

广安交通投资建设开发集团有限责任公司

2023 年度合并及母公司财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

## 一、审计报告

## 二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

## 三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

## 审计报告

中兴华审字（2024）第 014371 号

广安交通投资建设开发集团有限责任公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了广安交通投资建设开发集团有限责任公司（以下简称“广安交投公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了广安交投公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于广安交投公司，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、其他信息

广安交投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广安交投公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广安交投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广安交投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广安交投公司的财务报告过程。

#### 五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对广安交投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广安交投公司不能持续经营。

（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）就广安交投公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京



中国注册会计师：

*王瑞金*



中国注册会计师：

*刘守新*



2024年4月22日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	227,563,252.48	145,943,478.97	145,943,478.97
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	14,510,100.58		
应收账款	五、3	2,910,918,820.14	2,758,518,364.46	2,792,203,624.75
应收款项融资				
预付款项	五、4	400,573,070.76	90,969,556.94	90,969,556.94
其他应收款	五、5	1,819,371,697.64	3,449,206,825.10	3,494,405,730.43
买入返售金融资产				
存货	五、6	192,248,616.94	184,599,839.79	184,599,839.79
合同资产	五、7	14,267,373.43	93,759,822.64	93,759,822.64
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	59,265,736.57	52,132,982.62	52,132,982.62
<b>流动资产合计</b>		<b>5,638,718,668.54</b>	<b>6,775,130,870.52</b>	<b>6,854,015,036.14</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放委托贷款及垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9	13,206,612.25	15,436,410.78	16,780,127.54
其他权益工具投资	五、10	2,537,590,583.65	1,473,120,752.29	1,473,120,752.29
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、11	238,024,550.00	16,848,892.26	16,848,892.26
固定资产	五、12	28,993,763.41	251,012,667.82	251,012,667.82
在建工程	五、13	2,952,214,865.61	2,862,816,557.18	2,862,816,557.18
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、14	672,426.31	1,749,895.53	1,749,895.53
无形资产	五、15	17,072,093.68	18,065,380.95	18,065,380.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、16	7,343,011.05	9,594,140.15	9,594,140.15
递延所得税资产	五、17	11,793,034.90	15,791,034.76	9,011,198.96
其他非流动资产	五、18	1,078,811,546.05	1,123,694,646.05	1,123,694,646.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,885,722,486.91</b>	<b>5,788,130,377.77</b>	<b>5,782,694,258.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,524,441,155.45</b>	<b>12,563,261,248.29</b>	<b>12,636,709,294.87</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

秦华

# 合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>				
短期借款	五、20	566,000,000.00	175,000,000.00	175,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、21	194,261,084.71	25,570,413.32	25,570,413.32
应付账款	五、22	966,691,671.70	966,635,838.90	966,635,838.90
预收款项	五、23	466,169.81	287,998.82	287,998.82
合同负债	五、24	61,097,483.17	77,339,605.99	77,339,605.99
应付职工薪酬	五、25	16,897,010.51	13,712,746.49	13,712,746.49
应交税费	五、26	24,173,869.89	15,617,585.98	15,617,585.98
其他应付款	五、27	1,268,279,728.18	1,548,237,941.67	1,548,237,941.67
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、28	608,167,311.22	775,986,549.01	775,986,549.01
其他流动负债	五、29	141,317,996.76	112,738,358.63	112,738,358.63
<b>流动负债合计</b>		<b>3,847,352,325.95</b>	<b>3,711,127,038.81</b>	<b>3,711,127,038.81</b>
<b>非流动负债:</b>				
保险合同准备金				
长期借款	五、30	277,120,000.00	243,410,000.00	243,410,000.00
应付债券	五、31	797,223,257.40	836,967,960.95	836,967,960.95
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	五、32	342,417.99	631,003.33	631,003.33
长期应付款	五、33	316,582,296.71	1,412,920,317.12	1,412,920,317.12
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、34		41,500,000.00	41,500,000.00
递延所得税负债	五、17			
其他非流动负债	五、35	1,500,772,119.66	681,762,119.66	681,762,119.66
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,892,040,091.76</b>	<b>3,217,191,401.06</b>	<b>3,217,191,401.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,739,392,417.71</b>	<b>6,928,318,439.87</b>	<b>6,928,318,439.87</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本	五、36	603,905,768.00	603,905,768.00	603,905,768.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	五、37	5,173,462,590.76	5,040,514,919.49	5,040,514,919.49
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、38	1,830,111.75	2,109,300.41	2,109,300.41
盈余公积	五、39	36,020,373.92	34,499,205.55	39,055,278.76
一般风险准备				
未分配利润	五、40	-69,663,167.59	-88,869,986.70	-19,978,013.33
归属于母公司所有者权益合计		<b>5,745,555,676.84</b>	<b>5,592,159,206.75</b>	<b>5,665,607,253.33</b>
少数股东权益		39,493,060.90	42,783,601.67	42,783,601.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,785,048,737.74</b>	<b>5,634,942,808.42</b>	<b>5,708,390,855.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,524,441,155.45</b>	<b>12,563,261,248.29</b>	<b>12,636,709,294.87</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

5116025069013

杨立

蔡华平

# 合并利润表

2023年度

编制单位：广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	更正后上期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、41	734,434,391.18	877,402,061.18	877,402,061.18
其中：营业收入	五、41	734,434,391.18	877,402,061.18	877,402,061.18
<b>二、营业总成本</b>		716,786,841.02	836,019,692.38	802,334,432.09
其中：营业成本	五、41	639,323,917.63	755,771,806.62	755,771,806.62
税金及附加	五、42	4,815,672.01	2,024,589.01	2,024,589.01
销售费用	五、43	191,409.99	550,668.82	550,668.82
管理费用	五、44	33,260,532.03	48,388,885.22	48,388,885.22
研发费用				
财务费用	五、45	39,195,309.36	29,283,742.71	-4,401,517.58
其中：利息费用		137,060,735.63	100,225,143.22	66,539,882.93
利息收入		101,167,045.16	77,019,733.94	77,019,733.94
加：其他收益	五、46	3,048,683.82	1,289,821.46	1,289,821.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-1,574,467.32	-297,567.46	1,046,149.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,229,798.53	-3,403,895.88	-2,060,179.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	15,728,613.01	-23,340,629.53	-10,950,329.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-55,147.83	355,046.56	355,046.56
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,795,231.84	19,389,039.83	66,808,316.88
加：营业外收入	五、51	7,767,850.54	4,121,954.26	4,121,954.26
减：营业外支出	五、52	2,202,405.61	8,837,666.04	8,837,666.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,360,676.77	14,673,328.05	62,092,605.10
减：所得税费用	五、53	8,492,622.70	10,158,994.47	12,017,539.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		31,868,054.07	4,514,333.58	50,075,065.63
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,868,054.07	4,514,333.58	50,075,065.63
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,830,612.84	51,422,295.88	51,422,295.88
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-962,558.77	-46,907,962.30	-1,347,230.25
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）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				
<b>七、综合收益总额</b>		31,868,054.07	4,514,333.58	50,075,065.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,830,612.84	51,422,295.88	51,422,295.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-962,558.77	-46,907,962.30	-1,347,230.25

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



秦华

# 合并现金流量表

## 2023年度

编制单位：广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		949,914,009.77	318,375,215.50
收到的税费返还		176,799.76	12,535,961.40
收到其他与经营活动有关的现金		2,844,545,464.02	2,776,572,079.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,794,636,273.55</b>	<b>3,107,483,256.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		969,290,239.65	544,964,660.13
支付给职工以及为职工支付的现金		75,423,826.76	79,215,198.85
支付的各项税费		28,652,590.28	20,620,689.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,849,559,166.60	2,144,168,570.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,922,925,823.29</b>	<b>2,788,969,118.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-128,289,549.74</b>	<b>318,514,138.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,533,295.86	268,091,287.67
取得投资收益收到的现金		2,128,331.20	14,635,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		182,006.45	516,074.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,026,419.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,028,994,416.92	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,078,838,050.43</b>	<b>289,269,164.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,152,082.96	129,857,978.21
投资支付的现金		1,019,998,657.55	845,673,000.00
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		428,910,000.00	460,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,520,060,740.51</b>	<b>1,435,530,978.21</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-441,222,690.08</b>	<b>-1,146,261,813.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			900,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,316,940,000.00	253,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		505,561,000.00	195,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,822,501,000.00</b>	<b>1,348,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,144,621,956.62	492,586,008.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,484,422.04	144,740,500.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,667,982.00	99,752,281.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,273,774,360.66</b>	<b>737,078,790.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>548,726,639.34</b>	<b>611,721,209.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		-20,785,600.48	-216,026,466.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>105,821,200.49</b>	<b>126,606,800.97</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：李伟华

# 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	603,905,768.00				5,040,514,919.49			2,109,300.41	39,055,278.76		-19,978,013.33	5,665,607,253.33	42,783,601.67	5,708,390,855.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	603,905,768.00				5,040,514,919.49			2,109,300.41	39,055,278.76		-19,978,013.33	5,665,607,253.33	42,783,601.67	5,708,390,855.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					132,947,671.27			1,927,134.75	34,499,205.55		-92,125,097.52	5,588,721,930.27	42,783,601.67	5,631,505,531.94
（一）综合收益总额								-97,023.00	1,521,168.37		22,461,929.93	156,833,746.57	-3,290,540.77	153,543,205.80
（二）所有者投入和减少资本					129,692,560.45						32,830,612.84	32,830,612.84	-962,558.77	31,868,054.07
1、所有者投入资本												129,692,560.45	-2,327,982.00	127,364,578.45
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					129,692,560.45									
（三）利润分配												129,692,560.45	-2,327,982.00	127,364,578.45
1、提取盈余公积									1,521,168.37		-10,368,682.91	-8,847,514.54		-8,847,514.54
2、提取一般风险准备									1,521,168.37		-1,521,168.37			
3、对所有者的分配														
4、其他												-8,847,514.54	-8,847,514.54	-8,847,514.54
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取								-97,023.00				-97,023.00		-97,023.00
2、本期使用								836,601.13				836,601.13		836,601.13
（六）其他					3,255,110.82			933,624.13				933,624.13		933,624.13
四、本年年末余额	603,905,768.00				5,173,462,590.76			1,830,111.75	36,020,373.92		-69,663,167.59	5,745,555,676.84	39,493,060.90	5,785,048,737.74

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

杨立

## 合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 广安交通投资建设集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	上期金额												
	实收资本	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、上年年末余额	603,905,768.00				4,542,716,779.62			1,628,460.32	33,571,516.28	33,474,830.21	5,215,297,354.43	53,162,161.01	5,268,459,515.44
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他										-43,791,832.17	-43,791,832.17		-43,791,832.17
二、本年初余额	603,905,768.00				4,542,716,779.62			-8,104.37	33,571,516.28	-37,929,439.76	-37,937,544.13		-37,937,544.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					497,798,139.87			1,620,355.95	33,571,516.28	-48,246,441.72	5,133,567,978.13	53,162,161.01	5,186,730,139.14
(一) 综合收益总额								488,944.46	5,483,762.48	28,268,428.39	532,039,275.20	-10,378,559.34	521,660,715.86
(二) 所有者投入和减少资本					497,798,139.87					51,422,295.88	51,422,295.88	-1,347,230.25	50,075,065.63
1. 所有者投入资本											497,798,139.87	-9,031,329.09	488,766,810.78
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					497,798,139.87								
(三) 利润分配											497,798,139.87	-9,031,329.09	488,766,810.78
1. 提取盈余公积									5,483,762.48	-23,153,867.49	-17,670,105.01		-17,670,105.01
2. 提取一般风险准备									5,713,150.06	-5,713,150.06			
3. 对所有者的分配													
4. 其他										-17,440,717.43	-17,440,717.43		-17,440,717.43
(四) 股东权益内部结转									-229,387.58		-229,387.58		-229,387.58
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								488,944.46			488,944.46		488,944.46
1. 本期提取								488,944.46			488,944.46		488,944.46
2. 本期使用								1,061,850.26			1,061,850.26		1,061,850.26
(六) 其他								572,905.80			572,905.80		572,905.80
四、本年年末余额	603,905,768.00				5,040,514,919.49			2,109,300.41	39,055,278.76	-19,978,013.33	5,665,607,253.33	42,783,601.67	5,708,390,855.00

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*

# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>				
货币资金		45,264,929.67	42,426,003.30	42,426,003.30
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十一、1	1,064,139,116.41	1,626,617,419.78	1,626,617,419.78
应收款项融资				
预付款项		120,217,174.23	43,467,662.64	43,467,662.64
其他应收款	十一、2	1,513,513,652.40	2,757,352,876.65	2,836,237,042.27
存货		1,764,380.72	1,017,283.68	1,017,283.68
合同资产		14,267,373.43	85,030,738.06	85,030,738.06
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		35,209,357.58	27,832,050.62	27,832,050.62
<b>流动资产合计</b>		<b>2,794,375,984.44</b>	<b>4,583,744,034.73</b>	<b>4,662,628,200.35</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3	1,346,647,562.51	1,031,906,155.95	1,033,249,872.71
其他权益工具投资		625,167,752.29	625,167,752.29	625,167,752.29
其他非流动金融资产				
投资性房地产		218,893,073.02		
固定资产		11,548,873.24	229,177,974.50	229,177,974.50
在建工程		171,798,677.76	94,524,716.13	94,524,716.13
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		821,248.87	1,329,132.67	1,329,132.67
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,751,039.69	7,032,006.41	7,032,006.41
递延所得税资产		8,318,341.16	11,425,197.46	4,645,361.66
其他非流动资产			2,920,600.00	2,920,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,387,946,568.54</b>	<b>2,003,483,535.41</b>	<b>1,998,047,416.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,182,322,552.98</b>	<b>6,587,227,570.14</b>	<b>6,660,675,616.72</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李强

# 资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>				
短期借款		90,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		569,059,696.32	563,192,221.70	563,192,221.70
预收款项				
合同负债		40,219,727.08	45,342,077.92	45,342,077.92
应付职工薪酬		8,115,637.04	5,801,146.43	5,801,146.43
应交税费		20,241,669.68	13,078,809.03	13,078,809.03
其他应付款		653,121,460.71	983,048,980.73	983,048,980.73
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		574,587,740.63	723,851,492.24	723,851,492.24
其他流动负债		117,480,771.53	104,621,774.01	104,621,774.01
<b>流动负债合计</b>		<b>2,072,826,702.99</b>	<b>2,494,936,502.06</b>	<b>2,494,936,502.06</b>
<b>非流动负债:</b>				
长期借款		210,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
应付债券		797,223,257.40	836,967,960.95	836,967,960.95
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		207,914,199.98	1,197,328,883.69	1,197,328,883.69
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,215,137,457.38</b>	<b>2,204,296,844.64</b>	<b>2,204,296,844.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,287,964,160.37</b>	<b>4,699,233,346.70</b>	<b>4,699,233,346.70</b>
<b>所有者权益:</b>				
实收资本		603,905,768.00	603,905,768.00	603,905,768.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		1,355,089,597.53	1,355,089,597.53	1,355,089,597.53
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		36,020,373.92	34,499,205.55	39,055,278.76
未分配利润		-100,657,346.84	-105,500,347.64	-36,608,374.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,894,358,392.61</b>	<b>1,887,994,223.44</b>	<b>1,961,442,270.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,182,322,552.98</b>	<b>6,587,227,570.14</b>	<b>6,660,675,616.72</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

蔡年平

# 利润表

## 2023年度

编制单位：广安交通投资建设集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	更正后上期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	417,867,186.29	468,636,047.72	468,636,047.72
减：营业成本	十一、4	367,585,940.24	375,439,907.01	375,439,907.01
税金及附加		2,851,372.82	581,755.85	581,755.85
销售费用				
管理费用		15,076,434.75	28,622,474.91	28,622,474.91
研发费用				
财务费用		30,998,118.97	31,131,221.36	-2,554,038.93
其中：利息费用		105,393,764.20	168,466,056.40	134,780,796.11
利息收入		77,323,496.14	-143,122,328.99	-143,122,328.99
加：其他收益		500,000.00	157,842.18	157,842.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-25,591.44	2,220,212.99	3,563,929.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,591.44	-671,858.38	671,858.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		11,890,345.92	-21,304,303.82	-8,914,003.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,225.90	-5,225.90
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,720,073.99</b>	<b>13,929,214.04</b>	<b>61,348,491.09</b>
加：营业外收入		6,771,128.23	2,387,395.90	2,387,395.90
减：营业外支出		855,828.52	1,895,833.76	1,895,833.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>19,635,373.70</b>	<b>14,420,776.18</b>	<b>61,840,053.23</b>
减：所得税费用		4,423,689.99	2,850,007.65	4,708,552.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,211,683.71</b>	<b>11,570,768.53</b>	<b>57,131,500.58</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,211,683.71	11,570,768.53	57,131,500.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
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				
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,211,683.71</b>	<b>11,570,768.53</b>	<b>57,131,500.58</b>

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

秦刚

# 现金流量表

2023年度

编制单位：广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,071,817.67	67,799,309.71
收到的税费返还		169,056.26	
收到其他与经营活动有关的现金		841,237,036.21	2,460,803,626.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,093,477,910.14</b>	<b>2,528,602,936.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		270,499,312.73	129,449,072.29
支付给职工以及为职工支付的现金		37,093,758.56	41,112,613.68
支付的各项税费		14,694,313.95	7,151,652.01
支付其他与经营活动有关的现金		443,932,752.39	1,850,203,252.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>766,220,137.63</b>	<b>2,027,916,590.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>327,257,772.51</b>	<b>500,686,345.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		35,723,002.00	19,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,472,999.99	2,983,359.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			151,492.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>37,196,001.99</b>	<b>22,134,851.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,277,396.78	122,414,452.92
投资支付的现金			16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,277,396.78</b>	<b>138,414,452.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,081,394.79</b>	<b>-116,279,601.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		175,000,000.00	56,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		493,291,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>668,291,000.00</b>	<b>56,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		845,674,251.94	460,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,943,429.41	138,598,463.10
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	78,160,179.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>959,917,681.35</b>	<b>676,758,642.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-291,626,681.35</b>	<b>-620,758,642.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,549,696.37</b>	<b>-236,351,898.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		41,715,233.30	278,067,131.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>45,264,929.67</b>	<b>41,715,233.30</b>

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：秦强冲

## 所有者权益变动表

2023年度

编制单位：广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	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、上年年末余额	603,905,768.00				1,355,089,597.53				39,055,278.76	-36,608,374.27	1,961,442,270.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									-4,556,073.21	-68,891,973.37	-73,448,046.58
二、本年初余额	603,905,768.00				1,355,089,597.53				34,499,205.55	-105,500,347.64	1,887,994,223.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,521,168.37	4,843,000.80	6,364,169.17
（一）综合收益总额										4,843,000.80	4,843,000.80
（二）所有者投入和减少资本										15,211,683.71	15,211,683.71
1、所有者投入资本											
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											
1、提取盈余公积									1,521,168.37	-10,368,682.91	-8,847,514.54
2、提取一般风险准备									1,521,168.37	-1,521,168.37	
3、对所有者的分配											
4、其他										-8,847,514.54	-8,847,514.54
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	603,905,768.00				1,355,089,597.53				36,020,373.92	-100,657,346.84	1,894,358,392.61

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：秦伟

## 所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 广安交通投资建设开发集团有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	上期金额					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	603,905,768.00				1,769,870,471.24				33,342,128.70	-30,763,053.43	2,376,355,314.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正										-39,822,953.93	-39,822,953.93
其他											
二、本年初余额	603,905,768.00				1,769,870,471.24				33,342,128.70	-70,586,007.36	2,336,532,360.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-414,780,873.71				5,713,150.06	33,977,633.09	-375,090,090.56
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本					-414,780,873.71					57,131,500.58	57,131,500.58
1、所有者投入资本											
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					-414,780,873.71						
4、其他											-414,780,873.71
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积									5,713,150.06	-23,153,867.49	-17,440,717.43
2、提取一般风险准备									5,713,150.06	-5,713,150.06	
3、对所有者的分配											
4、其他										-17,440,717.43	-17,440,717.43
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	603,905,768.00				1,355,089,597.53				39,055,278.76	-36,608,374.27	1,961,442,270.02

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

5116025069013

主管会计工作负责人:

5116025069088

会计机构负责人:

蔡建冲

# 广安交通投资建设开发集团有限责任公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

广安交通投资建设开发集团有限责任公司(以下简称“公司”或“本集团”)于 2010 年 6 月 29 日在广安市工商局登记注册,系广安市人民政府国有独资的有限责任公司,由广安交通投资有限责任公司更名而来。2014 年 10 月 21 日,广安市人民政府以《广安市人民政府关于同意变更交通投资有限责任公司相关事项的批复》(广安府[2014] 111 号),同意将广安市交通运输局持有的广安交通投资有限责任公司国有股权(占该公司股权比例 100.00%)全部无偿划转至广安市人民政府,出资人由“广安市交通运输局”变更为“广安市人民政府”,公司名称由“广安交通投资有限责任公司”变更为“广安交通投资建设开发集团有限责任公司”,2019 年 8 月 13 日,出资人由“广安市人民政府”变更为“广安市政府国有资产监督管理委员会”,公司注册资本为 50,000.00 万元。公司的企业法人营业执照注册号:915116005582121171。

2020 年 5 月 6 日,根据四川天府蜀道贰期交通产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)与广安市政府国有资产监督管理委员会对本集团的增资协议,天府蜀道基金对本集团增资 7.50 亿元,公司注册资本由“50,000.00 万人民币”变更为“60,390.5768 万人民币”,市场主体类型由“有限责任公司(国有独资)”变更为“其他有限责任公司(国有控股)”。

根据《财政厅人力资源社会保障厅省国资委关于划转市县国有企业部分国有资本充实社保基金(第一批)的通知》(川财资〔2020〕95 号)文件精神和要求,广安市政府国有资产监督管理委员会将持有公司 8.2794%的股权(5000 万元)转让给四川省财政厅,公司于 2021 年 3 月 16 日完成上述股权转让并办理了相关工商变更登记。

根据广安市政府国有资产监督管理委员会《关于将广安交通投资建设开发集团有限责任公司等公司股权无偿划转至广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司的通知》(广市国资委〔2021〕148 号),将广安市政府国有资产监督管理委员会持有公司的 74.5149%的股权划转至广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司,公司于 2022 年 7 月 20 日办理了相关工商变更登记。

截至 2023 年 12 月 31 日,本集团注册资本为 60,390.5768 万元;注册地址:四川省广安市广安区金安大道上段 2 号 5 幢 901 室,类型:有限责任公司(国有控股);法定代表人:龙吟。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本集团属建筑装饰、装修和其他建筑业,经营范围主要包括:一般项目:自有资金投资的资产管理服务;土石方工程施工;园林绿化工程施工;体育场地设施工程施工;金属门窗工程施工;普通机械设备安装服务;家用电器安装服务;家具安装和维修服务;工程管理服务;工业工程设计服务;办公服务;专业设计服务;建筑物清洁服务;地质灾害治理服务;土地整治服务;停车场服务;

招投标代理服务；市政设施管理；城市绿化管理；物业管理；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；建筑材料销售；广告制作；广告设计、代理；工程和技术研究和试验发展；石油制品销售（不含危险化学品）；水污染治理；渔港渔船泊位建设；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；地质灾害治理工程施工；文物保护工程施工；建设工程设计；地质灾害治理工程设计；文物保护工程设计；人防工程设计；建筑智能化系统设计；建设工程监理；公路工程监理；水运工程监理；施工专业作业；公路管理与养护；路基路面养护作业；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；建设工程勘察；建设工程质量检测；人防工程防护设备安装；住宅室内装饰装修；燃气燃烧器具安装、维修；民用核安全设备安装；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；燃气汽车加气经营；房地产开发经营；非煤矿山矿产资源开采；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本集团及各子公司主要业务板块为市政工程业务、销售业务和房地产业务。

### 3、实际控制人名称

本集团的最终控制方为广安市政府国有资产监督管理委员会。

### 4、财务报告的批准报出

本财务报表经本集团董事会于2024年4月22日决议批准报出。

### 5、合并财务报表范围

截至2023年12月31日，本集团纳入合并范围的二级子公司9户、三级子公司7户、分支机构及项目部11户。本期新增三级子公司1户，详见附注“六、1、企业集团的构成”

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

本集团及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关

信息。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销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

本集团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。本集团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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本集团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的风险和报酬，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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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。

## 11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：无风险组合	合并内关联方款项
组合 2：余额百分比组合	合并外关联方款项、政府事业及下属单位往来款项
组合 3：账龄组合	除上述款项外的其他款项

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 无风险组合	合并内关联方款项、员工备用金
组合 2: 余额百分比组合	合并外关联方款项、政府事业及下属单位往来款项、保证金和押金
组合 3: 账龄组合	除上述款项外的其他款项

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
组合 1: 无风险组合	关联方账款、政府事业及下属单位往来、代管资金(含易地扶贫款及专项借款)及其他无风险应收款项等
组合 2: 账龄组合	除上述款项外的其他款项

⑦不同组合计提坏账准备的计提方法

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账
余额百分比组合	余额百分比法
账龄组合	账龄分析法

a、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准:

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

b、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的，计提标准为余额的 0.5%。

c、组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、合同履行成本、开发产品、开发成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超

出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10“金融工具”。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允

价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此

基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价

值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-30.00	4	3.20-4.80
机器设备	年限平均法	5.00-15.00	4	6.40-19.20
运输工具	年限平均法	5.00-8.00	4	12.00-19.20
电子设备	年限平均法	5.00	4	12.00-19.20
办公设备及其他	年限平均法	5.00	4	12.00-19.20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造

（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价

款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	残值率	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年		按土地使用权证规定的使用年限	直线法
软件	3 年		按估计为企业带来经济利益的期限	直线法
采矿权	10 年		剩余开采年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币

性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 24、预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 25、收入

##### （1）一般原则

本集团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本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团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，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产

出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团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，本集团考虑下列迹象：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。

## （2）本集团主要收入确认的具体方法

### ①建筑工程安装

根据合同双方与监理公司认可的已完工进度以完工百分比法确认合同收入和费用。

### ②商品销售收入

#### A、货物销售

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和控制权，与交易相关的经济利润能够流入企业，相关的收入的成本能够可靠计量时确认收入的实现。

#### B、房产销售

房地产销售在房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时确认销售收入的实现。

### ③租赁服务收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值

准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为机器设备。

在租赁期开始日，本集团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。

本集团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。

本集团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。

本集团按照《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；

本集团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，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。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。

当本集团对续租选择权、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。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本集团作为出租人

##### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

本集团 2023 年度无应披露的会计政策变更。

#### （2）会计估计变更

本集团 2023 年度无应披露的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	15%

## 2、税收优惠及批文

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》(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。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(2016 年第 36 号)附件 3 第一条第(十九)款第 7 项,自 2016 年 5 月 1 日起,在全国范围内全面推开营业税改征增值税(以下称营改增)试点,建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人,纳入试点范围,由缴纳营业税改为缴纳增值税;其中统借统还业务中,企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平,向企业集团或者集团内下属单位收取的利息,统借统还业务取得的利息收入免征增值税优惠。

根据《财政部、税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》(2019 年第 11 号),2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地,免征城镇土地使用税。

根据《国家发展和改革委员会、财政部、民政部、人力资源和社会保障部、国家税务总局、中国残疾人联合会印发关于完善残疾人就业保障金制度更好促进残疾人就业的总体方案》第二条第(三)款(发改价格规 2019 年第 2015 号),自 2020 年 1 月 1 日起,实行分档征收。将残保金由单一标准征收调整为分档征收,用人单位安排残疾人就业比例 1% (含) 以上但低于本省(区、市)规定比例的,三年内按应缴费额 50% 征收; 1% 以下的,三年内按应缴费额 90% 征收。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2023 年 12 月 31 日,“期初”指 2023 年 1 月 1 日,“上年末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年度,“上期”指 2022 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,000.00	4,696.25
银行存款	105,816,200.49	115,368,369.06
其他货币资金	121,742,051.99	30,570,413.66
合 计	227,563,252.48	145,943,478.97
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金如下：

项 目	期末余额	期初余额
按揭保证金	2,333,214.10	3,055,494.33
银行承兑汇票保证金	119,408,837.89	15,570,413.67
司法冻结		710,770.00
总计	121,742,051.99	19,336,678.00

## 2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,510,100.58	
商业承兑汇票		
小计	14,510,100.58	
减：坏账准备		
合 计	14,510,100.58	

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,510,100.58
商业承兑汇票		
合 计		14,510,100.58

## 3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,168,048,975.68	900,088,670.06
1 至 2 年	342,536,324.13	318,925,297.22
2 至 3 年	230,362,997.65	320,258,565.41

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	251,774,224.43	374,607,314.60
4 至 5 年	352,683,254.62	429,575,675.71
5 年以上	580,049,287.05	431,276,313.28
小计	2,925,455,063.56	2,774,731,836.28
减：坏账准备	14,536,243.42	16,213,471.82
合 计	2,910,918,820.14	2,758,518,364.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,925,455,063.56	100.00	14,536,243.42	0.50	2,910,918,820.14
其中：					
组合 1：无风险组合					-
组合 2：余额百分比组合	2,713,595,625.40	92.76	13,567,978.12	0.50	2,700,027,647.28
组合 3：账龄组合	211,859,438.16	7.24	968,265.30	0.46	210,891,172.86
合 计	2,925,455,063.56	100.00	14,536,243.42	—	2,910,918,820.14

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,774,731,836.28	100.00	16,213,471.82	0.58	2,758,518,364.46
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：余额百分比组合	2,657,199,680.33	95.76	13,454,424.70	0.51	2,643,745,255.63
组合 3：账龄组合	117,532,155.95	4.24	2,759,047.12	2.35	114,773,108.83
合 计	2,774,731,836.28	100.00	16,213,471.82	—	2,758,518,364.46

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	209,889,332.13		
1 至 2 年	365,206.03	18,260.30	5.00
2 至 3 年	485,100.00	72,765.00	15.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	62,000.00	31,000.00	50.00
5 年以上	1,057,800.00	846,240.00	80.00
合 计	211,859,438.16	968,265.30	—

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,263,018.37		
1 至 2 年	5,566,470.76	278,323.54	5.00
2 至 3 年	5,409,722.88	811,458.43	15.00
3 至 4 年	308,300.00	154,150.00	50.00
4 至 5 年	242,000.00	121,000.00	50.00
5 年以上	1,742,643.94	1,394,115.15	80.00
合 计	117,532,155.95	2,759,047.12	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,213,471.82		1,677,228.40		14,536,243.42
合 计	16,213,471.82		1,677,228.40		14,536,243.42

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广安市财政局	1,611,677,770.56	55.09	8,058,388.85
武胜县人民政府	196,236,993.80	6.71	981,184.97
广安市住房和城乡建设局	176,691,941.98	6.04	883,459.71
广安鑫鸿投资控股有限公司	154,236,232.63	5.27	771,181.16

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邻水县交通投资有限责任公司	150,817,213.36	5.16	754,086.07
合计	2,289,660,152.33	78.27	11,448,300.76

#### 4、 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	364,348,554.11	90.96	56,017,205.21	61.58
1 至 2 年	2,956,567.32	0.74	6,626,303.68	7.28
2 至 3 年	5,283,115.08	1.32	17,128,934.18	18.83
3 年以上	27,984,834.25	6.99	11,197,113.87	12.31
合 计	400,573,070.76	100.00	90,969,556.94	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
华蓥市淌佑农业发展有限公司	88,736,100.25	22.15
重庆高竹实业发展有限公司	76,065,230.39	18.99
重庆成隆新农业科技有限公司	40,185,840.25	10.03
华蓥新驰建设工程劳务有限公司	37,537,124.75	9.37
广安市桦桦商贸有限公司	23,588,724.24	5.89
合计	266,113,019.88	66.43

#### 5、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,819,371,697.64	3,449,206,825.10
合 计	1,819,371,697.64	3,449,206,825.10

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	418,797,478.98	439,806,904.02
1 至 2 年	194,607,469.92	783,747,702.88
2 至 3 年	715,035,616.17	251,115,150.79

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	20,571,025.93	705,618,485.10
4 至 5 年	462,160,693.94	905,272,298.67
5 年以上	63,017,551.79	432,515,807.34
小计	1,874,189,836.73	3,518,076,348.80
减：坏账准备	54,818,139.09	68,869,523.70
合 计	1,819,371,697.64	3,449,206,825.10

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款及借款	1,146,970,503.40	893,064,125.27
政府性往来款	660,072,559.93	2,419,324,505.47
国企及事业单位往来款	10,547,112.87	52,248,175.94
其他单位往来及借款	51,198,905.33	148,403,907.40
职工备用金及代扣代缴款	802,232.84	829,915.30
保证金及押金	870,000.00	510,759.96
其他	3,728,522.36	3,694,959.46
小计	1,874,189,836.73	3,518,076,348.80
减：坏账准备	54,818,139.09	68,869,523.70
合计	1,819,371,697.64	3,449,206,825.10

③坏账准备计提情况

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）	
期初余额	68,869,523.70			68,869,523.70
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,051,384.61			14,051,384.61
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,818,139.09			54,818,139.09

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	68,869,523.70		14,051,384.61		54,818,139.09
合计	68,869,523.70		14,051,384.61		54,818,139.09

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广安静居房地产开发有限公司	关联方往来及借款	761,989,791.40	3 年以内	40.66	3,809,948.96
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	关联方往来及借款	281,309,160.53	2 年以内、4-5 年	15.01	1,406,545.80
广安经济技术开发区规划建设局	政府性往来款	198,527,458.07	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4-5 年	10.59	992,637.29
广安市前锋区人民政府	政府性往来款	195,471,266.41	3 年以内、4-5 年	10.43	977,356.33
广安区人民政府	政府性往来款	104,255,421.65	3 年以内、4-5 年	5.56	521,277.11
合计	——	1,541,553,098.06	——	82.25	7,707,765.49

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	954,628.35		954,628.35

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履行成本	15,865,063.68		15,865,063.68
开发成本	13,252,217.39		13,252,217.39
开发产品	162,176,707.52		162,176,707.52
合 计	192,248,616.94		192,248,616.94

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,360,674.76		2,360,674.76
合同履行成本	1,254,226.82		1,254,226.82
开发成本	13,252,217.39		13,252,217.39
开发产品	167,732,720.82		167,732,720.82
合 计	184,599,839.79	-	184,599,839.79

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
广安旅游集散中心	2021年1月	167,732,720.82		5,556,013.30	162,176,707.52
合 计		167,732,720.82		5,556,013.30	162,176,707.52

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 期末用于债务担保的存货：无。

## 7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	14,267,373.43		14,267,373.43
合 计	14,267,373.43		14,267,373.43

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目	93,759,822.64		93,759,822.64
合 计	93,759,822.64		93,759,822.64

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	40,103,865.99	2,506,042.31
预缴税金	19,161,870.58	49,626,940.31
合 计	59,265,736.57	52,132,982.62

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
广安市云轨运营管理有限公司	4,187,481.11			-25,591.44		
广安静居房地产开发有限公司	11,248,929.67			-2,204,207.09		
小 计	15,436,410.78			-2,229,798.53		
合 计	15,436,410.78			-2,229,798.53		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
广安市云轨运营管理有限公司				4,161,889.67	
广安静居房地产开发有限公司				9,044,722.58	
小 计				13,206,612.25	
合 计				13,206,612.25	

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
四川广安承平港务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	623,167,752.29	623,167,752.29
四川达渝高速公路建设开发有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
中道四川旅游产业发展股份有限公司	180,000.00	180,000.00
四川渝昆铁路有限公司	1,910,000,000.00	845,673,000.00
广安市泰达快速运输有限责任公司	80,603.81	
四川广安宁祥运业（集团）有限公司快客分公司	62,227.55	
合 计	2,537,590,583.65	1,473,120,752.29

(2) 本期终止确认情况

无。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	17,107,672.78	17,107,672.78
2、本期增加金额	237,243,408.08	237,243,408.08
(1) 外购	2,657,142.86	2,657,142.86
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	234,586,265.22	234,586,265.22
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	254,351,080.86	254,351,080.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	258,780.52	258,780.52
2、本期增加金额	16,067,750.34	16,067,750.34
(1) 计提或摊销	2,454,377.32	2,454,377.32
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,613,373.02	13,613,373.02
(3) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	16,326,530.86	16,326,530.86

项 目	房屋、建筑物	合 计
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	238,024,550.00	238,024,550.00
2、期初账面价值	16,848,892.26	16,848,892.26

(2) 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

投资性房地产中用于抵押贷款的房屋建筑物账面原值 48,379,817.44 元,截至 2023 年 12 月 31 日账面价值 44,117,446.70 元。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广安市广安区牌坊路 65 号	84,240,000.00	未换新证

12、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	28,957,226.20	250,385,257.26
固定资产清理	36,537.21	627,410.56
减: 减值准备		
合 计	28,993,763.41	251,012,667.82

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	246,398,837.28	28,030,544.39	23,085,893.89	4,656,609.66	27,000.00	302,198,885.22
2、本期增加金额	2,920,600.00	284,586.72	9,268,706.91	318,866.84		12,792,760.47
(1) 购置	2,920,600.00	284,586.72	2,411,057.33	220,986.44		5,837,230.49
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加			6,857,649.58	97,880.40		6,955,529.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备	其他	合计
(4) 其他增加						
3、本期减少金额	231,516,598.44	2,275.00	2,294,060.97	20,412.79		233,833,347.20
(1) 处置或报废	136,781.00	2,275.00	2,294,060.97	20,412.79		2,453,529.76
(2) 转入投资性房地产	231,379,817.44					231,379,817.44
(3) 其他减少						
4、期末余额	17,802,838.84	28,312,856.11	30,060,539.83	4,955,063.71	27,000.00	81,158,298.49
二、累计折旧						
1、期初余额	14,924,708.79	17,986,337.23	15,459,621.03	3,442,312.91	648.00	51,813,627.96
2、本期增加金额	6,315,852.32	1,492,787.11	7,684,916.58	616,205.58	2,592.00	16,112,353.59
(1) 计提	6,315,852.32	1,492,787.11	2,545,007.72	540,485.00	2,592.00	10,896,724.15
(2) 企业合并增加			5,139,908.86	75,720.58		5,215,629.44
(3) 其他增加						
3、本期减少金额	13,705,075.45	1,370.38	1,999,130.03	19,333.40		15,724,909.26
(1) 处置或报废	91,702.43	1,370.38	1,999,130.03	19,333.40		2,111,536.24
(2) 转入投资性房地产	13,613,373.02					13,613,373.02
(3) 其他减少						
4、期末余额	7,535,485.66	19,477,753.96	21,145,407.58	4,039,185.09	3,240.00	52,201,072.29
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入投资性房地产						
(3) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,267,353.18	8,835,102.15	8,915,132.25	915,878.62	23,760.00	28,957,226.20
2、年初账面价值	231,474,128.49	10,044,207.16	7,626,272.86	1,214,296.75	26,352.00	250,385,257.26

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华蓥市双河街道办事处红星路 8 幢(市征稽所)	1,763,262.68	未换新证
华蓥市双河街道办事处华翠路	30,406.00	未换新证
华蓥市双河街道办事处滨河东路	22,094.00	未换新证

③所有权或使用权受限制的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
机器设备	511.50	511.50
运输工具		590,873.35
办公设备	36,025.71	36,025.71
合 计	36,537.21	627,410.56

13、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,952,214,865.61	2,862,816,557.18
工程物资		
减：减值准备		
合 计	2,952,214,865.61	2,862,816,557.18

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广安市岳池（九龙）至华蓥（阳和）干线公路工程项目	2,588,730,657.04		2,588,730,657.04	2,588,116,876.62		2,588,116,876.62
广安邓小平故里旅游景区连接线项目	128,277,038.10		128,277,038.10	113,315,176.95		113,315,176.95
廉安苑项目	127,501,170.44		127,501,170.44	50,353,757.44		50,353,757.44
华蓥市城北货运停车场项目	61,369,735.94		61,369,735.94	61,011,614.03		61,011,614.03
地下停车场项目	43,786,645.97		43,786,645.97	43,786,645.97		43,786,645.97
广安友谊中学扩建工程项目				3,689,325.85		3,689,325.85
维保基地建设	2,165,305.40		2,165,305.40	2,158,847.60		2,158,847.60
景区旅游连接线	384,312.72		384,312.72	384,312.72		384,312.72
合计	2,952,214,865.61		2,952,214,865.61	2,862,816,557.18		2,862,816,557.18

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
广安市岳池（九龙）至华蓥（阳和）干线公路工程项目	261,855.00	2,588,116,876.62	613,780.42			2,588,730,657.04

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
目						
广安邓小平故里旅游景区连接线项目	230,900.00	113,315,176.95	14,961,861.15			128,277,038.10
华蓥市城北货运停车场项目	28,000.00	61,011,614.03	358,121.91			61,369,735.94
地下停车场项目		43,786,645.97				43,786,645.97
廉安苑项目	19,963.14	50,353,757.44	77,147,413.00			127,501,170.44
合计		2,856,584,071.01	93,081,176.48			2,949,665,247.49

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
广安市岳池（九龙）至华蓥（阳和）干线公路工程项目	98.86	98.86				政府资金
广安邓小平故里旅游景区连接线项目	5.56	5.56				金融机构融资、企业自筹
华蓥市城北货运停车场项目	21.92	15.64				自有资金
地下停车场项目						自有资金
廉安苑项目	63.87	30.74				政府资金
合计						

③本期计提在建工程减值准备情况

无。

14、使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,057,087.22	2,057,087.22
2、本年增加金额	66,364.10	66,364.10
(1) 新增租赁		
(2) 合并增加		

项目	机器设备	合计
(3) 其他增加	66,364.10	66,364.10
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并减少		
(3) 其他减少		
4、年末余额	2,123,451.32	2,123,451.32
二、累计折旧		
1、期初余额	307,191.69	307,191.69
2、本年增加金额	1,143,833.32	1,143,833.32
(1) 计提	424,690.21	424,690.21
(2) 合并增加		
(3) 其他增加	719,143.11	719,143.11
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并减少		
(3) 其他减少		
4、年末余额	1,451,025.01	1,451,025.01
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并减少		
(3) 其他减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	672,426.31	672,426.31
2、期初账面价值	1,749,895.53	1,749,895.53

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	20,181,422.31	1,461,698.48	21,643,120.79
2、本期增加金额		103,274.34	103,274.34

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置		103,274.34	103,274.34
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本期减少金额		792,452.70	792,452.70
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他		792,452.70	792,452.70
4、期末余额	20,181,422.31	772,520.12	20,953,942.43
二、累计摊销			
1、期初余额	3,096,765.72	480,974.12	3,577,739.84
2、本期增加金额	495,482.52	100,248.91	595,731.43
(1) 计提	495,482.52	100,248.91	595,731.43
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本期减少金额		291,622.52	291,622.52
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他		291,622.52	291,622.52
4、期末余额	3,592,248.24	289,600.51	3,881,848.75
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
(3) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	16,589,174.07	482,919.61	17,072,093.68
2、期初账面价值	17,084,656.59	980,724.36	18,065,380.95

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华蓥市双河街道办事处红星路	302,122.31	未换新证

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华蓥山华翠路	60,000.00	未换新证

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况  
无。

#### 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费	7,032,006.41		2,280,966.72		4,751,039.69
装修费	462,683.05		131,244.95		331,438.10
改造费	2,064,624.41	841,107.29	645,198.44		2,260,533.26
租赁费	34,826.28		34,826.28		
合计	9,594,140.15	841,107.29	3,092,236.39		7,343,011.05

#### 17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	69,354,382.51	11,793,034.90	84,752,802.92	15,791,034.76
合计	69,354,382.51	11,793,034.90	84,752,802.92	15,791,034.76

#### 18、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		2,920,600.00
公路资产	728,775,700.93	728,775,700.93
代建政府工程	101,344,210.12	143,306,710.12
广安邓小平故里景区旅游连接线项目	248,691,635.00	248,691,635.00
合计	1,078,811,546.05	1,123,694,646.05

#### 19、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	121,742,051.99	保证金，详见附注“五、1 货币资金”
投资性房地产	44,117,446.70	抵押贷款，详见附注“五、11 投资性房地产”
合计	165,859,498.69	

#### 20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	
保证借款	538,000,000.00	106,000,000.00
信用借款		69,000,000.00
合 计	566,000,000.00	175,000,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，短期借款明细如下：

①抵押借款明细

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率%	抵押物
广安交投壹鼎实业有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司广安市广安区支行	8,000,000.00	2023-8-17	2024-8-16	4.50	交投集团迎宾大道办公楼
广安交投租赁服务有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司广安市广安区支行	10,000,000.00	2023-8-17	2024-8-16	4.50	交投集团迎宾大道办公楼
广安交投城市停车管理有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司广安市广安区支行	10,000,000.00	2023-12-28	2024-12-27	4.50	交投集团迎宾大道办公楼
合计		28,000,000.00				

②保证借款明细

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率%	保证人
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	重庆银行股份有限公司	36,000,000.00	2023-10-19	2024-10-18	6.50	广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	中国光大银行股份有限公司成都兴隆湖支行	54,000,000.00	2023-12-1	2024-11-30	4.80	广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司
广安广顺运业有限公司	成都农村商业银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2022-3-30	2024-3-29	5.00	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安广顺运业有限公司	遂宁银行股份有限公司蓬溪支行	10,000,000.00	2023-3-28	2024-3-28	5.50	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投壹鼎实业有限责任公司	广安农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-3-24	2024-3-23	5.00	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投壹鼎实业有限责任公司	遂宁银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-6-29	2024-6-29	6.00	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投壹鼎实业有限责任公司	四川银行股份有限公司广安分行	300,000,000.00	2023-10-20	2024-10-19	6.89	广安交通文化旅游投资建设开发集团有限

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率%	保证人
						广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投租赁服务有限公司	广安农村商业银行股份有限公司协兴支行	8,000,000.00	2023-12-21	2024-12-7	4.70	广安交通投资建设开发集团有限责任公司、广安交投鑫鼎实业有限责任公司
广安交投租赁服务有限公司	四川银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-11-20	2024-11-20	5.50	广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司
广安交投租赁服务有限公司	遂宁银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-12-26	2024-12-25	5.50	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投租赁服务有限公司	重庆银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	4.20	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投租赁服务有限公司	成都农村商业银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	5.00	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投城市停车管理服务服务有限公司	成都农村商业银行股份有限公司广安分行	5,000,000.00	2023-3-22	2024-3-21	4.10	广安尚信融资担保有限责任公司担保
广安交投城市停车管理服务服务有限公司	遂宁银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-12-26	2024-12-25	5.50	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投城市停车管理服务服务有限公司	重庆银行股份有限公司广安分行	5,000,000.00	2023-8-30	2024-8-29	4.20	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投城市停车管理服务服务有限公司	广安农村商业银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-12-13	2024-12-7	4.70	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投工程建设有限公司	遂宁银行股份有限公司广安分行	10,000,000.00	2023-12-26	2024-12-25	5.50	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投工程建设有限公司	广安农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-12-13	2024-12-7	4.70	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
广安交投公路市政勘察设计院有限公司	广安农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-12-8	2024-12-7	4.70	广安交通投资建设开发集团有限责任公司
合计		538,000,000.00				

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

**21、应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	194,261,084.71	25,570,413.32
合 计	194,261,084.71	25,570,413.32

**22、应付账款**

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	181,610,045.81	353,096,926.18
1-2 年（含 2 年）	281,850,680.19	22,198,543.46
2-3 年（含 3 年）	18,321,341.40	21,822,042.28
3 年以上	484,909,604.30	569,518,326.98
合 计	966,691,671.70	966,635,838.90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国建筑第六工程局有限公司	227,686,687.85	尚未结算
广安比亚迪实业有限公司	53,163,506.00	尚未结算
四川劲业发建筑工程劳务有限公司	28,871,676.35	尚未结算
武胜县交通运输局	18,186,997.00	尚未结算
重庆许晟建筑劳务有限公司	17,072,000.00	尚未结算
合 计	344,980,867.20	——

**23、预收款项**

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	466,169.81	287,998.82
合 计	466,169.81	287,998.82

**24、合同负债**

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
尚未履行合同义务的工程结算款	40,219,727.08	45,342,077.92
其他货款	20,877,756.09	31,997,528.07
合 计	61,097,483.17	77,339,605.99

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
广安市交通运输服务中心	9,631,215.00	尚未结算
合 计	9,631,215.00	——

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,641,305.16	79,013,022.53	75,758,466.74	16,895,860.95
二、离职后福利-设定提存计划	71,441.33	8,259,425.69	8,329,717.46	1,149.56
三、辞退福利		870,266.35	870,266.35	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	13,712,746.49	88,142,714.57	84,958,450.55	16,897,010.51

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,113,734.75	44,283,332.66	44,327,984.41	13,069,083.00
2、职工福利费		2,486,370.05	2,486,370.05	
3、社会保险费	17,615.66	2,795,635.59	2,807,201.38	6,049.87
其中：医疗保险费	9,771.96	2,449,921.60	2,459,693.56	
工伤保险费	6,535.12	345,713.99	346,975.46	5,273.65
生育保险费	1,308.58		532.36	776.22
其他				
4、住房公积金	30,176.04	3,968,356.00	3,992,987.00	5,545.04
5、工会经费和职工教育经费	447,966.10	1,223,592.46	1,392,104.89	279,453.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	31,812.61	24,255,735.77	20,751,819.01	3,535,729.37
合 计	13,641,305.16	79,013,022.53	75,758,466.74	16,895,860.95

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,796.00	5,379,993.66	5,400,789.66	
2、失业保险费	1,852.22	82,967.52	83,670.18	1,149.56
3、企业年金缴费	48,793.11	2,796,464.51	2,845,257.62	
合 计	71,441.33	8,259,425.69	8,329,717.46	1,149.56

**26、应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	19,105,532.88	6,456,591.22
企业所得税	2,204,945.45	6,284,930.89
城市维护建设税	1,499,115.82	1,478,227.95
教育费附加	670,506.27	661,554.32
地方教育费附加	447,004.18	441,036.23
印花税	206,116.64	268,087.50
个人所得税	40,648.65	27,157.87
合 计	24,173,869.89	15,617,585.98

**27、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	13,055.56	
应付股利	123,449,125.69	129,601,611.15
其他应付款	1,144,817,546.93	1,418,636,330.52
合 计	1,268,279,728.18	1,548,237,941.67

**(1) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	13,055.56	
合 计	13,055.56	

**(2) 应付股利**

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	123,449,125.69	129,601,611.15
合 计	123,449,125.69	129,601,611.15

**(3) 其他应付款**

①按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	847,633,881.65	657,588,752.37
1-2 年（含 2 年）	145,450,379.64	133,075,664.14
2-3 年（含 3 年）	31,433,823.65	47,897,657.17
3 年以上	120,299,461.99	580,074,256.84
合 计	1,144,817,546.93	1,418,636,330.52

②按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
关联往来款及借款	1,013,176,406.22	1,249,416,490.92
押金及保证金	19,921,934.21	17,640,403.43
其他单位往来款	107,798,214.17	145,827,265.73
代收代付款项	292,453.05	3,903,761.76
其他	3,628,539.28	1,848,408.68
合 计	1,144,817,546.93	1,418,636,330.52

③账龄超过 1 年的重要其他应付款  
无。

### 28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、30）	45,290,000.00	88,899,938.67
1 年内到期的应付债券（附注五、31）	500,000,000.00	615,466,000.00
1 年内到期的租赁负债（附注五、32）	393,090.04	338,637.55
1 年内到期的长期应付款（附注五、33）	62,484,221.18	71,281,972.79
合 计	608,167,311.22	775,986,549.01

### 29、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	126,807,896.18	112,738,358.63
应收票据背书转让未到期	14,510,100.58	
合 计	141,317,996.76	112,738,358.63

### 30、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	100,410,000.00	74,700,000.00
信用借款	222,000,000.00	246,000,000.00
委托贷款		11,609,938.67
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	45,290,000.00	88,899,938.67
合 计	277,120,000.00	243,410,000.00

截至 2023 年 12 月 31 日，长期借款明细如下：

#### ①保证借款明细

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率%	一年内到期
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	广安农村商业银行股份有限公司金安支行	27,000,000.00	2023-8-29	2026-8-28	4.80	3,000,000.00

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率%	一年内到期
广安交投神龙置业有限公司	广安农村商业银行股份有限公司	45,000,000.00	2022-1-7	2025-1-6	6.50	5,000,000.00
广安广顺运业有限公司	广安思源农村商业银行股份有限公司金安支行	8,910,000.00	2022-2-27	2027-2-26	4.90	990,000.00
广安交投壹鼎实业有限责任公司	广安恒丰村镇银行股份有限公司	9,800,000.00	2022-12-23	2025-12-20	5.50	100,000.00
广安太阳坪文化旅游发展有限公司	广安思源农村商业银行股份有限公司金安支行	9,700,000.00	2022-2-28	2025-2-25	4.90	200,000.00
合计		100,410,000.00				9,290,000.00

②信用借款明细

贷款单位	贷款银行	期末余额	借款起始日	借款终止日	利率%	一年内到期
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	国家开发银行广安分行	85,000,000.00	2015-12-30	2035-12-30	1.20	15,000,000.00
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	国家开发银行广安分行	85,000,000.00	2015-12-30	2035-12-30	1.20	15,000,000.00
广安交通投资建设开发集团有限责任公司	恒丰银行股份有限公司自贡分行	52,000,000.00	2023-1-1	2025-12-30	5.30	6,000,000.00
合计		222,000,000.00				36,000,000.00

31、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2023 年非公开发行公司债券	475,985,377.29	
广安市主城区停车场（一期）工程项目收益债券		120,356,450.72
国道 350 线前锋（货运站）至枣山（操场坝）干线公路工程政府转债		21,100,000.00
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)		494,286,029.67
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2021 年非公开发行公司债券	499,937,004.15	497,246,854.63
广安市主城区停车场（一期）工程	299,611,292.61	299,611,292.61
小计	1,275,533,674.05	1,432,600,627.63
加：计提的未到期利息	21,689,583.35	19,833,333.32
减：一年内到期部分（附注五、28）	500,000,000.00	615,466,000.00
合 计	797,223,257.40	836,967,960.95

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2023 年非公开发行公司债券	495,000,000.00	4.50%	2023-11-1	5 年	495,000,000.00	
广安市主城区停车场（一期）工程项目收益债券	656,466,000.00		2020-8-26	3 年	1,340,000,000.00	120,356,450.72
国道 350 线前锋（货运站）至枣山（操场坝）干线公路工程政府转债	21,100,000.00					21,100,000.00
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)	495,000,000.00		2020-12-11	3 年	495,000,000.00	494,286,029.67
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2021 年非公开发行公司债券	500,000,000.00	6.80%	2021-5-27	3 年	500,000,000.00	497,246,854.63
广安市主城区停车场（一期）工程	300,000,000.00	3.72%	2020-8-27	15 年	300,000,000.00	299,611,292.61
合计	2,467,566,000.00				3,130,000,000.00	1,432,600,627.63

(续)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2023 年非公开发行公司债券	495,000,000.00	-19,014,622.71		475,985,377.29
广安市主城区停车场（一期）工程项目收益债券		109,549.28	120,466,000.00	
国道 350 线前锋（货运站）至枣山（操场坝）干线公路工程政府转债			21,100,000.00	
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)		713,970.33	495,000,000.00	

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广安交通投资建设开发集团有限责任公司 2021 年非公开发行公司债券		2,690,149.52		499,937,004.15
广安市主城区停车场（一期）工程				299,611,292.61
合计	495,000,000.00	-15,500,953.58	636,566,000.00	1,275,533,674.05

### 32、租赁负债

项目	年末余额	期初余额
租赁付款额	791,227.86	1,141,935.26
减：未确认的融资费用	55,719.83	172,294.38
重分类至一年内到期的非流动负债（附注五、28）	393,090.04	338,637.55
租赁负债净额	342,417.99	631,003.33

### 33、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	108,568,096.73	65,540,164.50
专项应付款	208,014,199.98	1,347,380,152.62
合计	316,582,296.71	1,412,920,317.12

#### (1) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	193,596,063.85	159,476,946.20
减：未实现融资费用	22,543,745.94	22,654,808.91
减：一年内到期部分（附注五、28）	62,484,221.18	71,281,972.79
合计	108,568,096.73	65,540,164.50

#### (2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
前锋（货运站）至枣山（操场坝）干线公路	489,000,000.00	313,600,000.00	784,991,093.74	17,608,906.26
罗渡渠江大桥工程	20,000,000.00	92,248,109.00	112,248,109.00	
官盛大桥工程	11,691,000.00			11,691,000.00
华蓥山隧道及引道工程	111,000,000.00	113,223,719.00	180,106,027.70	44,117,691.30
华蓥山旅居城 S407 项目	21,720,000.00	18,000,000.00	2,799,474.00	36,920,526.00
国道 350 线枣山至武胜公路	503,826,240.00	63,881,000.00	535,635,241.25	32,071,998.75
华蓥山乡村振兴示范区	10,000,000.00			10,000,000.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
主通道（华蓥境内地段田坝子—九龙桥段）				
基于安全和质量的长大隧道沥青路面铺装关键技术研究	42,912.62		38,834.95	4,077.67
红色旅游试验区	100,000.00			100,000.00
神龙山组团道路骨架污水管生态环保建设资金	10,000,000.00		10,000,000.00	
神龙山城市湿地公园项目专项债券资金	120,000,000.00		120,000,000.00	
海绵城市中央补助资金	50,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00	
协兴生态停车场项目		60,000,000.00	4,500,000.00	55,500,000.00
合 计	1,347,380,152.62	670,952,828.00	1,810,318,780.64	208,014,199.98

#### 34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	41,500,000.00		41,500,000.00	
合 计	41,500,000.00		41,500,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
华蓥山太阳坪（邻水片区）湿地建设工程	16,500,000.00				16,500,000.00		与资产相关
华蓥山 704 片区湿地修复工程	25,000,000.00				25,000,000.00		与资产相关
合计	41,500,000.00				41,500,000.00		——

#### 35、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
资产管理公司借款		400,000,000.00
环城公路一期三合同段工程	1,075,100.00	1,075,100.00
环城公路一期三合同段和景观绿化工程建设资金	47,104,708.00	47,104,708.00
广安迎宾大道工程拨款	1,983,511.66	1,983,511.66
交通局拨重点项目经费	3,600,000.00	3,600,000.00
广华大道前期工程经费		2,000,000.00
广华大道回购资金	785,598,800.00	224,798,800.00

项 目	期末余额	期初余额
官盛大桥工程建设项目		1,200,000.00
关联方借款	661,410,000.00	
合计	1,500,772,119.66	681,762,119.66

### 36、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	450,000,000.00			450,000,000.00
四川天府蜀道贰期交通产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	103,905,768.00			103,905,768.00
四川省财政厅	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	603,905,768.00			603,905,768.00

### 37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	744,671,092.38			744,671,092.38
其他资本公积	4,295,843,827.11	1,038,722,326.26	905,774,654.99	4,428,791,498.38
合 计	5,040,514,919.49	1,038,722,326.26	905,774,654.99	5,173,462,590.76

注 1：广安交投工程建设有限公司收到广安市政府安排的资本投入 1,010,000,000.00 元，用于四川渝昆铁路有限公司出资款，计入资本公积；

注 2：四川广安交通建设开发有限责任公司收到广安市财政局拨付沙特政府委托贷款本金 12,270,000.00 元冲减利息调整后 11,964,596.14 元计入资本公积；

注 3：根据广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司第一届董事会临时会议决议，将广安市康发交通有限责任公司变更为广安广顺运业有限公司子公司，债权债务同步划转，资本公积增加 8,035,419.26 元；

注 4：将四川广安交通建设开发有限责任公司收到广安市交通局的拨款 8,447,655.87 元计入资本公积；

注 5：将广安交投神龙置业有限公司误计入资本公积的土地专项债券资金 800,000,000.00 元冲减资本公积；

注 6：将四川广安交通建设开发有限责任公司误计入资本公积的专项应付款 105,500,000.00 元冲减资本公积。

### 38、专项储备

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,109,300.41	836,601.13	1,115,789.79	1,830,111.75

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	2,109,300.41	836,601.13	1,115,789.79	1,830,111.75

### 39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,499,205.55	1,521,168.37		36,020,373.92
任意盈余公积				
其他				
合计	34,499,205.55	1,521,168.37		36,020,373.92

### 40、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-19,978,013.33	33,474,830.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-72,147,084.19	-81,721,271.93
调整后期初未分配利润	-92,125,097.52	-48,246,441.72
加：本期归属于母公司股东的净利润	32,830,612.84	51,422,295.88
减：提取法定盈余公积	1,521,168.37	5,713,150.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付现金股利	8,847,514.54	17,440,717.43
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	-69,663,167.59	-19,978,013.33

本集团调整期初未分配利润总计-72,147,084.19元，其中：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-68,891,973.37元；由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-3,255,110.82元。

### 41、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	720,452,296.10	638,805,827.30	858,909,302.23	755,009,926.41
其他业务	13,982,095.08	518,090.33	18,492,758.95	761,880.21
合计	734,434,391.18	639,323,917.63	877,402,061.18	755,771,806.62

#### （2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额	上期金额
------	------	------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	720,452,296.10	638,805,827.30	858,909,302.23	755,009,926.41
贸易收入	258,490,402.65	228,788,188.49	269,320,168.54	267,914,966.99
施工收入	427,005,563.98	373,168,055.13	505,943,953.69	408,825,668.47
售房收入	3,102,254.14	2,313,078.98	63,733,996.41	55,177,607.40
广告制作及文化服务收入			397,392.26	934,047.70
勘察设计	3,554,048.11	2,087,520.68	2,099,686.33	1,357,776.85
租赁服务	10,956,707.92	14,929,905.35	7,430,332.07	7,815,136.03
公交及交通运营收入	17,343,319.30	17,519,078.67	9,983,772.93	12,853,069.39
其他				131,653.58
二、其他业务小计	13,982,095.08	518,090.33	18,492,758.95	761,880.21
资产租赁			2,552,082.83	268,450.35
广告制作	89,622.64	349,251.92		314,715.62
其他业务	10,217,378.10	168,838.41	15,940,676.12	178,714.24
担保服务	3,675,094.34			
合计	734,434,391.18	639,323,917.63	877,402,061.18	755,771,806.62

#### 42、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	538,681.96	401,405.08
教育费附加	230,822.67	220,657.57
地方教育费附加	153,881.73	147,105.00
房产税	893,173.84	451,865.34
土地使用税	1,003,462.52	445,674.69
车船使用税	81,442.83	56,060.80
印花税	1,914,206.46	293,444.89
环保税		8,375.64
合计	4,815,672.01	2,024,589.01

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 43、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		120,134.42
折旧、摊销费	3,199.80	1,584.48
办公费	3,379.21	6,222.70
销售服务费		156,918.01

项目	本期金额	上期金额
物业管理费	164,245.28	181,320.76
水电费	20,585.70	52,879.35
销售佣金		30,288.35
其他		1,320.75
合计	191,409.99	550,668.82

**44、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,302,729.62	38,953,028.43
折旧费	2,287,872.28	3,271,156.95
咨询费	2,433,155.76	244,356.86
劳务费	280,210.00	246,072.45
差旅费	663,129.40	573,001.96
聘请中介机构费	532,096.54	1,631,755.19
水电费	154,148.21	232,089.10
车辆使用费用	776,788.67	616,407.40
办公费	1,067,287.92	994,456.74
租赁费	198,637.20	217,396.49
绿化费	94,295.00	24,220.00
修理费	16,021.20	52,157.70
邮电通讯费	108,779.45	179,121.31
物业管理费	24,062.38	5,096.50
业务招待费	273,289.42	154,075.99
诉讼费	259,534.59	-14,103.06
低值易耗品摊销	67,565.98	115,413.41
无形资产摊销	44,039.64	100,713.84
安全生产费	215,021.95	187,964.56
党建费	112,404.86	148,860.93
保险费（商业保险）	31,793.62	22,409.25
会议费	89,971.46	1,296.00
其他	227,696.88	431,937.22
合计	33,260,532.03	48,388,885.22

**45、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	137,060,735.63	100,225,143.22
减：利息收入	101,167,045.16	77,019,733.94

项 目	本期金额	上期金额
手续费	3,301,618.89	6,078,333.43
合 计	39,195,309.36	29,283,742.71

**46、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	3,045,689.39	1,255,380.73	3,045,689.39
代扣个人所得税手续费返还	846.03	10,212.91	846.03
进项税加计抵减	2,148.40	24,227.82	2,148.40
合 计	3,048,683.82	1,289,821.46	3,048,683.82

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
燃油及客运补贴	2,274,692.80		与收益相关
营运补贴	210,000.00	960,600.00	与收益相关
2022 年财政金融互动奖补资金	500,000.00		与收益相关
广安市金融工作局 2021 年度金融目标考核奖励		150,000.00	与收益相关
留工补助	45,000.00		与收益相关
稳岗补贴	3,382.48	72,495.89	与收益相关
增值税减免	12,614.11	72,284.84	与收益相关
合 计	3,045,689.39	1,255,380.73	

**47、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,229,798.53	-3,403,895.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,188,438.96
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		3,205,499.83
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,089,267.55
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	655,331.21	
合 计	-1,574,467.32	-297,567.46

**48、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,677,228.40	-4,678,376.70
其他应收款坏账损失	14,051,384.61	-18,662,252.83

项 目	本期金额	上期金额
合 计	15,728,613.01	-23,340,629.53

**49、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-55,147.83	355,046.56	-55,147.83
合 计	-55,147.83	355,046.56	-55,147.83

**50、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		4,069.00	
罚款、赔偿金、违约金	7,056,744.60	2,471,900.36	7,056,744.60
保证金	104,035.40	110,000.00	104,035.40
无需支付款项	454,834.83	1,520,686.32	454,834.83
其他	152,235.71	15,298.58	152,235.71
合计	7,767,850.54	4,121,954.26	7,767,850.54

**51、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	449,198.01	55,152.90	449,198.01
滞纳金及违约金	673,451.32	6,634,787.29	673,451.32
罚款损失	918,827.78	2,144,538.20	918,827.78
非常损失	150,540.05		150,540.05
其他	10,388.45	3,187.65	10,388.45
合计	2,202,405.61	8,837,666.04	2,202,405.61

**52、所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,494,622.84	13,863,725.97
递延所得税费用	3,997,999.86	-3,704,731.50
合 计	8,492,622.70	10,158,994.47

**53、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,868,054.07	4,514,333.58
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	-15,728,613.01	23,340,629.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,351,101.47	12,769,223.82
使用权资产折旧	424,690.21	131,653.58
无形资产摊销	595,731.43	637,652.92
长期待摊费用摊销	3,092,236.39	2,391,235.58
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)	55,147.83	-355,046.56
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	449,198.01	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	137,060,735.63	100,225,143.22
投资损失(收益以“—”号填列)	1,574,467.32	297,567.46
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	3,997,999.86	-7,059,588.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-1,542,935.33
存货的减少(增加以“—”号填列)	-7,648,777.15	70,727,647.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,275,094,625.94	-482,682,540.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,572,476,147.74	598,523,545.60
其他		-1,545,838.83
经营活动产生的现金流量净额	-128,289,549.74	318,514,138.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	105,821,200.49	126,606,800.97
减: 现金的期初余额	126,606,800.97	342,633,267.17
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,785,600.48	-216,026,466.20
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	105,821,200.49	126,606,800.97

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	5,000.00	4,696.25
可随时用于支付的银行存款	105,816,200.49	96,031,691.06
可随时用于支付的其他货币资金		30,570,413.66
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,821,200.49	126,606,800.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 六、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
广安广顺运业有限公司	36,600,000.00	四川省广安市	四川省广安市	道路运输业	100.00		无偿划拨
广安市康发交通有限责任公司	7,630,000.00	四川省广安市	四川省广安市	道路运输业		100.00	无偿划拨
广安交投鑫鼎实业有限责任公司	60,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	房地产业	100.00		新设成立
广安小平故里景区服务有限公司	10,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	公共设施管理业		100.00	新设成立
广安交投租赁服务有限公司	5,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	租赁业		100.00	无偿划拨
广安交投城市停车管理服务有限公司	5,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	道路运输业		100.00	新设成立
广安卓越旅游开发有限公司	20,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	商务服务业		49.00	新设成立
广安市农村公路路网建设有限公司	120,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		新设成立
广安市云轨交通有限公司	420,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	公共设施管理业	100.00		外购
广安交投工程建设有限公司	350,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	土木工程建筑业	100.00		新设成立
广安交投神龙置业有限公司	200,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		新设成立
广安太阳坪文化旅游发展有限公司	200,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	房地产业		100.00	无偿划拨

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
四川广安交通建设开发有限责任公司	350,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	公共设施管理业	100.00		无偿划拨
广安神龙山城市建设投资管理中心(有限合伙)	2,001,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	商务服务业		100.00	新设成立
广安益昌隆实业发展有限公司	70,800,000.00	四川省广安市	四川省广安市	黑色金属矿采选业	51.00		新设成立
广安交投公路市政勘察设计院有限公司	4,000,000.00	四川省广安市	四川省广安市	专业技术服务业	100.00		无偿划拨

## 2、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
广安市康发交通有限责任公司	2023-3-13	无	100.00	无偿划转	2022-9-14	注①

注：①2022年9月14日，根据广安市交通运输服务中心文件《关于将广安市康发交通实业公司股权无偿划转至广安交旅集团的通知》（广市交服【2022】175号），将广安市康发交通实业公司100%股权无偿划转至广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司。

根据广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司2022年10月24日广安交旅集团党委会议纪要（广交旅党议【2022】23号），将广安市康发交通有限责任公司变更为广安广顺运业有限公司子公司。

2023年3月13日，广安市康发交通实业公司投资人由广安市公路运输管理处变更为广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司。

## 3、同一控制下企业合并

本集团本期无发生的同一控制下企业合并。

## 4、子公司少数股东持有的权益

### (1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广安卓越旅游开发有限公司	51.00	-423,090.95		9,204,668.89
广安益昌隆实业发展有限公司	49.00	-539,467.82		30,288,392.01

### (2) 子公司的重要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
----	-----------	-----------

	广安卓越旅游开 发有限公司	广安荟昌隆实业 发展有限公司	广安卓越旅游开 发有限公司	广安荟昌隆实业 发展有限公司
流动资产	185,981,680.59	649,378.50	192,072,665.14	7,494,908.28
非流动资产	19,135,189.28	61,548,388.41	16,857,378.09	61,237,904.14
资产合计	205,116,869.87	62,197,766.91	208,930,043.23	68,732,812.42
流动负债	184,986,108.50	384,722.01	192,843,441.76	1,067,828.78
非流动负债				
负债合计	184,986,108.50	384,722.01	192,843,441.76	1,067,828.78
营业收入	3,657,023.94		64,204,464.38	15,378.98
净利润	-829,590.10	-1,100,954.74	860,304.03	-1,974,422.58
综合收益总额	-829,590.10	-1,100,954.74	860,304.03	-1,974,422.58
经营活动现金流量	-84,396.13	-1,835,676.85	-4,641,092.49	-4,520,249.15

## 5、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
广安市云轨运营 管理有限公司	四川省广安 市	四川省广 安市	道路运输业	20.00		权益法
广安静居房地产 开发有限公司	四川省广安 市	四川省广 安市	房地产业		34.00	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	广安静居房地产开发有 限公司	广安静居房地产开发有 限公司
流动资产	814,600,658.36	752,500,255.30
非流动资产	247,381.10	394,554.41
资产合计	814,848,039.46	752,894,809.71
流动负债	330,339,297.96	259,412,434.10
非流动负债	480,890,500.01	480,890,500.01
负债合计	811,229,797.97	740,302,934.11
净资产	3,618,241.49	12,591,875.60
按持股比例计算的净资产份额	9,044,722.58	11,248,929.67
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	9,044,722.58	11,248,929.67

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	广安静居房地产开发有 限公司	广安静居房地产开发有 限公司
营业收入		
净利润	-6,482,962.04	-8,035,549.47
其他综合收益		
综合收益总额	-6,482,962.04	-8,035,549.47
本期收到的来自联营企业的股利		

## 七、关联方及关联交易

### 1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本集团的持股比例 (%)	母公司对本集团的表决权比例 (%)
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	广安市	商务服务业	20 亿元	74.51	74.51

注：本集团的最终控制方是广安市政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本集团的子公司情况

详见附注六、1、企业集团的构成。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注六、4 在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
龙吟	董事长
廖伟	董事兼总经理
滕震	副总经理
谢原辉	副总经理
李春	董事
卓刚	董事
王庭燕	董事
柏斌	董事
祝箭	董事
曾煜	监事
王焰迪	监事

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
黄建明	监事
四川红宇旅游集团有限公司	子公司少数股东
四川爱众发展集团有限公司	子公司少数股东
广安伟人故里景区服务有限责任公司	受托代管
四川广安承平港务有限公司	对外投资
四川达渝高速公路建设开发有限公司	子公司对外投资
中道四川旅游产业发展股份有限公司	子公司对外投资
四川渝昆铁路有限公司	子公司对外投资
广安市泰达快速运输有限责任公司	子公司对外投资
四川广安宁祥运业（集团）有限公司	子公司对外投资
北斗思源大数据有限公司	公司有重大影响的参股公司
广安交旅文化体育产业发展有限责任公司	同受股东控制的其他公司
广安多彩文化艺术团有限责任公司	同受股东控制的其他公司
广安文旅渠江影业有限公司	同受股东控制的其他公司
广安旅游发展有限公司	同受股东控制的其他公司
广安云游者文化传媒有限公司	同受股东控制的其他公司
广安市金亿旅游开发有限公司	同受股东控制的其他公司
广安市华盖山宝鼎文化旅游投资开发有限公司	同受股东控制的其他公司
广安市广泰公共交通有限责任公司	同受股东控制的其他公司
广安市广泰汽车维修服务有限责任公司	同受股东控制的其他公司
广安市广泰出租汽车经营有限责任公司	同受股东控制的其他公司
广安邓园文化旅游发展有限公司	同受股东控制的其他公司
广安邓园文化旅游发展有限公司工会委员会	同受股东控制的其他公司
广安邓园众智人力资源有限公司	同受股东控制的其他公司
广安邓园故里行旅行社有限公司	同受股东控制的其他公司
广安邓园商贸有限公司	同受股东控制的其他公司
广安运安运业有限责任公司	同受股东控制的其他公司
广安文旅视博广告传媒有限公司	同受股东控制的其他公司
广安文旅灿星文化演艺有限公司	同受股东控制的其他公司
广安安兴文化旅游发展有限公司	同受股东控制的其他公司
广安金财投融资（集团）有限责任公司	同受股东控制的其他公司
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	同受股东控制的其他公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广安发展供应链管理有限公司	同受股东控制的其他公司
广安交投建材有限公司	同受股东控制的其他公司
广安金都混凝土有限公司	同受股东控制的其他公司
四川经准检验检测集团股份有限公司	同受股东控制的其他公司

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广安邓园众智人力资源有限公司	接受劳务	20,676,726.59	
广安邓园文化旅游发展有限公司	采购材料	5,974,250.97	
广安安兴文化旅游发展有限公司	采购材料	2,739,717.39	
广安金都混凝土有限公司	采购材料	2,471,790.98	
广安市广泰公共交通有限责任公司	接受服务	1,250,000.00	
广安交投建材有限公司	采购材料	854,514.48	
广安交旅文化体育产业发展有限责任公司	接受服务	294,169.04	
四川经准检验检测集团股份有限公司	接受服务	240,556.40	
广安邓园商贸有限公司	接受劳务	111,740.40	
广安发展供应链管理有限公司	采购材料	90,665.96	
广安邓园故里旅行社有限公司	接受劳务	1,791.00	

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
四川广安承平港务有限公司	销售煤炭	20,642,520.34	
广安市广泰汽车维修服务有限公司	提供工程服务	3,956,803.20	
广安邓园文化旅游发展有限公司	提供工程服务	3,002,415.90	
广安市金亿旅游开发有限公司	提供工程服务	3,859,700.90	
广安发展建设集团有限公司	提供担保服务	849,056.60	
广安金财投融资（集团）有限责任公司	提供担保服务	2,358,490.57	
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	提供劳务		8,273,179.65
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	提供担保	707,547.17	750,000.00

### (2) 关联租赁情况

#### ①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	办公楼	1,585,174.31	
广安邓园文化旅游发展有限公司	办公楼	688,073.39	

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广安鑫鸿投资控股有限公司	19,500,000.00	2016-12-20	2024-12-19	否
广安鑫鸿投资控股有限公司	56,000,000.00	2016-12-20	2026-12-19	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	35,000,000.00	2017-8-25	2025-8-24	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	110,000,000.00	2023-3-10	2024-3-9	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	510,000,000.00	2021-12-14	2026-12-14	否
广安金财投融资（集团）有限责任公司	500,000,000.00	2021-12-21	2024-12-21	否
广安发展建设集团有限公司	700,000,000.00	2022-1-19	2027-1-21	否
广安恒新双创科技服务有限公司	25,200,000.00	2022-7-28	2025-7-27	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	100,000,000.00	2023-1-5	2024-1-4	否
广安市广泰公共交通有限责任公司	15,246,000.00	2018-2-14	2025-2-14	否
广安交投建材有限公司	23,099,900.00	2021-11-29	2025-11-29	否
广安交旅文化体育产业发展有限责任公司	13,624,100.00	2022-8-30	2025-8-30	否
广安旅游发展有限公司	29,655,000.00	2022-9-5	2025-9-5	否
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	126,000,000.00	2022-12-1	2024-11-30	否
广安市广泰公共交通有限责任公司	10,000,000.00	2023-12-26	2024-12-25	否
广安旅游发展有限公司	10,000,000.00	2023-12-26	2024-12-25	否
广安市广泰公共交通有限责任公司	53,642,600.00	2023-2-15	2026-2-14	否
广安市广泰汽车维修服务有限公司	5,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否
广安交通文化旅游投资建设开发集	100,000,000.00	2023-4-21	2024-4-20	否

团有限责任公司				
广安交旅文化体育产业发展有限责任公司	10,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否
广安市广泰公共交通有限责任公司	10,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	否
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	200,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	200,000,000.00	2023-6-28	2024-6-28	否
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	100,000,000.00	2023-12-1	2025-11-30	否
合计	2,961,967,600.00			

②本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广安投资集团有限公司	广安交通投资建设开发集团有限责任公司	495,000,000.00	2023-11-2	2028-11-2	否
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	广安交通投资建设开发集团有限责任公司	36,000,000.00	2023-10-19	2024-10-18	否
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	广安交通投资建设开发集团有限责任公司	54,000,000.00	2023-12-1	2024-11-30	否
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	广安交投鑫鼎实业有限责任公司	300,000,000.00	2023-10-20	2024-10-19	否
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	广安交投租赁服务有限公司	10,000,000.00	2023-11-20	2024-11-20	否
合计		895,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广安经济技术开发区恒生投资开发有限公司	33,427,628.03	167,138.14	150,927,591.34	754,637.96
广安伟人故里景区服务有限责任公司	5,408,122.88	27,040.61	5,408,122.88	27,040.61
广安静居房地产开发有限公司	3,719,316.39	18,596.58	4,108,703.63	20,543.52
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司			159,994.07	799.97
广安市广泰公共交通有限责任公司			99,600.00	498.00
广安邓园文化旅游发展有限公司	3,015,715.90	15,078.58		
广安发展供应链管理有限公司	8,000.00	40.00		
广安发展建材集团有限公司	19,500.00	97.50		
广安发展建设集团资产运营有限公司	41,115.94	205.58		
广安交旅文化体育产业发展有限责任公司	46,000.00	230.00		
广安金澳实业有限公司	95,436.23	477.18		
广安金都混凝土有限公司	19,500.00	97.50		
广安金卓建设有限公司	405,993.07	2,029.97		
广安开发区恒源公用工程投资有限公司	7,592.00	37.96		
广安市广泰汽车维修服务有限公司	2,946,117.53	14,730.59		
广安市金亿旅游开发有限公司	3,382,500.90	16,912.50		
广安鑫鸿投资控股有限公司	154,236,232.63	771,181.16		
广安枣园汽车租赁服务有限公司	4,185.60	20.93		
四川广联华矿业有限公司	570.00	2.85		
四川经准检验检测集团股份有限公司	285,533.60	1,427.67		
四川省武胜爱众水务有限责任公司	10,966,957.44	54,834.79		
合计	218,036,018.14	1,090,180.09	160,704,011.92	803,520.06
预付款项：				
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司			5,000,000.00	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广安安兴文化旅游发展有限公司	279,934.67			
广安邓园文化旅游发展有限公司	3,477,354.95			
广安发展咨询服务有限 公司	13,200.00			
广安投资集团有限公司 (广安农业发展集团有 限公司)	30,000.00			
四川广安爱众电力有限 责任公司	20,000.00			
四川广安爱众股份有限 公司	37,567.81			
四川广安爱众股份有限 公司前锋供电分公司	20,000.00			
合计	3,878,057.43		5,000,000.00	
其他应收款:				
四川爱众发展集团有限 公司	448,099.94	2,240.50	448,099.94	2,240.50
广安伟人故里景区服务 有限责任公司	187,099.66	935.50	187,099.66	935.50
广安静居房地产开发有 限公司(外部)	761,989,791.40	3,809,948.96	707,054,309.68	3,535,271.55
广安交通文化旅游投资 建设开发集团有限责任 公司	281,309,160.53	1,406,545.80	85,853,538.02	429,267.69
广安交通文化旅游投资 建设开发集团有限责任 公司商贸分公司	40,931,944.42	204,659.72	19,530,136.41	97,650.68
广安市广泰公共交通有 限责任公司			18,500,000.00	92,500.00
广安安兴文化旅游发展 有限公司(广安鸿沐建 设工程有限公司)	9,658.30	48.29		
广安邓园文化旅游发展 有限公司	750,000.00	3,750.00		
广安交投建材有限公司	52,964,530.60	264,822.65		
广安金卓建设有限公司	36,534.96	182.67		
广安投资集团有限公司 (广安农业发展集团有 限公司)	7,533,699.44	37,668.50		
广安云游者文化传媒有 限公司(四川省广安旅 游巴适旅行社有限公 司)	7,736.00	38.68		
广安枣园投资开发集团	785,640.45	3,928.20		

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限公司				
四川广安爱众股份有限公司	16,607.70	83.04		
合计	1,146,970,503.40	5,734,852.52	831,573,183.71	4,157,865.92

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
广安伟人故里景区服务有限公司	6,440,000.00	6,440,000.00
广安市广泰公共交通有限责任公司	1,250,000.00	750,000.00
广安安兴文化旅游发展有限公司	1,615,403.99	
广安邓园商贸有限公司	111,740.40	
广安邓园文化旅游发展有限公司	5,814,433.92	
广安邓园众智人力资源有限公司	421,600.00	
广安发展供应链管理有限公司	19,339.58	
广安发展建设集团有限公司	3,600,000.00	
广安交投建材有限公司	1,572,920.52	
广安金都混凝土有限公司	9,501,058.17	
广安农投园艺有限公司	1,200,234.25	
广安市金亿旅游开发有限公司华蓥山大酒店	8,470.00	
广安市山地拓展服务有限公司	6,107.00	
华蓥市发展投资集团有限公司	168,855.07	
四川广安爱众股份有限公司前锋供电分公司	3,650.00	
四川省爱众能源工程有限公司	13,100.00	
合计	31,746,912.90	7,190,000.00
预收款项：		
四川广安宁祥运业（集团）有限公司	14,285.67	
合计	14,285.67	
合同负债：		
广安伟人故里景区服务有限责任公司	35,224,477.61	
合计	35,224,477.61	
其他应付款：		
四川红宇旅游集团有限公司	53,733,090.00	53,733,090.00
广安市云轨运营管理有限公司	7,723,666.00	7,723,666.00
四川爱众发展集团有限公司		230,631.29
广安伟人故里景区服务有限公司	1,721.77	1,721.77

项目名称	期末余额	期初余额
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司	848,476,563.85	63,613,333.33
广安交通文化旅游投资建设开发集团有限责任公司商贸分公司	20,035,362.47	10,320,031.16
广安安兴文化旅游发展有限公司	323,050.28	
广安邓园文化旅游发展有限公司	20,000.00	
广安邓园众智人力资源有限公司	39,116.78	
广安发展供应链管理有限公司	71,663.00	
广安发展建设集团有限公司	40,000,000.00	
广安交旅文化体育产业发展有限责任公司	9,000.00	
广安交投建材有限公司	22,429,828.61	
广安市华蓥山宝鼎文化旅游投资开发有限公司	20,079,195.60	
广安云游者文化传媒有限公司(四川省广安旅游巴适旅行社有限公司)	600.00	
四川广安宁祥运业(集团)有限公司	2,000.00	
四川经准检验检测集团股份有限公司	119,468.86	
四川省爱众能源工程有限公司	100,000.00	
合计	1,013,164,327.22	135,622,473.55

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司提供的担保均为对关联公司的担保，详见“附注七、5 关联方交易情况”。

## 九、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

对合并报表的影响：

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
西南建工集团有限公司 3000 万借款 坏账单项计提	其他应收款	-45,198,905.33
	信用减值损失	12,390,300.00
	期初未分配利润	32,808,605.33

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
	递延所得税资产	6,779,835.80
	所得税费用	-1,858,545.00
	期初未分配利润	-4,921,290.80
调整 2019 年 5 月至 2022 年 12 月交 投与神龙置业的资金占用费	应收账款	-33,685,260.29
	财务费用	33,685,260.29
调整对广安市云轨运营管理有限公 司 2022 年的投资收益	长期股权投资	-1,343,716.76
	投资收益	-1,343,716.76

对母公司报表的影响:

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
西南建工集团有限公司 3000 万借款 坏账单项计提	其他应收款	-45,198,905.33
	信用减值损失	12,390,300.00
	期初未分配利润	32,808,605.33
	递延所得税资产	6,779,835.80
	所得税费用	-1,858,545.00
	期初未分配利润	-4,921,290.80
调整 2019 年 5 月至 2022 年 12 月交 投与神龙置业的资金占用费	其他应收款	-33,685,260.29
	财务费用	33,685,260.29
调整对广安市云轨运营管理有限公 司 2022 年的投资收益	长期股权投资	-1,343,716.76
	投资收益	-1,343,716.76

## 十一、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	332,250,859.77	534,772,868.19
1 至 2 年	86,703,197.92	131,955,963.22
2 至 3 年	47,142,648.88	157,483,599.87
3 至 4 年	93,930,587.00	206,946,553.83
4 至 5 年	185,337,129.12	210,763,148.90
5 年以上	324,730,960.63	394,779,824.01
小计	1,070,095,383.32	1,636,701,958.02

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	5,956,266.91	10,084,538.24
合 计	1,064,139,116.41	1,626,617,419.78

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,070,095,383.32	100.00	5,956,266.91	0.56	1,064,139,116.41
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：余额百分比组合	1,069,333,383.32	99.93	5,346,666.91	0.50	1,063,986,716.41
组合 3：账龄组合	762,000.00	0.07	609,600.00	80.00	152,400.00
合 计	1,070,095,383.32	—	5,956,266.91	—	1,064,139,116.41

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,636,701,958.02	100.00	10,084,538.24	0.62	1,626,617,419.78
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：余额百分比组合	1,627,042,621.14	99.41	8,135,213.11	0.50	1,618,907,408.03
组合 3：账龄组合	9,659,336.88	0.59	1,949,325.13	20.18	7,710,011.75
合 计	1,636,701,958.02	100.00	10,084,538.24	0.62	1,626,617,419.78

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			5.00
2 至 3 年			15.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	762,000.00	609,600.00	80.00
合 计	762,000.00	609,600.00	—

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,500,000.00		
1 至 2 年	350,486.00	17,524.30	5.00
2 至 3 年	5,408,122.88	811,218.43	15.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上	1,400,728.00	1,120,582.40	80.00
合 计	9,659,336.88	1,949,325.13	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,084,538.24		4,128,271.33		5,956,266.91
合 计	10,084,538.24		4,128,271.33		5,956,266.91

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武胜县人民政府	196,236,993.80	18.34	981,184.97
广安市住房和城乡建设局	176,670,569.35	16.51	883,352.85
广安鑫鸿投资控股有限公司	154,236,232.63	14.41	771,181.16
邻水县交通投资有限责任公司	150,817,213.36	14.09	754,086.07

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
岳池鸿达交通建设开发有限责任公司	101,295,619.85	9.47	506,478.10
合计	779,256,628.99	72.82	3,896,283.14

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,513,513,652.40	2,757,352,876.65
合 计	1,513,513,652.40	2,757,352,876.65

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	210,848,918.95	944,271,474.18
1 至 2 年	704,915,125.73	704,730,965.39
2 至 3 年	104,553,091.93	91,659,194.07
3 至 4 年	20,571,025.93	969,991,717.56
4 至 5 年	419,556,789.79	103,321,651.52
5 年以上	102,568,040.82	639,289.27
小计	1,563,012,993.15	2,814,614,291.99
减：坏账准备	49,499,340.75	57,261,415.34
合 计	1,513,513,652.40	2,757,352,876.65

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来及借款	839,980,479.14	1,763,332,450.39
政府性往来款	659,859,052.93	890,235,635.57
国企及事业单位往来款	8,035,436.97	10,059,244.65
其他单位往来及借款	53,946,764.05	150,460,589.73
职工备用金及代扣代缴款	425,939.64	384,462.56
保证金及押金	188,000.00	35,000.00
其他	577,320.42	106,909.09
小计	1,563,012,993.15	2,814,614,291.99
减：坏账准备	49,499,340.75	57,261,415.34

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	1,513,513,652.40	2,757,352,876.65

③坏账准备计提情况

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）	
期初余额	57,261,415.34			57,261,415.34
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,762,074.59			7,762,074.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,499,340.75			49,499,340.75

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	57,261,415.34		7,762,074.59		49,499,340.75
合计	57,261,415.34		7,762,074.59		49,499,340.75

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广安交投神龙置业有限公司	关联方往来及借款	663,925,886.97	3 年以内	42.48	
广安经济技术开	政府性往来款	198,527,458.07	1 年以内, 1-2 年,	12.70	992,637.29

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
发区规划建设局			2-3 年, 3-4 年, 4-5 年		
广安市前锋区人民政府	政府性往来款	195,471,266.41	3 年以内、4-5 年	12.51	977,356.33
广安区人民政府	政府性往来款	104,255,421.65	3 年以内、4-5 年	6.67	521,277.11
广安卓越旅游开发有限公司	关联方往来及借款	53,152,000.00	1-2 年、5 年以上	3.40	
合计	—	1,215,332,033.10	—	77.76	2,491,270.73

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,342,485,672.84		1,342,485,672.84	1,027,718,674.84		1,027,718,674.84
对联营、合营企业投资	4,161,889.67		4,161,889.67	4,187,481.11		4,187,481.11
合 计	1,346,647,562.51		1,346,647,562.51	1,031,906,155.95		1,031,906,155.95

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川广安交通建设开发有限责任公司	478,107,518.68			478,107,518.68		
广安交投工程建设有限公司	5,250,000.00			5,250,000.00		
广安广顺运业有限公司	22,537,846.60			22,537,846.60		
广安交投神龙置业有限公司	116,800,000.00			116,800,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广安交投建材有限公司						
广安交投鑫鼎实业有限责任公司	62,204,250.71			62,204,250.71		
广安市云轨道交通有限公司	1,000,000.00	316,190,000.00		317,190,000.00		
广安神龙山城市建设投资管理中心（有限合伙）	300,000,000.00			300,000,000.00		
广安鑫昌隆实业发展有限公司	38,531,002.00		2,423,002.00	36,108,000.00		
广安机场建设投资有限责任公司				0.00		
广安交投公路市政勘察设计院有限公司	3,288,056.85	1,000,000.00		4,288,056.85		
合计	1,027,718,674.84	317,190,000.00	2,423,002.00	1,342,485,672.84		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
广安市云轨运营管理有限公司	4,187,481.11			-25,591.44		
小计	4,187,481.11			-25,591.44		
合计	4,187,481.11			-25,591.44		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
广安市云轨运营管理有限公司				4,161,889.67	
小 计				4,161,889.67	
合 计				4,161,889.67	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,192,589.69	361,687,425.98	452,496,291.01	375,359,816.55
其他业务	4,674,596.60	5,898,514.26	16,139,756.71	80,090.46
合 计	417,867,186.29	367,585,940.24	468,636,047.72	375,439,907.01

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-25,591.44	-671,858.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,892,071.37
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	-25,591.44	2,220,212.99

广安交通投资建设开发集团有限责任公司

2024年4月22日

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份证码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）  
许可项目：注册会计师业务；代理记账；法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 8276 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼  
20 层

登记机关



2024 年 03 月 20 日

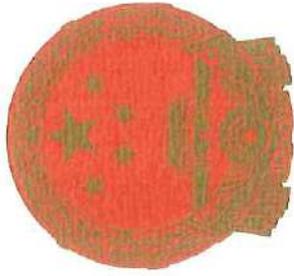
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统网址：

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日



证书序号： 0014686

## 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》。

发证机关：



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

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.



年 月 日  
月 日 日

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.



姓名: 王瑞金  
Full Name: 王瑞金  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1979-10-8  
Date of birth: 1979-10-8  
工作单位: 中瑞华恒信会计师事务所有限公司  
Working unit: 中瑞华恒信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 370982791008063  
Identity card No: 370982791008063



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

瑞华  
转出协会盖章  
CPA  
2015年12月21日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

恒信  
转入协会盖章  
CPA  
2015年12月21日

转出: 王瑞金 2017.5.26  
转入: 中瑞华恒信 2017.5.26

- 一、注册会计师执业者，必须对原向委托方出具本证书。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业及业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，否则作无效处理。

转出: 王瑞金

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the certificate to the clients who are exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
2. This certificate shall be returned to the Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记  
Annual Renewal Register



姓名: 王瑞金  
证书编号: 110001590137

2008年3月20日

2007年11月20日

证书编号: 110001590137

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2007年11月20日

批准注册协会: 北京注册会计师协会



证书编号: 110001610303  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会  
 发证日期: 二 零 一 七 年 七 月 十 六 日  
 Date of Issue: 2017.7.16

年度检验登记  
 Annual Renewal Register

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



姓名: 刘守新  
 证书编号: 110001610303



2015-04-01  
 2013年7月16日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

刘守新 刘守新  
 2017.9.5

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名 刘守新  
 Full name Liu Shouxin  
 性别 男  
 Sex Male  
 出生日期 1982-02-13  
 Date of birth 1982-02-13  
 工作单位 大华会计师事务所有限公司  
 Working unit Dahua Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码 370832198202136710  
 Identity card No. 370832198202136710