处理及资源化利用项目	231,521,998.54	223,583,485.82			455,105,484.36
泸州市成都外国语学校	394,464,075.80	63,783,900.14			458,247,975.94
泸州市尧坝古镇旅游开发	79,472,597.64			5,995,207.31	73,477,390.33
其他项目	19,330,783.07	12,538,379.00	2,203,131.58	726,658.72	28,939,371.77
合计	3,828,410,004.95	1,669,057,609.29	609,644,957.57	101,745,946.27	4,786,076,710.40

(十八) 使用权资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计：	1,962,318.33	4,981,157.97		6,943,476.30
其中：土地				
房屋及建筑物	1,962,318.33	4,981,157.97		6,943,476.30
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：	574,501.77	1,203,482.11		1,777,983.88
其中：土地				
房屋及建筑物	574,501.77	1,203,482.11		1,777,983.88
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	1,387,816.56	3,777,675.86		5,165,492.42
其中：土地				
房屋及建筑物	1,387,816.56	3,777,675.86		5,165,492.42
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
五、使用权资产账面价值合计	1,387,816.56	3,777,675.86		5,165,492.42
其中：土地				
房屋及建筑物	1,387,816.56	3,777,675.86		5,165,492.42
机器运输办公设备				
其他				

(十九) 无形资产

项目	土地使用权	管理软件	采矿权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.年初数	1,273,641,012.74	37,596,653.68	47,217,400.00	2,101,054,090.51	3,459,509,156.93
2.本年增加金额	50,688,775.35	7,501,636.02		680,721,322.94	738,911,734.31
(1)外购	2,331,405.00	3,755,371.65			6,086,776.65
(2)研发支出转入		1,221,424.05			1,221,424.05
(3)存货转入				69,701,888.11	69,701,888.11
(4)在建工程转入	40,804,825.35	2,245,852.91		17,911,678.17	60,962,356.43

(5)企业合并增加净值		278,987.41		591,599,842.46	591,878,829.87
(6)其他增加	7,552,545.00			1,507,914.20	9,060,459.20
3.本年减少金额	12,576,713.36	29,039.20		29,748,317.83	42,354,070.39
(1)处置或报废	12,576,713.36	3,504.27		694,757.75	13,274,975.38
(2)转入在建工程				29,053,560.08	29,053,560.08
(3)其他减少		25,534.93			25,534.93
4.年末数	1,311,753,074.73	45,069,250.50	47,217,400.00	2,752,027,095.62	4,156,066,820.85
二、累计摊销					
1.年初数	135,638,859.70	20,403,374.94	7,889,895.79	301,793,513.62	465,725,644.05
2.本年增加金额	27,631,751.65	3,942,769.73	1,713,309.52	145,325,890.95	178,613,721.85
(1)计提或摊销	24,237,743.49	3,727,314.86	1,713,309.52	71,950,210.07	101,628,577.94
(2)其他合并增加		129,117.87		73,375,680.88	73,504,798.75
(3)其他增加	3,394,008.16	86,337.00			3,480,345.16
3.本年减少金额		21,568.60		5,939,244.83	5,960,813.43
(1)处置		247.66		47,828.48	48,076.14
(2)转入在建工程				5,891,416.35	5,891,416.35
(3)其他减少		21,320.94			21,320.94
4.年末数	163,270,611.35	24,324,576.07	9,603,205.31	441,180,159.74	638,378,552.47
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,148,482,463.38	20,744,674.43	37,614,194.69	2,310,846,935.88	3,517,688,268.38
2.年初账面价值	1,138,002,153.04	17,193,278.74	39,327,504.21	1,799,260,576.89	2,993,783,512.88

1.未办妥产权证书的无形资产情况

核算单位	年末账面价值	未办妥产权证书原因
龙瑞矿业	685,997.33	土地系集体所有，土地仅用于流转承包，无法办理产权
龙瑞矿业	1,935,583.40	正在协调办理中
兴泸污水	3,086,685.18	待政府批复后按程序办理
雷波水务	2,289,378.52	待政府批复后按程序办理
基础公司	7,552,545.00	产权正在办理中
公交集团	62,272.64	无证，有江北镇政府招商引资协议
交投集团	20,547,096.00	正在办理中
南寿山公司	8,664,043.32	以前年度已缴费未办证
合计	44,823,601.39	

(二十) 开发支出

项目	年初数	本年增加		本年减少			年末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
市民卡系统开发建设项目	2,000,000.00						2,000,000.00
公交集团研发项目		1,221,424.05		1,221,424.05			
合计	2,000,000.00	1,221,424.05		1,221,424.05			2,000,000.00

(二十一) 商誉

1.商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
合江水业	1,915,122.71			1,915,122.71
纳溪水业	576,119.60			576,119.60
清溪水务	9,757,041.51			9,757,041.51
威远安装	10,446,361.39			10,446,361.39
繁星环保	5,444,527.86			5,444,527.86
忠山游泳	33,954.45			33,954.45
公交集团	45,847,919.51			45,847,919.51
居泰建设	3,000,000.00			3,000,000.00
环境科技	1,911,000.00			1,911,000.00
巴中威澳		38,870,849.81		38,870,849.81
合计	78,932,047.03	38,870,849.81		117,802,896.84

2.商誉减值准备：无

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少	年末数
装修费	9,428,637.76	2,074,964.11	2,365,793.72	909,848.16	8,227,959.99
自来水户表改造工程	228,717,978.71		24,762,114.12	1,991,665.25	201,964,199.34
其他汇总	49,631,352.65	3,476,964.32	13,464,383.13	1,726,625.30	37,917,308.54
合计	287,777,969.12	5,551,928.43	40,592,290.97	4,628,138.71	248,109,467.87

(二十三) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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
坏账准备的影响	450,044,130.07	84,065,353.96	320,068,907.15	62,682,025.12
存货减值准备影响额	210,869.98	52,408.72	210,869.98	52,717.50
固定资产减值准备影响	17,029,701.42	2,554,455.22	17,029,701.42	2,554,455.21
融资担保服务费暂未取得发票影响额	1,139,306.62	170,895.99	1,139,306.60	170,895.99
未弥补亏损金额的影响	45,886,707.43	11,368,731.70	24,900,619.56	6,225,154.90
其他账面价值与计税基础差异	61,300,199.89	13,220,452.13	35,325,524.48	7,327,450.72
合计	575,610,915.41	111,432,297.72	398,674,929.19	79,012,699.44

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末数	年初数
配套景观绿化	5,083,735.64	6,737,139.79
预付工程款、设备款	183,499,605.96	23,984,749.47
交待待征收投资性房地产	15,027,221.10	15,027,221.10
担保业务抵债资产	22,668,874.63	18,000,000.00
合伙企业投资	314,529,139.51	314,529,139.51
其他项目	5,191,763,045.07	5,078,657,351.65
合计	5,732,571,621.91	5,456,935,601.52

(二十五) 短期借款

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	9,500,000.00	
保证借款	229,437,153.62	430,000,000.00
信用借款	170,000,000.00	459,000,000.00
借款应付利息	126,077.78	282,822.21
合计	409,063,231.40	889,282,822.21

(二十六) 应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	135,769,420.00	100,000,000.00
合计	135,769,420.00	100,000,000.00

年末已到期未支付的应付票据：无

(二十七) 应付账款

账龄	年末数	年初数
1 年以内	695,907,695.17	767,465,572.72
1-2 年	179,558,202.47	93,537,194.84
2-3 年	56,937,070.19	177,291,290.34
3 年以上	163,701,080.79	67,884,906.30
合计	1,096,104,048.62	1,106,178,964.20

1.年末数前五名的应付账款情况

核算单位	债权单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应付账款合计的比例 (%)
启航停车场、基础停车场	四川省第十一建筑有限公司	工程款	65,787,081.85	1 年以内、2-3 年	6.00
环境集团	北京高能时代环境技术有限公司	工程款	45,131,674.66	1 年以内	4.12
交投路桥	中航路通实业有限公司	材料款	43,512,687.88	1 年以内	3.97
水务集团	四川中蓉投建实业有限公司	工程款	27,087,947.23	1-2 年	2.47
乐养旅游	四川省泸县加明建筑工程有限公司	工程款	20,513,980.60	3-4 年	1.87
	合计	—	202,033,372.22	—	18.43

(二十八) 预收款项

账龄	年末数	年初数
1 年以内	9,598,692.04	2,968,760.40
1-2 年	672,220.13	593,921.60
2-3 年	220,433.36	78,249.78
合计	10,491,345.53	3,640,931.78

(二十九) 合同负债

项目 (不含税)	年末数	年初数
售房款	60,077,957.36	283,793,108.82
预售 IC 卡	4,690,643.47	4,157,270.18
墓穴维护管理费	28,354,865.23	26,623,970.64
预收工程/项目款	393,964,879.84	545,217,746.05
合计	487,088,345.90	859,792,095.69

(三十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	199,017,752.97	776,846,365.74	760,375,655.04	215,488,463.67
二、离职后福利—设定提存计划	11,320,061.82	67,672,118.13	68,254,422.85	10,737,757.10
三、辞退福利		153,053.00	153,053.00	
四、其他				
合计	210,337,814.79	844,671,536.87	828,783,130.89	226,226,220.77

2. 短期薪酬列示

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	190,546,869.56	619,034,902.31	604,147,700.01	205,434,071.86
二、职工福利费	166,066.69	28,557,755.35	28,621,004.80	102,817.24
三、社会保险费	338,431.65	46,907,441.96	46,616,384.19	629,489.42
其中：医疗保险费	158,872.85	44,381,025.73	44,220,866.52	319,032.06
工伤保险费	167,897.17	1,788,275.51	1,657,788.13	298,384.55
生育保险费	11,661.63	738,140.72	737,729.54	12,072.81
其他				
四、住房公积金	978,325.92	47,905,894.52	47,956,755.24	927,465.20
五、工会经费和职工教育经费	6,839,782.13	16,397,652.07	15,242,025.28	7,995,408.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	148,277.02	18,042,719.53	17,791,785.52	399,211.03
合计	199,017,752.97	776,846,365.74	760,375,655.04	215,488,463.67

3. 设定提存计划列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险	11,053,330.82	65,412,452.16	66,166,193.19	10,299,589.79
二、失业保险费	266,731.00	2,259,665.97	2,088,229.66	438,167.31
三、公司年金缴费				
合计	11,320,061.82	67,672,118.13	68,254,422.85	10,737,757.10

(三十一) 应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	47,899,786.65	68,632,620.86
企业所得税	90,891,570.97	86,304,333.18
个人所得税	1,933,041.26	277,493.99
资源税	4,122,813.50	4,697,704.31
城市维护建设税	2,029,932.12	2,154,862.18
房产税	1,042,171.05	1,058,208.77
印花税	559,768.07	1,005,557.64
土地增值税	179,642.24	176,077.48
契税	3,285,246.00	3,285,246.00
教育费附加	883,821.39	924,039.47
地方教育费附加	582,541.13	615,028.28
其他税费	220,659.66	263,535.41
合计	153,630,994.04	169,394,707.57

(三十二) 其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息		
应付股利	700,031,449.70	70,426,571.20
其他应付款项	2,643,177,448.09	1,915,030,055.58
合计	3,343,208,897.79	1,985,456,626.78

1.应付利息情况：无。

2.应付股利情况

项目	年末数	年初数
泸州市国有资产监督管理委员会	600,000,000.00	
华润燃气投资(中国)有限公司	68,337,633.64	47,494,656.85
子公司其他小股东股利	31,693,816.06	22,931,914.35
合计	700,031,449.70	70,426,571.20

3.其他应付款项

(1) 按账龄列示其他应付款项

项目	年末数	年初数
1 年以内	1,217,916,778.15	808,121,997.03

1 至 2 年	878,442,420.13	346,651,854.85
2 至 3 年	234,798,027.19	270,795,913.46
3 年以上	312,020,222.62	489,460,290.24
合计	2,643,177,448.09	1,915,030,055.58

(2) 按款项性质列示其他应付款项

项目	年末数	年初数
与政府机构的重大款项	712,876,991.09	804,199,038.65
保证金、押金及诚意金	363,039,674.47	89,165,622.57
担保准备金	95,168,033.57	99,520,633.39
重大暂借款	393,850,181.36	204,111,494.04
代收代付款项	71,642,514.66	60,548,567.39
引进战略投资增资款	270,000,000.00	
股权收购价款	280,606,130.97	
其他	455,993,921.97	657,484,699.54
合计	2,643,177,448.09	1,915,030,055.58

(3) 年末数前五名的其他应付款情况

债权单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款合计的比例 (%)
泸州市财政局	暂收款、往来款	600,000,000.00	1-2 年、3 年以上	22.70
四川叙兴实业集团有限公司	往来款	381,321,510.54	1 年以内、1-2 年	14.43
重庆三峰环境集团股份有限公司	往来款	216,000,000.00	1 年以内	8.17
山东威奥环保科技有限公司	股权收购价款及其他	95,406,084.53	1 年以内	3.61
西藏实达投资有限公司	股权收购价款及其他	92,600,023.22	1 年以内	3.50
合计	—	1,385,327,618.29	—	52.41

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	3,050,257,708.57	1,711,499,549.12
一年内到期的应付债券	2,502,783,246.36	3,367,264,310.34

一年内到期的租赁负债	1,186,699.55	352,549.40
一年内到期的长期应付款	417,748,948.11	470,540,970.08
合计	5,971,976,602.59	5,549,657,378.94

(三十四) 其他流动负债

项目	年末数	年初数
短期待转销项税额	22,046,563.31	59,367,939.72
合计	22,046,563.31	59,367,939.72

(三十五) 长期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	1,534,512,500.00	775,600,000.00
保证借款	3,354,826,077.68	3,187,317,994.86
抵押借款	3,853,986,071.00	4,817,100,000.00
质押借款	3,336,559,777.19	2,949,030,626.16
合计	12,079,884,425.87	11,729,048,621.02

(三十六) 应付债券

1. 应付债券

核算单位	项目	年末数	年初数
兴泸集团	15 兴泸债	469,914,904.11	626,553,205.48
兴泸集团	17 兴泸 01		1,018,431,506.85
兴泸集团	17 兴泸 03		702,710,630.14
兴泸集团	18 兴泸 01	878,143,408.22	878,143,408.22
兴泸集团	18 兴泸 02	145,081,424.66	145,081,424.66
兴泸集团	19 兴泸 PPN001		660,471,232.88
兴泸集团	20 兴泸 PPN001	517,026,301.37	517,026,301.37
兴泸集团	21 兴泸 PPN001	864,973,041.10	864,973,041.10
兴泸集团	20 兴泸 01	658,690,410.96	658,690,410.96
兴泸集团	21 兴泸 01	726,597,698.63	726,597,698.63
兴泸集团	21 兴泸 02	256,663,013.70	256,663,013.70
兴泸集团	21 兴泸 03	412,344,109.59	412,344,109.59

兴泸集团	21 兴泸 05	601,878,246.58	601,878,246.58
兴泸集团	22 兴泸 02	920,434,931.51	
兴泸集团	21 兴泸 MTN001A	1,011,150,136.99	1,011,150,136.99
兴泸集团	21 兴泸 MTN001B	506,487,945.21	506,487,945.21
兴泸集团	22 兴泸 MTN001	1,129,308,219.18	
兴泸集团	22 兴泸 MTN002	659,189,041.10	
兴泸集团	22 兴泸 04	704,015,890.41	
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR001	210,323,342.47	270,415,726.03
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR002	166,796,050.68	166,796,050.68
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR003	534,448,606.85	534,448,606.85
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR004	175,311,164.38	175,311,164.38
基础公司	15 泸州停车项目 NPB01	318,281,609.59	424,375,479.45
基础公司	17 泸州停车项目 NPB01	500,457,808.22	576,027,967.12
基础公司	17 泸州停车项目 NPB02	428,363,178.08	492,466,849.32
交投集团	19 泸交 01		598,726,754.72
交投集团	21 泸交债	497,690,000.00	497,690,000.00
交投集团	22 泸交 01	398,759,949.69	
交投集团	22 泸交 02	199,379,974.84	
农村开发	16 泸扶贫项目 NPB01(第一期)	305,243,835.62	356,117,808.22
农村开发	16 泸扶贫项目 NPB01(第二期)	366,427,369.86	418,774,136.99
农村开发	18 泸扶贫项目 NPB01	423,320,547.95	476,235,616.44
农村开发	18 泸扶贫项目 NPB02	422,144,000.00	474,912,000.00
江投公司	21 泸州江投 PPN001	500,312,166.68	499,147,321.72
水务集团	19 泸水 01	105,845,743.96	519,412,338.11
水务集团	19 泸水 02		202,055,925.39
	减：一年内到期的应付债券本金	2,195,000,000.00	3,045,000,000.00
	减：一年内到期的应付债券应计利息	307,783,246.36	322,264,310.34
	合计	13,512,220,825.83	12,902,851,747.44

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

核算单位	债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值计提利息
兴泸集团	15 兴泸债	100	2015-4-23	10 年	1,000,000,000.00	626,553,205.48		31,821,698.63
兴泸集团	17 兴泸 01	100	2017-6-7	5 年	1,000,000,000.00	1,018,431,506.85		14,068,493.15
兴泸集团	17 兴泸 03	100	2017-11-24	5 年	700,000,000.00	702,710,630.14		24,029,369.86
兴泸集团	18 兴泸 01	100	2018-6-7	7 年	860,000,000.00	878,143,408.22		31,992,000.00
兴泸集团	18 兴泸 02	100	2018-6-7	7 年	140,000,000.00	145,081,424.66		8,960,000.00
兴泸集团	19 兴泸 PPN001	100	2019-8-13	3 年	650,000,000.00	660,471,232.88		16,828,767.12
兴泸集团	20 兴泸 PPN001	100	2020-2-13	3 年	500,000,000.00	517,026,301.37		19,300,000.00
兴泸集团	21 兴泸 PPN001	100	2021-7-13	5 年	850,000,000.00	864,973,041.10		31,960,000.00
兴泸集团	20 兴泸 01	100	2020-8-31	5 年	650,000,000.00	658,690,410.96		26,000,000.00
兴泸集团	21 兴泸 01	100	2021-1-13	5 年	700,000,000.00	726,597,698.63		27,580,000.00
兴泸集团	21 兴泸 02	100	2021-4-19	5 年	250,000,000.00	256,663,013.70		9,500,000.00
兴泸集团	21 兴泸 03	100	2021-4-19	5 年	400,000,000.00	412,344,109.59		17,600,000.00
兴泸集团	21 兴泸 05	100	2021-12-2	5 年	600,000,000.00	601,878,246.58		23,640,000.00
兴泸集团	22 兴泸 02	100	2022-5-24	7 年	900,000,000.00		900,000,000.00	20,434,931.51
兴泸集团	21 兴泸 MTN001A	100	2021-9-3	5 年	1,000,000,000.00	1,011,150,136.99		34,200,000.00
兴泸集团	21 兴泸 MTN001B	100	2021-9-3	5 年	500,000,000.00	506,487,945.21		19,900,000.00
兴泸集团	22 兴泸 MTN001	100	2022-4-25	7 年	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00	29,308,219.18
兴泸集团	22 兴泸 MTN002	100	2022-8-3	7 年	650,000,000.00		650,000,000.00	9,189,041.10

兴泸集团	22 兴泸 04	100	2022-11-1	7 年	700,000,000.00		700,000,000.00	4,015,890.41
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR001	100	2020-11-4	3 年	300,000,000.00	270,415,726.03		14,439,999.77
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR002	100	2020-11-20	3 年	166,500,000.00	166,796,050.68		9,959,937.50
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR003	100	2020-11-20	3 年	533,500,000.00	534,448,606.85		31,913,673.60
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR004	100	2020-11-20	3 年	175,000,000.00	175,311,164.38		10,468,402.78
基础公司	15 泸州停车场项目 NPB01	100	2015-10-28	10 年	700,000,000.00	424,375,479.45		23,476,130.14
基础公司	17 泸州停车场项目 NPB01	100	2017-7-21	10 年	700,000,000.00	576,027,967.12		30,101,841.10
基础公司	17 泸州停车场项目 NPB02	100	2017-7-27	10 年	600,000,000.00	492,466,849.32		24,696,328.76
交投集团	19 泸交 01	100	2019-12-20	3 年	600,000,000.00	598,726,754.72		45,000,000.00
交投集团	21 泸交债	100	2021-11-25	5 年	500,000,000.00	497,690,000.00		21,950,000.00
交投集团	22 泸交 01	100	2022-12-1	5 年	400,000,000.00		400,000,000.00	
交投集团	22 泸交 02	100	2022-12-1	5 年	200,000,000.00		200,000,000.00	
农村开发	16 泸扶贫项目 NPB01(第一期)	100	2016-9-12	10 年	500,000,000.00	356,117,808.22		19,426,027.40
农村开发	16 泸扶贫项目 NPB01(第二期)	100	2017-3-20	10 年	500,000,000.00	418,774,136.99		21,613,232.87
农村开发	18 泸扶贫项目 NPB01	100	2018-3-2	10 年	500,000,000.00	476,235,616.44		28,584,931.51
农村开发	18 泸扶贫项目 NPB02	100	2018-3-14	10 年	500,000,000.00	474,912,000.00		28,372,000.00
江投公司	21 泸州江投 PPN001	100	2021-11-25	5 年	500,000,000.00	499,147,321.72		27,500,000.00
水务集团	19 泸水 01	100	2019-4-26	5 年	500,000,000.00	519,412,338.11		12,036,151.60
水务集团	19 泸水 02	100	2019-9-23	3 年	200,000,000.00	202,055,925.39		8,507,553.64
	合计				21,225,000,000.00	16,270,116,057.78	3,950,000,000.00	758,374,621.63

(续上表)

核算单位	债券名称	溢折价摊销	本年偿还本金	本年偿还利息	年末数	其中：一年内到期本金	其中：一年内到期利息
兴泸集团	15 兴泸债		150,000,000.00	38,460,000.00	469,914,904.11	150,000,000.00	19,914,904.11
兴泸集团	17 兴泸 01		1,000,000,000.00	32,500,000.00			
兴泸集团	17 兴泸 03		700,000,000.00	26,740,000.00			
兴泸集团	18 兴泸 01			31,992,000.00	878,143,408.22		18,143,408.22
兴泸集团	18 兴泸 02			8,960,000.00	145,081,424.66		5,081,424.66
兴泸集团	19 兴泸 PPN001		650,000,000.00	27,300,000.00			
兴泸集团	20 兴泸 PPN001			19,300,000.00	517,026,301.37	500,000,000.00	17,026,301.37
兴泸集团	21 兴泸 PPN001			31,960,000.00	864,973,041.10		14,973,041.10
兴泸集团	20 兴泸 01			26,000,000.00	658,690,410.96		8,690,410.96
兴泸集团	21 兴泸 01			27,580,000.00	726,597,698.63		26,597,698.63
兴泸集团	21 兴泸 02			9,500,000.00	256,663,013.70		6,663,013.70
兴泸集团	21 兴泸 03			17,600,000.00	412,344,109.59		12,344,109.59
兴泸集团	21 兴泸 05			23,640,000.00	601,878,246.58		1,878,246.58
兴泸集团	22 兴泸 02				920,434,931.51		20,434,931.51
兴泸集团	21 兴泸 MTN001A			34,200,000.00	1,011,150,136.99		11,150,136.99
兴泸集团	21 兴泸 MTN001B			19,900,000.00	506,487,945.21		6,487,945.21
兴泸集团	22 兴泸 MTN001				1,129,308,219.18		29,308,219.18
兴泸集团	22 兴泸 MTN002				659,189,041.10		9,189,041.10

兴泸集团	22 兴泸 04					704,015,890.41			4,015,890.41
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR001		60,000,000.00	14,532,383.33	210,323,342.47		210,000,000.00		323,342.47
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR002			9,959,937.50	166,796,050.68		166,500,000.00		296,050.68
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR003			31,913,673.60	534,448,606.85		533,500,000.00		948,606.85
兴泸集团	20 川兴泸投资 ZR004			10,468,402.78	175,311,164.38		175,000,000.00		311,164.38
基础公司	15 泸州停车项目 NPB01		105,000,000.00	24,570,000.00	318,281,609.59		105,000,000.00		3,281,609.59
基础公司	17 泸州停车项目 NPB01		70,000,000.00	35,672,000.00	500,457,808.22		70,000,000.00		10,457,808.22
基础公司	17 泸州停车项目 NPB02		60,000,000.00	28,800,000.00	428,363,178.08		60,000,000.00		8,363,178.08
交投集团	19 泸交 01	-1,273,245.28	600,000,000.00	45,000,000.00					
交投集团	21 泸交债			21,950,000.00	497,690,000.00				
交投集团	22 泸交 01	1,240,050.31			398,759,949.69				
交投集团	22 泸交 02	620,025.16			199,379,974.84				
农村开发	16 泸扶贫项目 NPB01(第一期)		50,000,000.00	20,300,000.00	305,243,835.62		75,000,000.00		5,243,835.62
农村开发	16 泸扶贫项目 NPB01(第二期)		50,000,000.00	23,960,000.00	366,427,369.86		50,000,000.00		16,427,369.86
农村开发	18 泸扶贫项目 NPB01		50,000,000.00	31,500,000.00	423,320,547.95		50,000,000.00		23,320,547.95
农村开发	18 泸扶贫项目 NPB02		50,000,000.00	31,140,000.00	422,144,000.00		50,000,000.00		22,144,000.00
江投公司	21 泸州江投 PPN001	-1,164,844.96		27,500,000.00	500,312,166.68				2,712,329.00
水务集团	19 泸水 01	512,745.75	395,500,000.00	29,590,000.00	105,845,743.96				2,054,680.34
水务集团	19 泸水 02	563,479.03	200,000,000.00	10,000,000.00					
	合计	498,210.01	4,190,500,000.00	772,488,397.21	16,015,004,072.19		2,195,000,000.00		307,783,246.36

(三十七) 租赁负债

项目	年末数	年初数
经营租赁	3,731,670.29	991,368.79
合计	3,731,670.29	991,368.79

(三十八) 长期应付款

项目	年末数	年初数
长期应付款	8,822,058,742.56	9,427,937,750.55
减：一年内到期长期应付款	417,748,948.11	470,540,970.08
专项应付款	3,879,639,011.86	3,550,423,660.51
减：一年内到期专项应付款		
合计	12,283,948,806.31	12,507,820,440.98

1. 长期应付款情况

分类	年末数		年初数	
	余额	其中：一年内到期金额	余额	其中：一年内到期金额
政府专项债	1,118,448,566.50	12,448,566.50	671,000,000.00	
融资租赁款	104,773,333.90	78,231,416.09	183,176,322.37	63,472,004.56
名股实债融资	4,727,171,842.16	202,068,965.52	5,671,096,428.18	362,068,965.52
其他款项	2,871,665,000.00	125,000,000.00	2,902,665,000.00	45,000,000.00
合计	8,822,058,742.56	417,748,948.11	9,427,937,750.55	470,540,970.08

2.专项应付款变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
教科城基础设施项目	733,500,041.84	132,659,958.16		866,160,000.00
沱一桥复线桥和国窖大桥项目	393,260,970.83	21,610,000.00		414,870,970.83
沱四桥项目	397,860,000.00			397,860,000.00
G246、G353 项目	792,987,752.00	499,021,859.00		1,292,009,611.00
绕城路项目	210,745,024.65	2,530,229.62		213,275,254.27
其他项目	1,022,069,871.19	269,468,880.33	596,075,575.76	695,463,175.76
合计	3,550,423,660.51	925,290,927.11	596,075,575.76	3,879,639,011.86
(三十九) 预计负债				
项目	年末数	年初数		
摩尔商场“12·26”较大天然气爆燃事故预计损失	24,559,736.75			24,559,736.75
PPP 项目预计未来移交支出	33,400,289.77			19,140,611.76
其他	341,367.42			
合计	58,301,393.94			43,700,348.51
(四十) 递延收益				
项目	年初数	本年增加	本年其他减少	年末数
泸州市城市有机协同示范处理工程	165,942,191.36		5,278,904.33	160,663,287.03
绕城公路一期南段补助	134,949,330.01	13,292,200.00	32,225,557.86	116,015,972.15

泸州市主城区“一户一表”改造工程（一期）补助	130,390,940.19		14,161,503.28	1,194,999.15	115,034,437.76
泸州市垃圾焚烧发电厂一二期项目	92,594,010.84		3,728,617.89		88,865,392.95
泰安长江大桥补助	52,918,000.00				52,918,000.00
二道溪污水处理厂项目建设补助	54,918,762.54		5,015,587.32		49,903,175.22
鸭儿沱污水处理厂项目建设补助	51,885,395.20		5,734,641.24		46,150,753.96
其他项目补助	103,137,907.09	12,344,229.50	11,173,444.60	2,874.78	104,305,817.21
合计	786,736,537.23	25,636,429.50	77,318,256.52	1,197,873.93	733,856,836.28

(四十一) 递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	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
其他权益工具变动	178,309,933.35	42,447,149.28	179,299,881.63	24,315,349.86
非货币出资影响	418,987,445.71	104,746,861.43	728,447,232.27	182,111,808.08
资产评估增值	169,041,095.03	30,707,391.54	97,659,257.56	20,469,516.89
其他账面价值与计税基础差异	1,235,814.93	185,372.24	6,557.84	1,639.46
合计	767,574,289.02	178,086,774.49	1,005,412,929.30	226,898,314.29

(四十二) 实收资本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
泸州市国有资产监督管理委员会	4,440,644,319.61	90.00			4,440,644,319.61	90.00
四川省财政厅	493,404,924.40	10.00			493,404,924.40	10.00
合计	4,934,049,244.01	100.00			4,934,049,244.01	100.00

(四十三) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年末数		年初数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
17兴泸MTN001			10,000,000	991,087,264.15
合计			10,000,000	991,087,264.15

(四十四) 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、资本溢价	17,086,718,321.42	20,000,000.00		17,106,718,321.42
二、其他资本公积	8,153,020,414.17	863,056,239.81		9,016,076,653.98
合计	25,239,738,735.59	883,056,239.81		26,122,794,975.40

[备注 1]: 本年资本溢价增加主要系政府投资所致。本年其他资本公积变动主要系联营企业长期股权投资其他权益变动等因素影响。

(四十五) 其他综合收益

项目	年初税后归属于 母公司数	本年数					年末税后归属于 母公司数
		本年所得税前发 生额	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	减：前期计入属于母 公司其他综合收益当 期转入损益	
列次及关系	1	2	3	4=(2-3)×股比	5=2-3-4	6	7=1+4-6
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	134,726,866.30	118,175,984.35	18,131,799.42	97,709,321.09	2,334,863.84	3,884.83	232,432,302.56
1.重新计量设定受益计划净资产或净资产的变动							
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额	48,133,460.73	43,610,701.07		43,610,701.07		3,884.83	91,740,276.97
3.其他权益工具投资公允价值变动	86,593,405.57	74,565,283.28	18,131,799.42	54,098,620.02	2,334,863.84		140,692,025.59
4.公司自身信用风险公允价值变动							
5.其他							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,277,519.29	-2,523,107.07		-2,523,107.07			-8,800,626.36
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	-6,277,519.29	-2,523,107.07		-2,523,107.07			-8,800,626.36
2.其他债权投资公允价值变动							
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
4.其他债权投资信用减值准备							
5.现金流量套期储备							
6.外币财务报表折算差额							
7.其他							
其他综合收益合计	128,449,347.01	115,652,877.28	18,131,799.42	95,186,214.02	2,334,863.84	3,884.83	223,631,676.20

(四十六) 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	29,249,771.51	34,924,848.78	13,810,374.52	50,364,245.77
合计	29,249,771.51	34,924,848.78	13,810,374.52	50,364,245.77

(四十七) 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,282,040,976.18	258,252,535.85		1,540,293,512.03
任意盈余公积	1,262,520,164.57	258,252,535.85		1,520,772,700.42
合计	2,544,561,140.75	516,505,071.70		3,061,066,212.45

(四十八) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末数	5,533,279,961.72	4,088,157,994.36
加：会计政策变更		
前期差错更正	102,822,050.76	81,851,131.06
其他		
本年年初数	5,636,102,012.48	4,170,009,125.42
本年增加额	2,802,194,215.80	2,984,348,426.48
其中：本年净利润转入	2,802,190,330.97	2,981,265,675.52
其他综合收益结转留存收益	3,884.83	3,082,750.96
本年减少额	1,785,021,471.70	1,518,255,539.42
其中：提取法定盈余公积	258,252,535.85	265,129,869.71
提取任意盈余公积	258,252,535.85	265,129,869.71
应付普通股股利	1,200,816,400.00	797,895,800.00
应付其他权益工具持有者股利	67,700,000.00	190,100,000.00
本年年末数	6,653,274,756.58	5,636,102,012.48

(四十九) 营业收入及营业成本

1.按性质分类：

项目	本年数	上年数
主营业务收入	5,915,326,650.12	6,028,470,567.89
其他业务收入	323,397,109.29	301,728,059.60
营业收入合计	6,238,723,759.41	6,330,198,627.49
主营业务成本	4,563,493,317.44	4,547,015,425.30

其他业务成本	273,276,042.16	238,524,053.82
营业成本合计	4,836,769,359.60	4,785,539,479.12

2. 主营业务按产品、项目分类：

项目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
城市服务	2,746,407,893.81	1,748,604,016.43	2,830,171,677.98	1,752,938,408.96
交通运营	2,105,143,699.14	2,177,527,626.65	2,272,357,311.17	2,275,836,096.05
城市建设	792,883,353.45	637,361,674.36	655,103,869.08	517,771,332.79
金融服务	270,891,703.72		270,837,709.66	469,587.50
合计	5,915,326,650.12	4,563,493,317.44	6,028,470,567.89	4,547,015,425.30

(五十) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城建税	8,907,130.79	10,577,168.52
教育费附加	4,046,565.78	4,751,028.69
地方教育费附加	2,685,793.51	3,170,515.94
房产税	19,531,029.35	24,364,632.41
土地使用税	14,633,333.59	15,429,318.31
印花税	4,155,396.47	3,944,588.42
车船使用税	191,616.28	223,805.58
资源税	16,696,161.94	16,511,890.29
其他	7,334,754.71	5,663,593.61
合计	78,181,782.42	84,636,541.77

(五十一) 销售费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	87,108,836.34	96,383,949.68
业务招待费	1,048,311.41	1,677,322.89
差旅费	230,277.96	1,491,233.17
办公费	4,218,323.08	3,902,397.81
修理费	24,904,722.34	24,183,660.14
折旧费	23,379,142.51	24,688,971.74
无形资产摊销	81,573.96	347,430.85
安全生产费	9,947,766.15	8,226,147.54

其他费用	42,826,016.37	38,272,666.63
合计	193,744,970.12	199,173,780.45

(五十二) 管理费用

项目	本年数	上年数
职工薪酬	301,479,658.22	289,422,039.24
业务招待费	5,383,175.34	6,028,834.21
差旅费	1,872,278.77	4,086,692.17
办公费	15,423,871.58	17,070,016.51
修理费	514,673.76	1,856,404.74
折旧费	56,612,561.10	59,597,074.44
无形资产摊销	7,705,818.93	8,497,137.92
其他费用	66,677,320.17	78,904,173.22
合计	455,669,357.87	465,462,372.45

(五十三) 研发费用

研发项目	本年数	上年数
职工薪酬	3,502,698.73	3,020,626.76
其他费用	7,935,848.31	7,244,766.55
合计	11,438,547.04	10,265,393.31

(五十四) 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	1,079,706,202.56	946,424,287.83
减：利息收入	155,550,740.87	137,708,125.30
减：政府补助		
减：汇兑收益	198,019.63	-94,557.70
未确认融资费用		
手续费及其他支出	31,977,197.72	46,591,860.77
合计	955,934,639.78	855,402,581.00

(五十五) 其他收益

项目	本年数	上年数
项目补助收入	354,785,066.77	357,246,699.47
公共交通业务补助	98,141,155.87	84,261,430.47

担保业务补助	5,128,521.00	8,496,088.00
奖补资金	1,584,904.00	11,940,800.00
增值税退税	9,789,917.01	15,580,023.78
就业、稳岗补贴及个税返还	5,202,321.78	6,104,969.34
其他补助	149,612,349.71	115,598,102.23
合计	624,244,236.14	599,228,113.29

(五十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	2,555,375,825.38	2,018,462,445.09
处置长期股权投资产生的投资收益		695,142,004.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	251,543.45	482,594.54
债权投资持有期间的利息收益	282,623,150.09	313,943,018.86
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,519,849.85
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	1,498,000.00	6,645,200.00
其他		72,632,075.43
合计	2,839,748,518.92	3,108,827,188.38

(五十七) 资产减值损失

项目	本年数	上年数
固定资产减值损失		-15,661,187.83
合计		-15,661,187.83

(五十八) 信用减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	-99,304,147.17	-107,712,071.95
合计	-99,304,147.17	-107,712,071.95

(五十九) 资产处置收益

项目	本年数	上年数
处置固定资产产生的利得	-14,276.62	38,353.52
合计	-14,276.62	38,353.52

(六十) 营业外收入

项目	本年数	上年数
非流动资产毁损报废利得	78,916.09	15,576,449.44

与公司日常活动无关的政府补助	74,874.78	1,648,811.43
违约金、滞纳金收入	3,303,128.81	4,913,899.40
其他	3,814,132.18	9,879,230.29
合计	7,271,051.86	32,018,390.56

(六十一) 营业外支出

项目	本年数	上年数
非流动资产毁损报废损失	1,347,812.17	841,882.51
对外捐赠支出	524,728.75	1,010,473.94
摩尔事故损失		10,103,355.43
其他	3,189,039.12	1,433,042.98
合计	5,061,580.04	13,388,754.86

(六十二) 所得税费用

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	160,816,883.26	157,344,127.71
递延所得税费用	-109,600,812.15	163,046,604.94
合计	51,216,071.11	320,390,732.65

(六十三) 合并现金流量表

1、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收补助收入	616,168,409.85	368,595,732.69
利息收入	155,550,740.87	137,708,125.30
收回的代偿金	162,039,714.41	162,039,714.41
其他资金等	3,783,872,209.80	2,096,057,060.86
合计	4,717,631,074.93	2,764,400,633.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
经营性期间费用	216,462,481.69	290,777,581.90
支付的代偿金	310,534,898.53	281,791,019.14
捐赠支出	524,728.75	560,000.00

其他往来资金等	3,895,391,020.25	2,135,468,527.65
合计	4,422,913,129.22	2,708,597,128.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
收项目资金	1,929,786,222.77	3,867,950,235.64
赎回理财本金、收益等	340,416,275.73	1,878,737,235.76
收回债权投资资金	312,133,276.45	412,496,000.00
合计	2,582,335,774.95	6,159,183,471.40

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
购买理财产品	294,330,720.00	1,547,156,080.00
付债权投资资金	82,447,305.76	289,480,000.00
支付项目资金	1,132,562,639.17	1,898,403,255.43
合计	1,509,340,664.93	3,735,039,335.43

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
暂借资金	281,297,514.82	284,631,480.72
转售债券	238,000,000.00	312,600,000.00
合计	519,297,514.82	597,231,480.72

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
融资初始费用及融资保证金	55,354,943.67	40,475,188.06
偿还其他权益工具	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
回售债券	238,000,000.00	312,600,000.00
归还融资租赁本息及其他	3,345,660.35	56,732,530.78
合计	1,296,700,604.02	2,409,807,718.84

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	3,022,652,834.56	3,212,677,777.85

加：资产减值损失		15,661,187.83
信用资产减值损失（新金融准则）	99,304,147.17	108,192,283.37
投资性房地产折旧	49,065,249.98	49,065,249.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	454,019,157.22	390,747,116.36
使用权资产折旧	1,203,482.11	515,764.53
无形资产摊销	101,628,577.94	87,700,405.22
长期待摊费用摊销	40,592,290.97	46,861,587.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,276.62	-38,353.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,268,896.08	-14,734,566.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,079,706,202.56	946,424,287.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,839,748,518.92	-3,102,164,077.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,419,598.28	-17,406,305.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-77,181,213.87	180,412,300.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	349,743,319.90	99,953,641.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-628,739,446.61	-574,629,176.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-823,178,851.73	-662,769,806.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	797,930,805.70	766,469,316.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末数	6,237,452,351.26	7,828,344,951.10
减：现金的年初数	7,828,344,951.10	7,018,961,595.89
加：现金等价物的年末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	-1,590,892,599.84	809,383,355.21
3.本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额。		
项目	金额	
一、本年发生的公司合并于本年支付的现金或现金等价物	161,258,000.00	

减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,801,602.19
加：以前期间发生的公司合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	139,456,397.81
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
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	

4. 现金和现金等价物的构成。

项目	年末数	年初数
一、现金	6,237,452,351.26	7,828,344,951.10
其中：库存现金	360,681.48	441,232.02
可随时用于支付的银行存款	6,128,487,466.71	7,827,167,543.56
可随时用于支付的其他货币资金	108,604,203.07	736,175.52
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,237,452,351.26	7,828,344,951.10

(六十四) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末数	受限原因
货币资金	959,910,185.20	详见本附注：“五(一)货币资金2
存货	7,558,555,711.08	取得借款；未办妥产权
投资性房地产	774,150,657.68	取得借款；未办妥产权
固定资产	1,158,260,803.47	取得借款；未办妥产权
在建工程	1,277,817,230.10	取得借款；港城大道收费权正在办理中。
无形资产	1,072,088,020.89	取得借款；未办妥产权
其他非流动资产	6,702,641.40	未办妥产权
其他权益工具投资	2,273,500,326.31	交投集团为川南城际铁路有限责任公司30年期贷款提供股权质押担保
水务集团长期股权投资	117,000,000.00	水务集团以所持繁星环保股权为本公司银行贷款提供质押担保
合计	15,197,985,576.13	

六、合并范围变更

(一) 非同一控制下企业合并：

1. 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
巴中威澳环保发电有限公司	2022.12.31	285,430,000.00	100.00	收购	2022.12.31	[备注1]		

[备注 1]: 巴中威澳环保发电有限公司于 2022 年 12 月 26 日召开股东会, 会议决议吸收环境集团为新股东, 同意巴中威澳股东山东威澳、上海聚创、西藏实达将巴中威澳全部股权转让给环境集团, 通过巴中威澳新章程, 原章程作废, 同日, 环境集团与山东威澳、上海聚创、西藏实达签订股权转让协议; 2022 年 12 月 27 日, 巴中威澳完成工商登记备案变更, 并取得营业执照。

2. 合并成本及商誉

项目	巴中威澳环保发电有限公司
现金	285,430,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	285,430,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	246,559,150.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	38,870,849.81

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	巴中威澳环保发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	178,235,733.16	178,235,733.16
应收账款	30,715,095.75	30,715,095.75
预付款项	354,957.02	354,957.02
其他应收款	670,783.53	670,783.53
存货		
其他流动资产	16,011,457.00	16,011,457.00
固定资产	566,480.00	454,572.71
无形资产	518,370,000.00	439,242,222.80

长期待摊费用		938,257.39
递延所得税资产	520,868.30	520,868.30
负债：		
借款		
应付账款	19,320,700.85	19,320,700.85
应付职工薪酬	1,800,000.00	1,800,000.00
应交税费	7,951.59	7,951.59
其他应付款	194,246,126.73	194,246,126.73
一年内到期的非流动负债	14,000,000.00	14,000,000.00
长期借款	236,000,000.00	236,000,000.00
长期应付款	14,000,000.00	14,000,000.00
预计负债	7,162,122.15	7,162,122.15
递延所得税负债	11,745,214.07	
净资产	246,559,150.19	180,002,937.16
减：少数股东权益		
取得的净资产	246,559,150.19	180,002,937.16

(二)同一控制下企业合并：无

(三)反向收购：无

(四)处置子公司：无

(五)其他原因的合并范围变动

1.报告期内新设子公司：理塘水务。

2.报告期内注销子公司：交投森泰、兴泸汽车、顺达燃气、纳溪水业、江南水业、毅诚公司、尧坝物业、中竹设计。

七、其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.年末公司集团的构成

序号	公司简称	注册资本(万元)	注册地	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	表决权比例(%)	备注
1	基础公司	387,378.61	泸州市	67.73	32.27	100.00	[备注1]
2	基础停车场	10,000.00	泸州市		100.00	100.00	
3	启航停车场	17,324.29	泸州市		100.00	100.00	
4	交投集团	419,173.40	泸州市	4.14	70.74	74.88	
5	交投物资	5,000.00	泸州市		100.00	100.00	

6	汽车站点	2,100.00	泸州市		100.00	100.00	
7	资产经营公司	2,000.00	泸州市		100.00	100.00	
8	蜀东建设	200.00	泸州市		100.00	100.00	
9	汽车服务	685.07	泸州市		100.00	100.00	
10	交投驾考	2,000.00	泸州市		100.00	100.00	
11	项目管理	330.49	泸州市		100.00	100.00	
12	交投路桥	5,500.00	泸州市		55.00	55.00	
13	交投兴创	375,000.00	泸州市		97.65	97.65	
14	泸永路	2,500.00	泸州市		100.00	100.00	
15	交投物流	30,000.00	泸州市		100.00	100.00	
16	物流供应链	500.00	泸州市		51.00	51.00	
17	江北港	10,000.00	泸州市		60.00	60.00	
18	江北建材	10,000.00	泸州市		60.00	60.00	
19	中恒建材	5,000.00	泸州市		100.00	100.00	
20	交投海油	3,000.00	泸州市		51.00	51.00	
21	川江航运	20,000.00	泸州市		51.00	51.00	
22	立通检测	192.99	泸州市		100.00	100.00	
23	交投驾培	2,000.00	泸州市		100.00	100.00	
24	沱江开发	3,000.00	泸州市		100.00	100.00	
25	公交集团	2,112.27	泸州市		53.99	53.99	
26	天益巴士	500.00	泸州市		93.28	93.28	
27	江阳公交	210.00	泸州市		100.00	100.00	
28	纳溪公交	311.00	泸州市		100.00	100.00	
29	龙马潭公交	50.00	泸州市		100.00	100.00	
30	巴士城投	4,000.00	泸州市		100.00	100.00	
31	城投商贸	1,000.00	泸州市		100.00	100.00	
32	巴士充电	200.00	泸州市		100.00	100.00	
33	巴士科技	500.00	泸州市		100.00	100.00	
34	机动车检测	300.00	泸州市		100.00	100.00	
35	居泰房地产	5,574.59	泸州市	51.86	48.14	100.00	
36	居泰建设	10,000.00	泸州市		100.00	100.00	
37	居泰置业	10,000.00	泸州市		100.00	100.00	
38	居泰商服	800.00	泸州市		100.00	100.00	
39	居泰文旅	10,000.00	泸州市		100.00	100.00	

40	兴泸物业	500.00	泸州市	100.00		100.00	
41	泸叙物业	200.00	叙永县		51.00	51.00	
42	担保集团	122,240.38	泸州市	47.01		47.01	[备注2]: (2)A
43	农业担保	12,063.99	泸州市		84.65	84.65	
44	金通担保	10,000.00	泸州市		100.00	100.00	
45	龙马潭担保	3,600.00	泸州市		100.00	100.00	
46	泸县担保	10,010.00	泸县		100.00	100.00	
47	城南公司	85,000.00	泸州市	24.67	75.33	100.00	[备注3]
48	资产管理公司	3,150.00	泸州市	100.00		100.00	
49	忠山游泳	80.00	泸州市		62.25	62.25	
50	蓝天市场	50.00	泸州市		100.00	100.00	
51	兴泸燃气	11,793.95	泸州市	42.11		42.11	(2)B
52	合江星焰	2,004.48	合江县		53.06	53.06	
53	纳溪兴燃	2,000.00	泸州市		100.00	100.00	
54	合江诚兴	500.00	合江县		51.00	51.00	
55	万利压缩	1,500.00	泸州市		100.00	100.00	
56	水务集团	85,971.00	泸州市	59.51	7.29	66.80	
57	合江水业	11,693.95	泸州市		79.83	79.83	
58	水晶商场	52.00	泸州市		100.00	100.00	
59	南郊水业	976.60	泸州市		99.53	99.53	
60	北郊水业	4,390.94	泸州市		98.42	98.42	
61	四通工程	501.00	泸州市		100.00	100.00	
62	智慧水务	500.00	泸州市		35.00	35.00	(2)C
63	四通设计	50.00	泸州市		99.82	99.82	
64	兴叙水业	1,000.00	泸州市		60.00	60.00	
65	清溪水务	1,760.00	威远县		60.00	60.00	
66	威远安装	500.00	威远县		60.00	60.00	
67	乐山环保	3,840.41	乐山市		95.00	95.00	
68	繁星环保	11,994.64	泸州市		92.50	92.50	
69	永星水环境	1,000.00	叙永县		55.00	55.00	
70	青白江水务	3,471.14	成都市		99.90	99.90	
71	德昌水务	1,773.91	德昌县		88.00	88.00	
72	雷波水务	6,000.00	雷波县		51.00	51.00	
73	兴泸污水	26,840.82	泸州市	2.00	98.00	100.00	

74	兴合治理	6,000.00	合江县		51.00	51.00	
75	理塘水务	4,819.29	四川甘孜		89.90	89.90	
76	环境集团	58,663.90	泸州市	51.14	48.86	100.00	
77	环保公司	18,000.00	泸州市		100.00	100.00	
78	环境有机	100.00	泸州市		100.00	100.00	
79	环境物流	100.00	泸州市		100.00	100.00	
80	环境科技	4,000.00	合江县		90.00	90.00	
81	环境工程	50.00	泸州市		100.00	100.00	
82	巴中威澳	17,600.00	巴中市		100.00	100.00	
83	兴泸小贷	92,000.00	泸州市	66.05	3.21	69.26	
84	农村开发	8,000.00	泸州市	80.00		80.00	
85	叙永农开	500.00	叙永县		100.00	100.00	
86	古蔺农开	500.00	古蔺县		100.00	100.00	
87	乐养旅游	30,000.00	古蔺县	90.00		90.00	
88	南寿山公司	5,000.00	泸州市	100.00		100.00	
89	远大建筑	12,480.00	泸州市	55.00		55.00	
90	叙兴建筑	16,337.41	叙永县	36.31	48.89	85.20	
91	龙瑞矿业	3,000.00	叙永县		68.00	68.00	
92	凉山环保	3,452.19	凉山州		88.10	88.10	
93	叙兴物流	1,500.00	叙永县		100.00	100.00	
94	叙兴混凝土	2,000.00	叙永县		51.00	51.00	
95	伏龙建材	5,000.00	叙永县		100.00	100.00	
96	金龙山建材	5,000.00	泸州市		65.00	65.00	
97	兴泸实业	4,530.00	泸州市	64.90	15.23	80.13	
98	兴泸租赁	50,000.00	泸州市	90.00	10.00	100.00	
99	兴泸保理	5,000.00	泸州市	100.00		100.00	
100	基金管理公司	10,000.00	泸州市	100.00		100.00	[备注4]
101	泓阳立德	1,000.00	杭州市		50.00	50.00	
102	浦发扶贫	1,500,000.00	泸州市	69.90	10.14	80.04	[备注5]
103	兴泸城市	125,700.00	泸州市	98.80	1.20	100.00	[备注6]
104	天泓一期	30,000.00	泸州市	99.50	0.50	100.00	
105	江投公司	239,317.08	泸州市	100.00		100.00	[备注7]
106	昊成物业	5,000.00	泸州市		100.00	100.00	
107	文旅集团	100,000.00	泸州市	72.64		72.64	

108	天路国贸	3,000.00	泸州市		100.00	100.00	
109	天骄教育	1,600.00	泸州市		100.00	100.00	
110	天健体育	800.00	泸州市		100.00	100.00	
111	天翼传媒	600.00	泸州市		81.00	81.00	
112	尧坝开发	10,000.00	泸州市		90.00	90.00	
113	天骄艺培	5.00	泸州市		100.00	100.00	

[备注 1]: 本公司在计算基础公司权益直接持股比例时, 包括了国开发展基金有限公司所持有基础公司的股权比例, 因此与工商登记本公司对基础公司直接持股比例不一致。

[备注 2]: 根据担保集团 2020 年 5 月 15 日《泸州市兴泸融资担保集团有限公司股东会 2020 年第一次会议决议》, 减少泸州兴阳投资集团有限公司以其持有的兴阳融资担保有限公司全部股权在泸州市兴泸融资担保集团有限公司的股权增资部分 299,745,152.04 元, 减少该出资对应的注册资本 253,377,200.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日, 前述减资事项尚未进行工商变更登记, 因此与工商登记本公司对担保集团直接持股比例不一致。

[备注 3]: 本公司在计算城南公司权益直接持股比例时, 包括了国开发展基金有限公司所持有城南公司的股权比例, 因此与工商登记本公司对城南公司直接持股比例不一致。

[备注 4]: 本公司在计算兴泸基金权益直接持股比例是以实缴资本为准, 因此与工商登记本公司对兴泸基金直接持股比例不一致。

[备注 5]: 本公司在计算浦发扶贫权益直接持股比例时扣除安信证券出资, 按实缴计算, 因此与工商登记本公司对浦发扶贫直接持股比例不一致。

[备注 6]: 本公司在计算兴泸城市权益直接持股比例时扣除交银国际出资, 按实缴计算, 因此与工商登记本公司对兴泸城市直接持股比例不一致。

[备注 7]: 本公司在计算江投公司权益直接持股比例时, 包括了国开发展基金有限公司所持有江投公司的股权比例, 因此与工商登记本公司对江投公司直接持股比例不一致。

(1)在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明: 无。

(2)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

A、泸州市兴泸融资担保集团有限公司: 本公司为其第一大股东, 出资比例 47.01%。公司董事会成员 9 人, 其中本公司推荐 5 名。董事长由本公司推荐。

B、泸州华润兴泸燃气有限公司及旗下子公司: 本公司为其第一大股东, 出资比例 42.11%。兴泸燃气董事长、总经理均由本公司推荐。

C、2020 年 1 月 22 日, 四通工程与江阴华控人居供水技术服务有限公司、苏州华控清源系统科技股份有限公司和福州北控泽润控股投资合伙企业(有限合伙)共同成立泸州市兴泸智慧水务科技有限责任公司。智慧科技注册资本 500.00 万元, 其中: 四通工程出资 175.00

万元，持有智慧科技 35.00%股权；江阴华控人居供水技术服务有限公司出资 150.00 万元，持有 30.00%股权；苏州华控清源系统科技股份有限公司出资 125.00 万元，持有智慧科技 25.00%股权；福州北控泽润控股投资合伙企业(有限合伙)出资 50.00 万元，持有智慧科技 10.00%股权。四通工程与苏州华控清源系统科技股份有限公司和福州北控泽润控股投资合伙企业(有限合伙)签订一致行动协议书，能够实现对智慧科技的控制，将其纳入合并范围。

2.重要的非全资子公司

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
融资担保	52.99	27,292,794.44	3,167,836.37	744,568,820.27
兴泸燃气	57.89	103,785,061.04	115,970,439.59	367,808,519.55
水务集团	33.2	93,947,312.32	14,267,315.50	1,077,390,634.86
兴泸小贷	30.74	24,013,158.43	9,222,000.00	334,534,229.77

3.重要非全资子公司的主要财务信息

①资产负债表简表：

子公司名称	年末数					
	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
融资担保	1,731,224,617.05	122,202,038.25	1,853,426,655.30	447,103,233.17	20,269,058.07	467,372,291.24
兴泸燃气	429,745,567.69	582,640,520.81	1,012,386,088.50	388,360,181.84	27,785,029.97	416,145,211.81
水务集团	1,541,333,483.86	5,651,391,546.52	7,192,725,030.38	1,272,822,701.32	3,026,725,388.22	4,299,548,089.54
兴泸小贷	26,841,551.73	1,557,324,030.17	1,584,165,581.90	495,895,478.55		495,895,478.55

(续上表)

子公司名称	年初数					
	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
融资担保	1,649,493,150.09	109,708,933.62	1,759,202,083.71	403,666,938.76	18,757,205.12	422,424,143.88
兴泸燃气	532,339,914.89	550,925,202.20	1,083,265,117.09	470,855,769.44	25,511,188.54	496,366,957.98
水务集团	1,680,551,889.80	5,416,734,712.30	7,097,286,602.10	2,156,123,721.86	2,256,171,391.07	4,412,295,112.93
兴泸小贷	19,392,309.15	1,522,473,856.96	1,541,866,166.11	501,713,038.79		501,713,038.79

②利润表及现金流量表简表

子公司名称	本年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
融资担保	93,112,742.79	51,154,158.58	55,560,393.42	-6,472,350.88
兴泸燃气	932,565,440.68	165,043,773.77	165,043,773.77	36,092,714.08

水务集团	1,353,419,268.68	251,427,667.65	251,427,667.65	597,236,825.75
兴泸小贷	150,564,557.67	78,116,976.03	78,116,976.03	77,160,401.26

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
融资担保	92,172,630.33	52,577,975.84	54,319,518.65	-692,835.95
兴泸燃气	840,372,622.38	148,993,064.86	148,993,064.86	112,859,014.77
水务集团	1,370,097,933.82	277,333,765.45	277,266,829.71	537,195,782.53
兴泸小贷	151,520,954.40	75,288,029.60	75,288,029.60	-41,382,241.84

(二)在子公司的所有者权益份额发生重大变化且仍控制子公司的交易情况：无。

(三)在合营公司或联营公司中的权益

1.重要的合营公司或联营公司

合营公司或联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)			表决权比例 (%)	说明
				直接	间接	合计		
泸州老窖股份有限公司	泸州市	泸州市	酒业	24.86		24.86	24.86	
泸州临港投资集团有限公司	泸州市	泸州市	投资	60.64		60.64	20.00	(1)A
川铁(泸州)铁路有限责任公司	泸州市	泸州市	铁路	33.93		33.93	33.93	
四川宇晟酒业投资管理有限公司	泸州市	泸州市	酒业	40.00		40.00	40.00	
泸州市城市建设投资集团有限公司	泸州市	泸州市	投资	37.80		37.80	37.80	
泸州航空发展投资集团有限公司	泸州市	泸州市	投资	88.54		88.54	20	(1)B
泸州云龙机场空港发展有限责任公司	泸州市	泸州市	机场	29.55		29.55	29.55	[备注1]

[备注1]：章程登记持股比例15.28%，扣除名股实债因素影响，按实缴比例计算本公司直接持有泸州云龙机场空港发展有限责任公司股权比例为29.55%。

(1) 在合营公司或联营公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

A、泸州临港投资集团有限公司《章程》规定本公司行使20.00%的股东表决权。计算持股比例时扣除国开发展基金有限公司3.75亿元出资额。本公司对其的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司不能对其实施控制、共同控制，但能施加重大影响。

B、泸州航空发展投资集团有限公司章程约定本公司行使20%表决权，泸州市国有资产监督管理委员会行使80.00%的股东表决权。

(2) 持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无。

2.重要合营、联营公司的主要财务信息:

(1)泸州老窖股份有限公司

项目	年末余额/本年数	年初余额/上年数
流动资产合计	33,551,719,277.80	26,575,357,600.02
非流动资产合计	17,833,762,076.72	16,636,424,405.66
资产总计	51,385,481,354.52	43,211,782,005.68
流动负债合计	10,652,141,888.68	10,946,958,438.33
非流动负债合计	6,404,544,529.20	4,127,562,444.52
负债合计	17,056,686,417.88	15,074,520,882.85
归属于母公司所有者权益合计	34,207,871,130.03	28,040,247,005.94
少数股东权益	120,923,806.61	97,014,116.89
所有者权益合计	34,328,794,936.64	28,137,261,122.83
负债及所有者权益合计	51,385,481,354.52	43,211,782,005.68
营业收入	25,123,563,271.62	20,642,261,724.37
利润总额(亏损总额以“-”填列)	13,854,751,640.29	10,550,959,488.12
净利润(净亏损以“-”填列)	10,410,589,104.43	7,937,262,386.93
综合收益总额	10,575,654,277.85	7,918,180,828.56
经营活动产生的现金流量净额	8,262,648,269.72	7,698,648,104.51

(2)泸州临港投资集团有限公司

项目	年末余额/本年数	年初余额/上年数
流动资产合计	14,419,730,986.44	14,330,549,347.34
非流动资产合计	6,518,720,359.73	6,235,396,000.53
资产总计	20,938,451,346.17	20,565,945,347.87
流动负债合计	7,089,578,158.52	5,680,811,195.30
非流动负债合计	7,184,451,676.25	8,211,136,079.00
负债合计	14,274,029,834.77	13,891,947,274.30
归属于母公司所有者权益合计	6,632,394,936.04	6,626,804,628.36
少数股东权益	32,026,575.36	47,193,445.21
所有者权益合计	6,664,421,511.40	6,673,998,073.57
负债和所有者权益总计	20,938,451,346.17	20,565,945,347.87
营业收入	1,807,049,966.22	1,411,774,325.62
利润总额(亏损以“-”填列)	20,349,303.82	49,626,286.01

净利润(净亏损以“-”填列)	381,356.54	27,203,014.97
综合收益总额	381,356.54	27,203,014.97
经营活动产生的现金流量净额	-389,265,301.27	-642,728,800.04

(3)川铁(泸州)铁路有限责任公司

项目	年末余额/本年数	年初余额/上年数
流动资产合计	62,054,461.99	70,024,876.26
非流动资产合计	2,248,302,721.38	2,283,143,177.20
资产总计	2,310,357,183.37	2,353,168,053.46
流动负债合计	1,835,710,387.52	1,662,623,456.84
非流动负债合计	517,000,000.00	612,647,198.34
负债合计	2,352,710,387.52	2,275,270,655.18
归属于母公司所有者权益合计	-42,353,204.15	77,897,398.28
少数股东权益		
所有者权益合计	-42,353,204.15	77,897,398.28
负债和所有者权益总计	2,310,357,183.37	2,353,168,053.46
营业收入	224,859,348.51	218,548,827.60
利润总额(亏损以“-”填列)	-121,029,612.36	100,861,654.45
净利润(净亏损以“-”填列)	-121,029,612.36	-100,861,654.45
综合收益总额	-121,029,612.36	100,861,654.45
经营活动产生的现金流量净额	18,219,682.84	-27,573,777.17

(4)四川宇晟酒业投资管理有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产合计	40,068,570.41	33,798,500.37
非流动资产合计	6,855,125.15	7,057,125.16
资产总计	46,923,695.56	40,855,625.53
流动负债合计	5,442,845.80	5,662,844.06
非流动负债合计		
负债合计	5,442,845.80	5,662,844.06
归属于母公司所有者权益合计	41,480,849.76	35,192,781.47
少数股东权益		
所有者权益合计	41,480,849.76	35,192,781.47
负债和所有者权益总计	46,923,695.56	40,855,625.53

营业收入	23,056,345.36	23,644,094.17
利润总额(亏损以“-”填列)	7,786,847.67	8,859,484.36
净利润(净亏损以“-”填列)	6,288,068.29	5,032,018.74
综合收益总额	6,288,068.29	5,032,018.74
经营活动产生的现金流量净额	30,374.06	4,540.34

(5) 泸州市城市建设投资集团有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产合计	6,374,175,010.15	6,627,143,558.07
非流动资产合计	15,783,588,585.53	15,634,922,400.46
资产总计	22,157,763,595.68	22,262,065,958.53
流动负债合计	5,218,080,746.00	4,668,440,644.17
非流动负债合计	9,650,681,645.59	10,354,563,412.59
负债合计	14,868,762,391.59	15,023,004,056.76
归属于母公司所有者权益合计	6,650,940,591.10	6,593,681,803.83
少数股东权益	638,060,612.99	645,380,097.94
所有者权益合计	7,289,001,204.09	7,239,061,901.77
负债和所有者权益总计	22,157,763,595.68	22,262,065,958.53
利润总额(亏损以“-”填列)	77,254,083.66	98,784,840.67
净利润(净亏损以“-”填列)	39,996,482.37	70,378,143.28
综合收益总额	47,893,924.35	70,378,143.28
经营活动产生的现金流量净额	-130,519,132.20	-296,628,931.67

(6) 泸州航空发展投资集团有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产合计	7,612,253,949.14	6,848,062,048.33
非流动资产合计	7,050,767,582.45	6,312,625,562.81
资产总计	14,663,021,531.59	13,160,687,611.14
流动负债合计	6,337,035,379.96	5,782,681,305.57
非流动负债合计	3,548,504,223.43	3,463,925,830.94
负债合计	9,885,539,603.39	9,246,607,136.51
归属于母公司所有者权益合计	4,429,706,562.67	3,567,472,856.29
少数股东权益	347,775,365.53	346,607,618.34
所有者权益合计	4,777,481,928.20	3,914,080,474.63

负债和所有者权益总计	14,663,021,531.59	13,160,687,611.14
利润总额(亏损以“-”填列)	1,081,437.61	49,078,298.32
净利润(净亏损以“-”填列)	-31,538,828.26	24,784,059.35
综合收益总额	-34,338,805.56	24,784,059.35
经营活动产生的现金流量净额	720,510,346.49	838,699,675.18

(7)泸州云龙机场空港发展有限责任公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产合计	374,504,963.75	392,910,749.21
非流动资产合计	4,870,952,838.86	4,684,274,439.09
资产总计	5,245,457,802.61	5,077,185,188.30
流动负债合计	1,387,758,873.78	815,254,681.23
非流动负债合计	2,299,366,929.71	2,704,606,702.34
负债合计	3,687,125,803.49	3,519,861,383.57
所有者权益合计	1,558,331,999.12	1,557,323,804.73
负债和所有者权益总计	5,245,457,802.61	5,077,185,188.30
营业收入	61,022,918.07	57,925,572.94
利润总额(亏损以“-”填列)	1,008,194.39	-2,078,463.86
净利润(净亏损以“-”填列)	1,008,194.39	-2,078,463.86
综合收益总额	1,008,194.39	-2,078,463.86
经营活动产生的现金流量净额	-2,243,698.17	-2,295,646.73

3.合营公司或联营公司向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

4.合营公司或联营公司发生的超额亏损：无。

5.与合营公司投资相关的未确认承诺：无

6.与合营或联营公司投资相关的或有负债：详见本附注：“十二、（二）或有事项”所述。

(四)重要的共同经营：无

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。本公司在经营过程中面临各种金融风险包括信用风险、市场风险和流动性风险。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本执行客户信用状况监控等程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司主要客户为地方政府、或国有企业母公司及其子公司，因此本公司管理层认为所承担的信用风险不高。

2.市场风险

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

(1)利率风险

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

(2)外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司外汇业务较少，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

3.流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司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。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

九、公允价值的披露

(一)年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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
1、持续的公允价值计量的资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收款项融资				
其他债权投资				
其他权益工具投资	526,419,738.89		7,880,006,625.53	8,406,426,364.42
其他非流动金融资产				
小计	526,419,738.89		7,880,006,625.53	8,406,426,364.42
2、持续的公允价值计量的负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
小计				
3、非持续的公允价值计量资产和负债				
持有待售资产				
持有待售负债				

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的输入值为在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

(三)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：无

(四)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系对被投资单位不具有控制、共同控制及重大影响的股权投资。本公司及子公司根据被投资单位资产负债表日财务报表等判断，确认按投资成本或享有的被投资单位净资产份额，作为公允价值。本公司及子公司未能获取被投资单位资产负债表日财务报表等相关财务信息导致公允价值的近期信息不足，

而成本代表了是对公允价值的最佳估计的，因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

(五)持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：详见本附注“五(十四)”所述。

(六)持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换：无

(七)本年内发生的估值技术变更及变更原因：无

(八)不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项、应付债券等。截至 2022 年 12 月 31 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十、关联方及关联交易

(一)关联方

1.本公司的控股股东情况

本公司控股股东和实质控制人均均为泸州市国有资产监督管理委员会。

2.本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七.(一)1.年末公司集团的构成”所述事项。

3.本公司合营和联营公司情况

重要的合营或联营公司详见本附注“七.(三)1.重要的合营公司或联营公司”所述。

4.其他重要关联方

关联方名称	关联方关系
泸州临港投资集团有限公司	联营企业
泸州云龙机场空港发展有限责任公司	联营企业
泸州航空发展投资集团有限公司	联营企业
泸州老窖股份有限公司	联营企业
川铁(泸州)铁路有限责任公司	联营企业
川铁建筑新材料(叙永)有限公司	子公司的联营企业
泸州机场(集团)有限责任公司	联营企业的子公司
四川临港物流信息科技有限公司	联营企业的子公司
四川临港五洲工程设计有限公司	联营企业的子公司
泸州临港产业开发有限公司	联营企业的子公司
泸州临港国际贸易有限公司	联营企业的子公司
泸州临港产业建设有限公司	联营企业的子公司
泸州临港物业管理有限公司	联营企业的子公司

泸州临港物业管理有限公司	联营企业的子公司
泸州临港产业管理有限公司	联营企业的子公司
泸州兴港物流有限公司	联营企业的子公司

(二) 关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的重大关联交易:

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
泸州云龙机场空港发展有限责任公司	融资服务费	7,038,790.61	5,436,015.94
四川临港五洲工程设计有限公司	房租收入	622,480.00	770,688.57
泸州临港投资集团有限公司	融资租赁	4,978,584.96	6,065,963.96
泸州临港投资集团有限公司	服务费		388,000.00
泸州航空发展投资集团有限公司	融资租赁	4,902,895.83	4,932,855.02
泸州云龙机场空港发展有限责任公司	砂石销售		1,324,455.58
川铁建筑新材料(叙永)有限公司	工程收入	700,349.86	14,390,157.12
川铁建筑新材料(叙永)有限公司	利息收入		522,616.33
川铁建筑新材料(叙永)有限公司	租赁收入		17,699.12
泸州航空发展投资集团有限公司	户表安装	253,772.17	15,751,259.27
泸州临港产业开发有限公司	户表安装	2,200,522.33	10,720,116.54
泸州云龙机场空港发展有限责任公司	户表安装		1,725,264.08
泸州临港投资集团有限公司	户表安装	7,697,970.59	1,667,104.70
泸州老窖股份有限公司	户表安装		1,019,929.13
泸州机场(集团)有限责任公司	担保费	271,226.42	

2. 购买商品、接受劳务的重大关联交易:

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
川铁建筑新材料(叙永)有限公司	砂石款	1,414,502.91	

3. 本公司关联受托管理/承包情况: 无。

4. 本公司关联委托管理/出包情况: 无。

5. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
汽车站点	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	房屋租赁	1,219,374.91	296,453.53

(2) 承租情况: 无

6.关联担保情况：详见本附注“十二、（一）及十二、（二）1、债务担保”所述情况。

7.关联方资金拆借

（1）关联方资金拆借明细

核算单位	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
	拆出方：			
交投集团	泸州临港投资集团有限公司	80,000,000.00	2019-12-01	正在办理展期
交投集团	泸州临港投资集团有限公司	10,000,000.00	2020-06-01	正在办理展期
兴泸小贷	泸州航空发展投资集团有限公司	100,000,000.00	2022-10-18	2023-10-17
兴泸小贷	泸州临港产业开发有限公司	20,000,000.00	2022-01-20	2023-01-19
兴泸小贷	泸州临港国际贸易有限公司	20,000,000.00	2022-06-21	2023-06-15
兴泸小贷	泸州临港产业建设有限公司	20,000,000.00	2022-06-21	2023-06-15
兴泸小贷	泸州临港物业管理有限公司	14,000,000.00	2022-07-13	2023-07-05
兴泸小贷	泸州临港物业管理有限公司	10,000,000.00	2022-07-15	2023-07-05
兴泸小贷	泸州临港产业管理有限公司	20,000,000.00	2022-09-23	2023-09-21
兴泸小贷	泸州兴港物流有限公司	10,000,000.00	2022-09-21	2023-09-19
兴泸小贷	泸州兴港物流有限公司	10,000,000.00	2022-09-22	2023-09-19
兴泸小贷	泸州港投汽车服务有限公司	24,000,000.00	2022-09-23	2023-09-20
兴泸小贷	泸州临港辉睿供应链管理有限公司	60,000,000.00	2022-12-27	2023-02-26
	拆出小计	398,000,000.00		

（2）资金占用利息收支情况

核算单位	关联方名称	拆入/拆出	关联交易内容	借款利率	年末数	年初数
交投集团	泸州临港投资集团有限公司	拆出	利息收入	浮动利率	7,220,000.00	11,322,719.89
兴泸小贷	泸州航空发展投资集团有限公司	拆出	利息收入	年利率10%	1,777,777.77	
兴泸小贷	泸州临港产业开发有限公司	拆出	利息收入	年利率9.6%	1,786,666.65	
兴泸小贷	泸州临港国际贸易有限公司	拆出	利息收入	年利率9.6%	975,999.99	
兴泸小贷	泸州临港产业建设有限公司	拆出	利息收入	年利率9.6%	975,999.99	
兴泸小贷	泸州临港物业管理有限公司	拆出	利息收入	年利率9.6%	1,025,066.67	
兴泸小贷	泸州临港产业管理有限公司	拆出	利息收入	年利率9.6%	474,666.66	
兴泸小贷	泸州兴港物流有限公司	拆出	利息收入	年利率9.6%	482,666.66	
兴泸小贷	泸州港投汽车服务有限公司	拆出	利息收入	年利率9.6%	569,600.00	

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

报表项目名称	关联方	年末数	年初数
应收账款	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	11,084.34	2,864.10
应收账款	川铁建筑新材料(叙永)有限公司	17,122,629.50	16,283,136.06
应收账款	泸州航空发展投资集团有限公司	3,668,621.53	843,404.77
应收账款	泸州临港投资集团有限公司	6,589,860.89	144,531.80
应收账款	泸州老窖股份有限公司		8,370.60
应收账款	泸州临港产业开发有限公司	2,266,538.00	
其他应收款	川铁建筑新材料(叙永)有限公司	220,000.00	220,000.00
其他应收款	四川临港五洲工程设计有限公司	326,802.00	326,802.00
其他应收款	泸州临港投资集团有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	2,575.19	3,536.33
其他应收款	川铁(泸州)铁路有限责任公司	9,212,000.00	
其他应收款	泸州航空发展投资集团有限公司	226,755.00	226,755.00
长期应收款	泸州临港投资集团有限公司	53,967,101.67	68,793,733.34
长期应收款	泸州航空发展投资集团有限公司	51,500,001.78	55,500,001.78
	合计	235,113,969.90	232,353,135.78

2. 应付项目

报表项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	川铁建筑新材料(叙永)有限公司	2,651,567.33	205,134.68
其他应付款	泸州临港投资集团有限公司	3,345,275.98	3,330,583.26
其他应付款	泸州临港产业开发有限公司	552,086.00	552,086.00
长期应付款	川铁(泸州)铁路有限责任公司	45,585,000.00	45,585,000.00
合同负债	泸州航空发展投资集团有限公司	9,433.96	
	合计	52,143,363.27	49,672,803.94

十一、股份支付：无。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 本公司、标的公司与国开发展基金有限公司按投资项目签订《投资合同》。国开发展基金有限公司以注册资本金方式对标的公司进行增资，并委托国家开发银行股份有限公司或国家开发银行股份有限公司授权的其下属四川分行行使全部权利。国开发展基金有限公

司不向标的公司派驻董事、监事和高级管理人员，不直接参与其的日常正常经营。回购主体按约定时间、比例和价格回购国开发展基金有限公司享有标的公司的权益。在标的公司未分红或国开发展基金有限公司每一年度自标的公司或回购主体实际获得的现金收益低于固定投资收益率的情况下，本公司承诺补足国开发展基金有限公司股权回购基本价款和投资收益。

A. 纳入合并范围的标的公司通过国开发展基金有限公司股权融资情况如下：

标的公司	与本公司关系	回购主体	股权基本价款(亿元)	已回购基本价款(亿元)	股权回购期限	是否办理工商变更登记手续
基础公司	子公司	兴泸集团	4.89	3.75	2036年2月及以前分期回购	是
城南公司	子公司	兴泸集团	1.00	0.54	2028年8月及以前分期回购	是
城南公司	子公司	城南公司	2.50	0.9	2036年8月及以前分期回购	是
交投集团	孙公司	交投集团、泸州市交通运输局	0.22	0.22	2036年8月及以前分期回购	否
江投公司	子公司	江投公司	3.62	1.95	2028年8月及以前分期回购	是
合计			12.23	7.36		

B. 未纳入合并范围的标的公司通过国开发展基金有限公司股权融资情况如下：

标的公司	与本公司关系	回购主体	股权基本价款(亿元)	已回购基本价款(亿元)	股权回购期限	是否办理工商变更登记手续
泸州临港投资集团有限公司	联营企业	中国(四川)自由贸易试验区川南临港片区管理委员会	3.75	1.835	2028年2月及以前分期回购	是
泸州白酒产业园区发展投资有限公司	参股公司	泸州白酒产业园区发展投资有限公司、泸州酒业投资有限公司	2.48	0.73	2036年2月及以前分期回购	是
泸州市龙马潭区龙腾城市建设投资有限公司	非关联方	泸州市龙马潭区龙腾城市建设投资有限公司	0.20	0.20	2036年1月及以前分期回购	否
泸州云龙机场空港发展有限责任公司	联营企业	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	4.00	0.95	2036年2月及以前分期回购	是
合计			10.43	3.715		

2. 本公司、泸州长江生态湿地新城管委会、泸州两江新城建设投资有限公司(历史名称：泸州长江生态湿地新城投资有限公司)、与中国农发重点建设基金有限公司等四方共同签署《重点建设基金投资协议》，中国农发重点建设基金有限公司以注册资本金的方式对其增资1.00亿元并办理工商变更登记手续。中国农发重点建设基金有限公司有权选择本公司、泸州长江生态湿地新城管委会、泸州两江新城建设投资有限公司、签约主体外的其他第三方(市场化)中的任意一方或多方实现投资收回，即回购中国农发重点建设基金有限公司按投资协议享有泸州两江

新城建设投资有限公司的权益，股权回购交割时间：2025年12月。若中国农发重点建设基金有限公司选择本公司履行回购义务，泸州长江生态湿地新城管委会承诺为本公司履行回购义务提供差额补偿。

截止2022年12月31日，除上述事项以外，公司无其他需披露的承诺及或有事项。

（二）或有事项

1、债务担保

（1）本公司作为担保方为其取得借款情况如下：

担保方	被担保方	是否形成关联方担保	担保余额	开始日	到期日	担保是否已经履行完毕
兴泸集团	川铁泸州铁路有限责任公司	是	43,164,800.00	2008-4-16	2028-3-20	否
兴泸集团	川铁泸州铁路有限责任公司	是	38,164,000.00	2006-12-29	2026-12-28	否
兴泸集团	四川叙大铁路有限责任公司[备注1]	否	190,497,800.00	2011-1-10	2030-1-9	否
兴泸集团	泸州临港投资集团有限公司	是	78,000,000.00	2016-6-23	2025-12-31	否
兴泸集团	泸州机场（集团）有限责任公司	是	796,000,000.00	2020-9-11	2028-9-10	否
兴泸集团	泸州机场（集团）有限责任公司	是	150,000,000.00	2022-10-13	2024-10-13	否
兴泸集团	泸州两江新城建设投资有限公司	是	984,440,000.00	2015-11-12	2032-11-12	否
兴泸集团	泸州市高新投资集团有限公司	否	1,000,000,000.00	2015-9-10	2032-9-10	否
兴泸集团	泸州市高新投资集团有限公司	否	498,790,000.00	2019-9-6	2025-5-24	否
兴泸集团	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	是	69,996,400.00	2019-8-1	2024-8-1	否
兴泸集团	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	是	154,864,200.00	2020-6-19	2025-6-19	否
兴泸集团	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	是	90,205,900.00	2021-6-29	2029-6-17	否
兴泸集团	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	是	200,000,000.00	2022-12-20	2025-12-19	否
兴泸集团	泸州云龙机场空港发展有限责任公司	是	122,805,100.00	2021-12-24	2026-12-24	否
交投集团	四川泸州港务有限责任公司	否	60,000,000.00	2010-3-3	2028-10-25	否
交投集团	四川泸州港务有限责任公司	否	15,253,200.00	2013-4-19	2035-4-18	否
交投集团	泸州临港投资集团有限公司	是	150,000,000.00	2020-6-29	2025-6-28	否
交投集团	泸州临港投资集团有限公司	是	600,000,000.00	2021-7-30	2026-7-29	否
交投集团	四川泸渝高速公路开发有限责任公司	否	310,869,200.00	2017-9-1	2040-8-31	否
交投集团	川南城际铁路有限责任公司	否	1,037,190,000.00	2019-10-30	2049-10-30	否
交投集团	广西川桂国际投资发展有限公司	否	15,700,000.00	2021-8-12	2031-11-11	否
	合计		6,605,940,600.00			

[备注1]：被担保单位四川叙大铁路有限公司，主要承担叙永至大村段地方铁路的建设和经营。本公司为四川纳叙铁路有限责任公司股东之一，股份占比为19.00%。四川叙大铁

路有限公司与中国工商银行股份有限公司四川省分行、中国农业银行股份有限公司四川省分行、中国建设银行股份有限公司四川省分行、中国银行股份有限公司四川省分行、中信银行股份有限公司成都分行、交通银行股份有限公司四川省分行共计6家银行签订《2011(银团)000001号银团贷款合同》，约定：在建设期由股东按出资比例提供保证担保，营运期内以本项目的铁路经营收费权及其项下的全部收益为项目提供质押担保。本公司为四川叙大铁路有限公司在2011(银团)000001号银团贷款合同下的贷款本金(195,000.00万元)的19%即不超过37,050.00万元提供连带责任保证担保。

(2) 本公司作为被担保方进行融资情况如下

担保方	被担保方	是否形成关联方担保	担保余额	开始日	到期日	担保是否已经履行完毕
泸州老窖集团有限公司	兴泸集团	是	153,000,000.00	2009-4-26	2029-4-25	否
泸州产业发展投资集团有限公司	兴泸集团	否	58,000,000.00	2009-8-27	2029-8-26	否
天府信用增进股份有限公司[备注1]	江投公司	否	500,000,000.00	2021-11-24	2026-11-24	否
合计			711,000,000.00			

[备注1]：兴泸集团提供反担保。

2.其他担保

子公司泸州市兴泸融资担保集团有限公司开展担保业务，截止2022年12月31日对外担保余额486,166.16万元。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止2022年12月31日，本公司无其他需要披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利	11,920,000.00	11,920,000.00
其他应收款	4,392,248,432.14	4,622,892,474.01
合计	4,404,168,432.14	4,634,812,474.01
1.应收股利		
债务人名称	年末数	年初数
泸州兴泸居泰房地产有限公司	11,920,000.00	11,920,000.00
合计	11,920,000.00	11,920,000.00

2.其他应收款

(1)按账龄列示

账 龄	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,026,743,800.25	1,412,158.49	2,025,331,641.76
1 至 2 年	424,713,450.22		424,713,450.22
2 至 3 年	847,982,172.43		847,982,172.43
3 至 4 年	12,905,389.66	119,760.00	12,785,629.66
4 至 5 年	20,000,000.00		20,000,000.00
5 年以上	1,062,037,546.07	602,008.00	1,061,435,538.07
合计	4,394,382,358.63	2,133,926.49	4,392,248,432.14

(续)

账 龄	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,220,733,041.30	16,648.50	2,220,716,392.80
1 至 2 年	1,291,332,285.60	14,115.00	1,291,318,170.60
2 至 3 年	29,502,212.54	79,840.00	29,422,372.54
3 至 4 年	20,000,000.00		20,000,000.00
5 年以上	1,062,037,546.07	602,008.00	1,061,435,538.07
合计	4,623,605,085.51	712,611.50	4,622,892,474.01

(2)按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,394,382,358.63	100.00	2,133,926.49	
合计	4,394,382,358.63	100.00	2,133,926.49	

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,623,605,085.51	100.00	712,611.50	
合计	4,623,605,085.51	100.00	712,611.50	

①按组合计提坏账准备的其他应收款

组合		年末数		
		账面余额		坏账准备
		金额	比例 (%)	
无风险组合		4,365,137,980.90	99.34	
账龄特征 风险组合	1 年以内	28,243,169.73	0.64	1,412,158.49
	3 至 4 年	399,200.00	0.01	119,760.00
	5 年以上	602,008.00	0.01	602,008.00
	合计	4,394,382,358.63	100.00	2,133,926.49

(续)

组合		年初数		
		账面余额		坏账准备
		金额	比例 (%)	
无风险组合		4,622,129,757.51	99.97	
账龄特征 风险组合	1 年以内	332,970.00	0.01	16,648.50
	1 至 2 年	141,150.00		14,115.00
	2 至 3 年	399,200.00	0.01	79,840.00
	5 年以上	602,008.00	0.01	602,008.00
	合计	4,623,605,085.51	100.00	712,611.50

②单项计提坏账准备的其他应收款：无

(3)本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

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）	
年初数	712,611.50			712,611.50
年初数在本年				
- 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	1,421,314.99			1,421,314.99

本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末数	2,133,926.49			2,133,926.49

(4)按性质列示

性质	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方无风险往来款	3,047,764,416.70		3,047,764,416.70
高信用等级结算期内无风险经营款项	1,317,373,563.68		1,317,373,563.68
房租、保证金等往来款	29,244,378.25	2,133,926.49	27,110,451.76
合计	4,394,382,358.63	2,133,926.49	4,392,248,432.14

(续)

性质	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方无风险往来款	3,229,855,741.86		3,229,855,741.86
高信用等级结算期内无风险经营款项	1,392,274,015.63		1,392,274,015.63
房租、保证金等往来款	1,475,328.02	712,611.50	762,716.52
合计	4,623,605,085.51	712,611.50	4,622,892,474.01

(5)年末涉及政府补助的应收款项：无。

(二) 长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,375,247,853.14		16,375,247,853.14
对合营、联营公司投资	25,779,202,562.83		25,779,202,562.83
合计	42,154,450,415.97		42,154,450,415.97

(续)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,955,475,798.46		15,955,475,798.46
对合营、联营公司投资	23,501,082,215.47		23,501,082,215.47
合计	39,456,558,013.93		39,456,558,013.93

2. 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
泸州市兴泸水务(集团)股份有限公司	595,181,829.91			595,181,829.91		
泸州市兴泸融资担保集团有限公司	421,555,901.85			421,555,901.85		
泸州市基础建设投资有限公司	4,315,397,825.70			4,315,397,825.70		
泸州市华润兴泸燃气有限公司	46,538,063.41			46,538,063.41		
泸州市兴泸居泰房地产有限公司	445,025,154.40			445,025,154.40		
泸州市城南建设投资有限公司	415,274,000.00			415,274,000.00		
泸州市兴泸物业管理有限公司	5,134,315.61			5,134,315.61		
泸州市江阳区兴泸小额贷款股份有限公司	508,362,534.13			508,362,534.13		
泸州市兴泸资产管理有限责任公司	56,397,765.76			56,397,765.76		
泸州市交通投资集团有限责任公司	178,443,339.21			178,443,339.21		
泸州市兴泸污水处理有限公司	9,087,956.43			9,087,956.43		
泸州市农村开发投资建设有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
泸州市兴泸股权投资基金管理有限公司	64,000,000.00			64,000,000.00		
泸州市乐养旅游开发有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
泸州市南寿山实业发展有限责任公司	61,783,465.42			61,783,465.42		
泸州市叙兴建筑工业有限公司	58,870,000.00			58,870,000.00		
泸州市兴泸城市发展投资基金合伙企业(有限合伙)	397,000,000.00	100,000,000.00		497,000,000.00		
泸州市浦发投资发展基金合伙企业(有限合伙)	795,031,138.94			795,031,138.94		
泸州市兴泸远大建筑科技有限公司	68,640,000.00			68,640,000.00		
泸州市兴泸融资租赁有限公司	170,000,000.00	324,800,000.00		494,800,000.00		

泸州市兴泸商业保理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00			
泸州市兴泸实业发展有限公司	29,400,000.00					29,400,000.00			
泸州市兴泸环境集团有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00			
泸州市毅诚实业有限公司	7,500,000.00				7,500,000.00				
泸州市江津南新区建设投资有限公司	6,188,130,222.80					6,188,130,222.80			
泸州市文化旅游发展投资集团有限公司	316,222,284.89		2,472,054.68			318,694,339.57			
泸州市天弘一期产业投资发展合伙企业(有限合伙)	298,500,000.00					298,500,000.00			
合计	15,955,475,798.46		427,272,054.68		7,500,000.00	16,375,247,853.14			

3. 对合营、联营公司投资

列次及关系	投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
			追加减少投资	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	其他增加		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9=1+2+3+4+5+6+7+8	10
泸州老窖股份有限公司		14,042,083,265.17		2,583,756,262.52	40,581,394.48	76,175,437.77	1,187,210,384.65			15,555,385,975.29	
川牧泸州牧格有限责任公司		26,430,587.23		-26,430,587.23						-0.00	
泸州临港投资集团有限公司		3,791,094,326.64		4,064,644.15		-674,681.57				3,794,484,289.22	
四川宁晟酒庄投资管理有限公司		14,077,112.59		2,515,227.31						16,592,339.90	
泸州市城市基础设施建设投资集团有限公司		2,492,411,721.85		18,921,799.18	2,985,233.07	-263,210.66				2,514,055,543.44	
泸州葡窖发展投资集团有限公司		2,795,851,079.60		-29,059,795.43	-2,479,033.55	794,940,120.53				3,559,252,371.15	
泸州云梯设计咨询有限公司		339,134,122.39		297,921.44						339,432,043.83	
合计		23,501,082,215.47		2,554,065,471.94	41,087,594.00	870,177,666.07	1,187,210,384.65			25,779,202,562.83	

(三) 营业收入及营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入	16,714,159.76	14,840,158.67
其他业务收入	8,669,114.82	12,310,251.91
营业收入合计	25,383,274.58	27,150,410.58
主营业务成本		
其他业务成本	10,173,952.44	10,168,124.40
营业成本合计	10,173,952.44	10,168,124.40

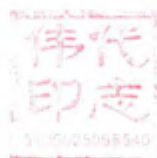
(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	113,872,363.84	103,677,291.08
权益法核算的长期股权投资收益	2,554,065,471.94	2,016,939,112.14
处置长期股权投资产生的投资收益	30,897.05	693,975,955.45
债权投资持有期间的利息收益	61,128,392.85	65,275,125.03
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	1,498,000.00	6,645,200.00
合计	2,730,595,125.68	2,886,512,683.70

泸州市兴泸投资集团有限公司



公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



二〇二三年四月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

成立日期 2013年11月27日

合伙期限 2013年11月27日至长期

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2022

年07月27日

证书序号: 0003174

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元22号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日

发证机关: 四川省财政厅

二〇一四年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



姓名	赵勇军
Full name	赵勇军
性别	男
Sex	男
出生日期	1971年07月26日
Date of birth	1971年07月26日
工作单位	四川华信会计师事务所
Working unit	四川华信会计师事务所
身份证号码	510824710726863
Identity card No.	510824710726863



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

证书编号: 510100030099
No. of Certificate 510100030099

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期: 2020 年 4 月 14 日
Date of issuance 2020 年 4 月 14 日



证书有效期至: 2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制



姓名 郑秀云
Full name 女
Sex
出生日期 1966年06月11日
Date of birth
工作单位 四川华信会计师事务所
Working unit
身份证号码 510212660611082
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性

证书编号: 510100033013
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 10 月 25 日
Date of Issuance



重庆市注册会计师协会制



姓名	任汝冰
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1990-06-10
Date of birth	
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	510503199006106672
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 510100030061
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CP: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2021 年 06 月 30 日
Date of issuance

年 月 日
y m d