

四川富临运业集团股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-130



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2023CDAA1B0130

四川富临运业集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川富临运业集团股份有限公司（以下简称富临运业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富临运业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、投资收益的确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注四、16，附注六、10 和 50，附注八、3（3），附注十六、3 和 5。 绵阳市商业银行股份有限公司（以下简称绵阳商行）系富临运业公司联营企业，富临运业公司对其采用权益法核算。2022年，富临	2022 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、将绵阳商行作为重要组成部分，执行集团财务报表审计程序； 2、针对组成部分执行重大错报风险评估程序；

<p>运业公司按照持股比例确认对其投资收益 6,178.11 万元，占富临运业公司 2022 年度合并财务报表利润总额 7,927.20 万元的 77.94%。故将绵阳商行投资收益的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 通过与绵阳商行管理层沟通、查阅相关资料等方式，对绵阳商行基本情况、经营行业、经营环境和组成部分情况进行初步分析及风险评估；</p> <p>(2) 对绵阳商行进行报表总体分析；</p> <p>(3) 对绵阳商行财务报表主要科目进行分析，确定重点关注科目及事项。</p> <p>3、评价组成部分会计师的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>4、与组成部分会计师进行沟通，了解其风险评估、重要性水平、审计范围、重点审计领域、主要审计程序等；</p> <p>5、获取绵阳商行试算表、审计报告及审计意见实施报表审阅。</p>
<p>2、商誉减值</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、23，附注六、17。</p> <p>富临运业公司收购子公司形成的商誉原值 3.28 亿元，由于所处的公路客运行业盈利能力持续下滑，商誉存在减值迹象。管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值测试涉及与商誉相关的资产组和资产组组合的划分，以及可收回金额的测算。可收回金额的预测涉及运用重大判断和估计。因此，我们将商誉的减值作为富临运业公司 2022 年度关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>1、评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；</p> <p>3、评价与商誉相关的资产组和资产组组合划分的合理性；</p> <p>4、评价资产组和资产组组合的可收回金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>5、评价可收回金额预测中所采用的相关参数、关键假设及判断；</p> <p>6、当可收回金额为预计未来现金流量折现时，评价用于编制折现现金流预测所采用的方法、评价折现率的选取合理性；</p> <p>7、评价商誉减值测试的测算过程及结果。</p>

四、其他信息

富临运业公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括富临运业公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富临运业公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	79,705,994.81	106,925,451.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	92,700.00	
应收账款	六、3	132,571,123.23	75,046,051.65
应收款项融资			
预付款项	六、4	46,628,347.81	35,164,970.30
其他应收款	六、5	36,139,541.12	29,302,812.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,307,442.66	1,559,878.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	376,741.91	382,093.42
其他流动资产	六、8	820,921.91	2,549,762.26
流动资产合计		297,642,813.45	250,931,020.06
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	1,427,462.88	1,777,297.24
长期股权投资	六、10	1,084,350,974.64	1,044,320,895.08
其他权益工具投资	六、11	10,115,280.09	10,115,280.09
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	61,541,344.78	65,384,632.22
固定资产	六、13	687,776,062.12	615,917,043.98
在建工程	六、14		103,700.00
使用权资产	六、15	1,036,364.70	2,169,819.06
无形资产	六、16	188,082,105.45	204,287,049.32
开发支出			
商誉	六、17	102,760,136.16	106,265,736.16
长期待摊费用	六、18	8,914,917.51	10,720,170.99
递延所得税资产	六、19	26,795,742.88	34,579,661.03
其他非流动资产	六、20	249,045,925.21	258,093,046.45
非流动资产合计		2,421,846,316.42	2,353,734,331.62
资产总计		2,719,489,129.87	2,604,665,351.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、21	368,649,740.19	306,549,915.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	8,374,602.50	18,872,769.70
应付账款	六、23	63,648,414.60	50,962,330.69
预收款项	六、24	4,929,059.82	4,104,824.93
合同负债	六、25	3,859,376.90	3,642,207.65
应付职工薪酬	六、26	48,110,151.19	44,916,606.62
应交税费	六、27	4,678,249.16	4,326,378.67
其他应付款	六、28	291,612,787.69	304,223,959.23
其中：应付利息			
应付股利	六、28	655,532.26	639,023.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	148,177,354.02	88,578,443.32
其他流动负债	六、30	1,445,305.42	550,417.67
流动负债合计		943,485,041.49	826,727,853.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	48,910,000.00	99,910,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	150,843.19	543,985.64
长期应付款	六、33	86,822,517.93	39,089,899.12
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、34	1,308,384.66	1,622,402.80
递延收益	六、35	151,270,215.52	153,204,915.51
递延所得税负债	六、19	99,977,130.12	98,044,487.95
其他非流动负债	六、36		5,836.90
非流动负债合计		388,439,091.42	392,421,527.92
负债合计		1,331,924,132.91	1,219,149,381.63
股东权益：			
股本	六、37	313,489,036.00	313,489,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	186,923,673.28	186,820,120.74
减：库存股			
其他综合收益	六、39	10,219,640.99	22,664,702.46
专项储备	六、40	18,220,903.62	21,505,976.48
盈余公积	六、41	144,237,459.16	130,481,073.69
一般风险准备			
未分配利润	六、42	634,765,881.62	626,988,555.68
归属于母公司股东权益合计		1,307,856,594.67	1,301,949,465.05
少数股东权益		79,708,402.29	83,566,505.00
股东权益合计		1,387,564,996.96	1,385,515,970.05
负债和股东权益总计		2,719,489,129.87	2,604,665,351.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,359,741.50	56,121,165.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	2,709,664.77	1,513,594.81
应收款项融资			
预付款项		2,683,023.59	3,103,860.16
其他应收款	十六、2	142,604,769.66	100,493,591.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		25,800.00	25,800.00
其他流动资产		25,256.74	
流动资产合计		194,408,256.26	161,258,011.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,307,372,024.31	2,250,241,572.55
其他权益工具投资		300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,848,613.80	37,626,068.25
在建工程			
使用权资产			
无形资产		5,027,854.32	5,698,735.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		930,395.12	1,484,828.36
递延所得税资产			
其他非流动资产		461,041.25	1,382,994.35
非流动资产合计		2,346,939,928.80	2,296,734,199.28
资产总计		2,541,348,185.06	2,457,992,210.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		337,549,740.19	292,449,915.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,231,684.37	3,050,288.80
预收款项		675,612.88	434,505.23
合同负债			
应付职工薪酬		6,083,548.57	5,315,439.02
应交税费		145,001.14	198,406.33
其他应付款		575,787,053.50	566,296,482.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		51,174,314.97	59,231,335.53
其他流动负债		4,118.60	4,118.60
流动负债合计		974,651,074.22	926,980,490.79
非流动负债：			
长期借款		48,000,000.00	99,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			25,800.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,100,006.48	4,224,138.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,100,006.48	103,249,938.02
负债合计		1,026,751,080.70	1,030,230,428.81
股东权益：			
股本		313,489,036.00	313,489,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,885,679.28	220,874,175.32
减：库存股			
其他综合收益		10,220,884.09	22,665,945.56
专项储备		1,235,078.51	1,911,369.14
盈余公积		132,653,935.04	118,897,549.57
未分配利润		836,112,491.44	749,923,706.57
股东权益合计		1,514,597,104.36	1,427,761,782.16
负债和股东权益总计		2,541,348,185.06	2,457,992,210.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	六、43	729,600,351.40	696,706,100.83
其中:营业收入	六、43	729,600,351.40	696,706,100.83
二、营业总成本		797,462,233.24	739,968,773.40
其中: 营业成本	六、43	614,595,964.14	560,134,857.99
税金及附加	六、44	6,946,294.78	9,506,787.08
销售费用	六、45	2,595,166.82	2,899,482.12
管理费用	六、46	137,408,760.59	137,768,589.01
研发费用	六、47	2,119,185.18	2,437,929.56
财务费用	六、48	33,796,861.73	27,221,127.64
其中: 利息费用	六、48	32,322,329.96	26,765,480.82
利息收入	六、48	668,399.34	919,889.74
加: 其他收益	六、49	72,410,635.23	68,760,935.61
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	103,148,384.25	90,629,223.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	102,906,851.03	90,485,723.38
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）	六、51	-4,457,399.42	-16,610,703.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-24,096,701.38	-26,828,037.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	-5,227,224.62	-1,843,308.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		73,915,812.22	70,845,437.37
加: 营业外收入	六、54	7,595,878.17	6,342,001.26
减: 营业外支出	六、55	2,239,662.37	2,279,455.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,272,028.02	74,907,983.28
减: 所得税费用	六、56	17,080,440.04	1,273,055.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,191,587.98	73,634,927.71
（一）按经营持续性分类		62,191,587.98	73,634,927.71
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,191,587.98	73,635,849.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-921.48
（二）按所有权归属分类		62,191,587.98	73,634,927.71
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,152,395.73	69,163,473.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,039,192.25	4,471,454.10
六、其他综合收益的税后净额		-12,445,061.47	12,979,956.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,445,061.47	12,979,956.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,608,750.85	720,859.34
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-6,608,750.85	720,859.34
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		-5,836,310.62	12,259,097.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,836,310.62	12,259,097.19
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,746,526.51	86,614,884.24
归属于母公司股东的综合收益总额		46,707,334.26	82,143,430.14
归属于少数股东的综合收益总额		3,039,192.25	4,471,454.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.22

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	31,689,580.58	37,816,740.65
减：营业成本	十六、4	25,490,344.01	30,365,317.28
税金及附加		405,525.16	569,274.35
销售费用			
管理费用		25,923,114.09	27,516,846.92
研发费用			
财务费用		25,921,795.11	25,543,301.19
其中：利息费用		26,056,996.78	25,723,102.05
利息收入		273,916.45	359,838.11
加：其他收益		403,980.38	1,825,225.55
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	186,582,248.57	168,156,068.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		87,540,756.47	76,230,131.52
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）		-127,105.30	26,456.21
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,566,932.12	-5,806,600.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-170,210.44	-178,839.92
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		137,070,783.30	117,844,311.64
加：营业外收入		605,227.80	2,359,391.43
减：营业外支出		112,156.44	496,675.61
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		137,563,854.66	119,707,027.46
减：所得税费用			
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		137,563,854.66	119,707,027.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		137,563,854.66	119,707,027.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-12,445,061.47	12,979,956.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,608,750.85	720,859.34
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-6,608,750.85	720,859.34
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		-5,836,310.62	12,259,097.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-5,836,310.62	12,259,097.19
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		125,118,793.19	132,686,983.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		645,491,138.27	686,549,635.47
收到的税费返还		22,089,369.82	12,067,354.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	96,404,440.74	59,592,662.49
经营活动现金流入小计		763,984,948.83	758,209,652.19
购买商品、接受劳务支付的现金		347,191,953.38	342,301,672.14
支付给职工以及为职工支付的现金		238,564,886.77	231,194,886.28
支付的各项税费		24,050,065.40	41,585,195.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	42,434,118.97	45,551,457.32
经营活动现金流出小计		652,241,024.52	660,633,211.62
经营活动产生的现金流量净额		111,743,924.31	97,576,440.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		30,188,382.65	31,261,310.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,472,004.95	10,376,091.29
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	六、58	1,254,194.02	4,160,855.68
投资活动现金流入小计		42,514,581.62	45,798,257.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,479,622.86	155,734,696.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、58		3,573,722.25
投资活动现金流出小计		183,479,622.86	159,308,418.55
投资活动产生的现金流量净额		-140,965,041.24	-113,510,161.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款所收到的现金		443,000,000.00	426,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	451,647,263.94	78,382,576.56
筹资活动现金流入小计		896,647,263.94	504,382,576.56
偿还债务所支付的现金		440,000,000.00	464,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,583,780.83	27,759,469.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		870,696.76	909,010.66
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	392,581,782.06	34,121,711.70
筹资活动现金流出小计		894,165,562.89	525,881,181.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,481,701.05	-21,498,604.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		85,115,064.39	122,547,390.01
六、期末现金及现金等价物余额			
		58,375,648.51	85,115,064.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,808,910.13	37,721,276.98
收到的税费返还		1,274,243.41	472,988.81
收到其他与经营活动有关的现金		383,022.21	3,009,694.98
经营活动现金流入小计		29,466,175.75	41,203,960.77
购买商品、接受劳务支付的现金		13,201,966.42	18,758,660.71
支付给职工以及为职工支付的现金		21,709,370.35	22,893,337.30
支付的各项税费		863,330.48	1,626,532.48
支付其他与经营活动有关的现金		9,489,363.32	18,085,324.13
经营活动现金流出小计		45,264,030.57	61,363,854.62
经营活动产生的现金流量净额		-15,797,854.82	-20,159,893.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		113,512,639.30	106,823,224.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		876,119.15	290,840.10
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			858,070.81
投资活动现金流入小计		114,388,758.45	107,972,135.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,441,371.50	2,587,278.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,441,371.50	2,587,278.44
投资活动产生的现金流量净额		111,947,386.95	105,384,856.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		417,000,000.00	402,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		310,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		727,000,000.00	432,000,000.00
偿还债务支付的现金		431,000,000.00	425,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,690,361.71	25,629,022.92
支付其他与筹资活动有关的现金		352,221,535.21	118,581,773.99
筹资活动现金流出小计		842,911,896.92	569,210,796.91
筹资活动产生的现金流量净额		-115,911,896.92	-137,210,796.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-19,762,364.79	-51,985,833.96
加：期初现金及现金等价物余额		56,121,165.18	108,106,999.14
六、期末现金及现金等价物余额			
		36,358,800.39	56,121,165.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	313,489,036.00				186,820,120.74		22,664,702.46	21,505,976.48	130,481,073.69		626,988,555.68		1,301,949,465.05	83,566,505.00	1,385,515,970.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	313,489,036.00				186,820,120.74		22,664,702.46	21,505,976.48	130,481,073.69		626,988,555.68		1,301,949,465.05	83,566,505.00	1,385,515,970.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					103,552.54		-12,445,061.47	-3,285,072.86	13,756,385.47		7,777,325.94		5,907,129.62	-3,858,102.71	2,049,026.91
（一）综合收益总额							-12,445,061.47				59,152,395.73		46,707,334.26	3,039,192.25	49,746,526.51
（二）股东投入和减少资本					92,048.58								92,048.58	2,307,951.42	2,400,000.00
1.股东投入的普通股														2,400,000.00	2,400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他					92,048.58								92,048.58	-92,048.58	
（三）利润分配									13,756,385.47		-51,375,069.79		-37,618,684.32	-9,154,005.81	-46,772,690.13
1.提取盈余公积									13,756,385.47		-13,756,385.47				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-37,618,684.32		-37,618,684.32	-9,154,005.81	-46,772,690.13
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-3,285,072.86					-3,285,072.86	-51,240.57	-3,336,313.43
1.本年提取								13,851,071.72					13,851,071.72	96,583.54	13,947,655.26
2.本年使用								17,136,144.58					17,136,144.58	147,824.11	17,283,968.69
（六）其他					11,503.96								11,503.96		11,503.96
四、本年年末余额	313,489,036.00				186,923,673.28		10,219,640.99	18,220,903.62	144,237,459.16		634,765,881.62		1,307,856,594.67	79,708,402.29	1,387,564,996.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	313,489,036.00				207,911,580.98		2,457,489.01	30,793,004.06	118,904,659.86		573,344,385.08		1,246,900,154.99	84,436,507.20	1,331,336,662.19
加：会计政策变更					-5,767,518.86		7,227,256.92		-394,288.92		-3,548,600.26		-2,483,151.12		-2,483,151.12
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	313,489,036.00				202,144,062.12		9,684,745.93	30,793,004.06	118,510,370.94		569,795,784.82		1,244,417,003.87	84,436,507.20	1,328,853,511.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,323,941.38		12,979,956.53	-9,287,027.58	11,970,702.75		57,192,770.86		57,532,461.18	-870,002.20	56,662,458.98
（一）综合收益总额							12,979,956.53				69,163,473.61		82,143,430.14	4,471,454.10	86,614,884.24
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									11,970,702.75		-11,970,702.75			-5,290,377.12	-5,290,377.12
1.提取盈余公积									11,970,702.75		-11,970,702.75				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配														-5,290,377.12	-5,290,377.12
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备									-9,287,027.58				-9,287,027.58	-51,079.18	-9,338,106.76
1.本年提取									14,304,500.52				14,304,500.52	53,969.44	14,358,469.96
2.本年使用									23,591,528.10				23,591,528.10	105,048.62	23,696,576.72
（六）其他					-15,323,941.38								-15,323,941.38		-15,323,941.38
四、本年年末余额	313,489,036.00				186,820,120.74		22,664,702.46	21,505,976.48	130,481,073.69		626,988,555.68		1,301,949,465.05	83,566,505.00	1,385,515,970.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	313,489,036.00				241,964,605.34		2,458,732.11	2,960,066.44	107,321,135.74	645,735,982.12		1,313,929,557.75
加：会计政策变更					-5,767,518.86		7,227,256.92		-394,288.92	-3,548,600.26		-2,483,151.12
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	313,489,036.00				236,197,086.48		9,685,989.03	2,960,066.44	106,926,846.82	642,187,381.86		1,311,446,406.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-15,322,911.16		12,979,956.53	-1,048,697.30	11,970,702.75	107,736,324.71		116,315,375.53
（一）综合收益总额							12,979,956.53			119,707,027.46		132,686,983.99
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									11,970,702.75	-11,970,702.75		
1.提取盈余公积									11,970,702.75	-11,970,702.75		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								-1,048,697.30				-1,048,697.30
1.本年提取								313,637.66				313,637.66
2.本年使用								1,362,334.96				1,362,334.96
（六）其他					-15,322,911.16							-15,322,911.16
四、本年年末余额	313,489,036.00				220,874,175.32		22,665,945.56	1,911,369.14	118,897,549.57	749,923,706.57		1,427,761,782.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

四川富临运业集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名称为四川富临运业集团有限责任公司，于2002年3月18日由四川富临实业集团有限公司（以下简称富临实业集团）和自然人安东共同出资组建，注册资本5,000.00万元。经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]75号）批准，本公司于2010年2月1日公开发行人民币普通股2,100.00万股，并于2010年2月10日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为8,163.78万股。

2018年6-9月期间，原控股股东富临实业集团和实际控制人安治富将其所持有的股份合计93,733,221股（占总股本29.9%），分别转让给宁波泰虹企业管理有限公司（以下简称宁波泰虹）45,590,088股（占总股本14.5428%）、永锋集团有限公司（以下简称永锋集团）48,143,133股（占总股本15.3572%）；永锋集团为宁波泰虹的实际控制人，同受实际控制人刘锋控制。自此，本公司控股股东变更为永锋集团，实际控制人为刘锋。

2019年4月27日，控股股东永锋集团与持有本公司股份5%以上的股东宁波泰虹（永锋集团间接控股子公司）签署《股份转让协议》，约定宁波泰虹将其持有本公司股份45,590,088股（占公司总股本14.5428%）通过协议转让的方式转让给永锋集团。本次权益变动后，宁波泰虹将不再持有本公司股份，永锋集团将直接持有本公司93,733,221股股份，占本公司总股本的29.90%。上述股份转让系同一实际控制人控制的不同企业之间的转让，股份转让前后未导致实际控制人发生变更。

经过历次变动，截至2022年12月31日，本公司注册（实缴）资本为人民币31,348.9036万元，总股本为313,489,036股，其中：有限售条件股份11,250股。

本公司统一社会信用代码：915107007358967844；注册地址：四川省绵阳市绵州大道北段98号；法定代表人：李元鹏；营业期限：2002年3月18日至2057年8月8日。

本公司属于交通运输业，主要提供客运站服务和客运运输服务。经营范围主要包括：道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；巡游出租汽车经营服务；保险兼业代理业务；道路旅客运输站经营；道路旅客运输经营（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）；一般项目：总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；小微型客车租赁经营服务；石油制品销售（不含危险化学品）；机动车修理和维护；汽车零配件零售；汽车零配件批发；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）；汽车装饰用品销售；停车场服务；国内货物运输代理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；企业管理咨询；旅客票务代理；票务代理服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务服务（不含劳务派遣）；商务代理代办服务；广告发布；广告设计、代

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理; 机动车充电销售; 电动汽车充电基础设施运营; 道路货物运输站经营(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)。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、四川富临运业集团成都股份有限公司、成都富临长运集团有限公司等子公司。与上年相比, 本年合并财务报表范围未有发生变化。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示: 本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、政府补助、租赁、持有待售等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括合营企业，对合营企业投资采用权益法核算。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:子公司四川富临运业集团成都股份有限公司对四川顺和天贸易有限公司的权益工具投资;子公司成都富临长运集团有限公司对成都石羊运业有限责任公司、成都成南运业有限公司、崇州市凤栖运业有限责任公司等11家的权益工具投资,详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释、11。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

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

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,可以将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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。符合下列条件之一的金融负债可在初始计量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:①该项指定能够消除或显著减少会计错配;②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用损失的金额计量其损失准备;如果初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

10. 应收票据

对于应收票据,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团应收票据按照金融工具类型将应收票据划分为银行承兑汇票及商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票,管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对商业承兑汇票,本集团认为违约概率与账龄存在相关性,参照下述应收账款预期信用损失会计估计政策计提坏账准备。

11. 应收账款

对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照客户性质及信用风险为共同风险特征。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下:

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值或信用风险较低,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。

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

本集团将纳入合并报表范围内单位的应收款项划分为性质组合,不计提坏账准备。

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

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

12. 其他应收款

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

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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、库存商品等。

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的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;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失按应收账款的预期信用损失确认方法执行。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

16. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物,采用成本模式进行后续计量。

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

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

18. 固定资产

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

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

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值率、折旧率如下:

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

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

19. 在建工程

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

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的主要研究开发项目包括“天府行旅游”平台管理系统、卫星定位车辆安全预警监控系统等。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23. 商誉

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

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

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

本集团商誉减值测试过程如下:首先对不包含商誉的资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,对相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认减

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值。资产可收回金额的估计,本集团根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定,计算未来现金流量现值所选取的折现率按加权平均资本成本模型计算确定。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为租赁资产装修费和公司化管理购车支出等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

26. 合同负债

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和长期职工薪酬。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

28. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

30. 收入确认原则和计量方法

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团营业收入确认的一般原则：

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

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

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

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

本集团营业收入确认的具体原则如下:

(1) 客运站的结算方式及收入确认方法

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

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

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

(2) 汽车客运业务的结算方式及收入确认方法

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

① 客运收入的确认方法和结算方式

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

②运输服务费收入的确认方法和结算方式

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

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

(3) 保险代理业务的结算方式及收入确认方法

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

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

(4) 硬件、软件销售服务收入

硬件收入是为客户安装完硬件,向客户出具安装记录,客户取得相关商品的控制权,本集团履行合同中的履约义务具有收取对价的权利,根据安装记录开具增值税发票,确认销售收入。软件收入是为客户安装的硬件设备为载体,向其提供卫星监控系统软件服务,并按协议约定的收费标准收取服务费。安装完硬件设备后,接入公司的卫星监控平台开始按月确认软件服务收入。

(5) 销售商品收入的确认方法

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(6) 货物运输收入的确认方法

货物运输服务是公司根据客户委托,与客户签订运输合同并提供运输服务。

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

(7) 其他业务收入的确认方法

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

31. 政府补助

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

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

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

33. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人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

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

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法/其他系统合理的方法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

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

35. 终止经营

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

36. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

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

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

(2) 商誉减值准备的会计估计

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更:无。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更:无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	劳务、运输收入等	13%、9%、6%、5%、3%
城建税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税[注 2]	应纳流转税额	25%、20%、15%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

注 1: 本集团将客运站业务、汽车客运业务分离,并在经营地设立分子公司,对财务进行单独核算。2013年8月四川省运输业营改增后,本集团下属经营汽车客运业务符合一般纳税人条件的分子公司(一般纳税人)根据财税(2016)36号文及相关文件的规定,经经营地主管税务机关同意,按照简易计税方法缴纳增值税,税率为3%。除以上外,公司客运站代售保险费佣金收入、物流辅助业务收入等现代生活服务业务,税率为6%。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税(2016)36号文件认定:一般纳税人出租其2016年4月30日前取得的不动产,可以选择适用简易计税方法,按照5%的征收率计算应纳税额。

注 2: 不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	四川富临运业集团股份有限公司	15%
2	四川富临运业集团成都股份有限公司(以下简称富临成都股份公司)	25%
3	崇州市国运公交有限责任公司(以下简称国运公交公司)	25%
4	江油市富临汽车客运站有限公司(以下简称富临江油客运站公司)	25%
5	北川羌族自治县富临运业交通有限公司(以下简称富临北川运业公司)	20%
6	四川富临运业集团射洪有限公司(以下简称富临射洪运业公司)	15%
7	射洪洪达出租车有限公司(以下简称射洪出租公司)	20%
8	四川富临运业集团蓬溪运输有限公司(以下简称富临蓬溪运业公司)	20%
9	绵阳市富临出租汽车有限公司(以下简称绵阳出租公司)	20%
10	成都旅汽投资管理有限责任公司(以下简称旅汽投资公司)	20%
11	成都国际商贸城运业有限公司(以下简称商贸城运业公司)	20%
12	眉山富临运业有限公司(以下简称富临眉山运业公司)	15%
13	四川省眉山四通运业有限责任公司(以下简称眉山四通公司)	15%
14	遂宁富临运业有限公司(以下简称富临遂宁运业公司)	15%

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
15	四川富临环能汽车服务有限公司(以下简称环能公司)	25%
16	成都兆益科技发展有限责任公司(以下简称兆益科技公司)	15%
17	四川东信电子有限公司(以下简称东信电子公司)	20%
18	四川富临运业集团江油运输有限公司(以下简称富临江油运业公司)	15%
19	四川富临蜜蜂出行科技有限公司(以下简称富临科技公司)	15%
20	四川天府行文化传播有限公司(以下简称天府行文化传播公司)	20%
21	四川富临汽车租赁有限公司(以下简称富临租赁公司)	20%
22	西昌富临汽车租赁有限公司(以下简称西昌租赁公司)	20%
23	绵阳市富临汽车租赁有限公司(以下简称绵阳租赁公司)	20%
24	成都蜀顺达驾驶服务有限公司(以下简称蜀顺达公司)	20%
25	四川天府行国际旅行社有限公司(以下简称天府行旅行社公司)	20%
26	成都富临长运集团有限公司(以下简称富临长运公司)	15%
27	成都崇州兴达运业有限责任公司(以下简称崇州兴达公司)	20%
28	都江堰市中山出租汽车有限责任公司(以下简称中山出租公司)	20%
29	成都市温江区长运机动车检测有限公司(以下简称温江检测公司)	20%
30	成都长运彭州锦城运业有限公司(以下简称彭州锦城公司)	20%
31	大邑长运机动车检测有限责任公司(以下简称大邑检测公司)	20%
32	成都站北运业有限责任公司(以下简称站北运业公司)	25%
33	成都金堂长运运业有限公司(以下简称金堂长运公司)	20%
34	成都青白江长运运业有限公司(以下简称青白江长运公司)	20%
35	四川蓉泰保险代理有限公司(以下简称蓉泰保险公司)	15%
36	成都市红牌楼商业广场有限公司(以下简称红牌楼商业广场公司)	20%
37	崇州市怀远长运运业有限责任公司(以下简称怀远长运公司)	20%
38	四川彤熙商贸有限公司(以下简称彤熙商贸公司)	20%
39	洪雅富捷运业有限公司(以下简称洪雅富捷运业公司)	25%
40	彭州长运汽车维修服务有限公司(以下简称长运维修公司)	20%
41	遂宁市港锋机动车检测服务有限责任公司(以下简称遂宁港锋检测公司)	20%
42	眉山精通机动车检测有限责任公司(以下简称眉山精通检测公司)	25%
43	成都东宸客运有限公司(以下简称东宸客运公司)	20%
44	成都长运锦城物流有限公司(以下简称锦城物流公司)	20%
45	四川富坤达物流有限公司(以下简称富坤达公司)	20%
46	四川彤熙建材有限公司(以下简称彤熙建材公司)	20%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠

- 1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，可减按15%税率缴纳企业所得税。

根据上述税收优惠文件，如1.主要税种及税率、注2中所列本公司、富临射洪运业公司等8家子公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第40号）鼓励类产业。2022年，本公司及上述子公司主营业务收入占当年收入总额的比例超过60%，符合享受西部大开发企业所得税优惠政策，2022年企业所得税税率按15%计算。

2) 根据国家税务总局2019年第13号（财税〔2019〕13号）通知并结合富临北川运业公司、射洪出租公司等29家子公司实际经营情况，上述子公司符合小微企业条件，2022年度对应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》第一条：2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在财税〔2019〕13号规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定：2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3) 子公司兆益科技公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202051003910，有效期为2020年12月3日到2023年12月2日；子公司富临科技公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202251002463，有效期为2022年11月2日到2025年11月1日。2022年，兆益科技公司及富临科技公司符合高新技术企业所得税税收优惠条件，按15%税率申报企业所得税。

4) 根据财政部、税务总局、科技部《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第16号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。兆益科技公司及富临科技公司享受该税收优惠政策。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号),财税[2018]54号规定的税收优惠政策,执行期限延长至2023年12月31日。本集团2022年度对单位价值不超过500万元的设备一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。本集团2022年享受该项税收优惠政策。

(2) 增值税优惠政策

1) 根据财政部、税务总局发布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)自2022年1月1日至2022年12月31日,对纳税人提供公共交通运输服务取得的收入,免征增值税。公共交通运输服务的具体范围,按照《营业税改征增值税试点有关事项的规定》(财税〔2016〕36号印发)执行。在本公告发布之前已征收入库的按上述规定应予免征的增值税税款,可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税税款或者办理税款退库。已向购买方开具增值税专用发票的,应将专用发票追回后方可办理免税。

2) 根据财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

根据财政部、税务总局发布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第11号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至2022年12月31日。

3) 根据国家税务总局发布的《关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(国家税务总局公告2021年第5号),小规模纳税人发生增值税应税销售行为,合计月销售额未超过15万元(以1个季度为1个纳税期的,季度销售额未超过45万元,下同)的,免征增值税。

4) 根据财政部、税务总局发布的《关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》(财政部 税务总局公告2022年第15号)自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税。

5) 根据财政部、税务总局发布的《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第14号),一、加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的小微企业(含个体工商户,下同),并一次性退还小微企业存量留抵税额。二、加大“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”(以下称制造业等行业)增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的制造业等行业企业(含个体工商户,下同),并一次性退还制造业等行业企业存量留抵税额。本公司、环能公司等单位享受此政策。

(3) 残疾人工资加计扣除所得税优惠政策

依据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第63号)第三十条第二款以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十六条规定:企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。本集团2022年度按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

(4) 房产税、城镇土地使用税优惠

1) 根据财政部、国家税务总局财税〔2019〕11号文《关于对城市公交站场道路客运站场免征城镇土地使用税的通知》的规定,本年本集团下属车站享受免征城镇土地使用税的优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2022年第4号),财税〔2019〕11号规定的税收优惠政策,执行期限延长至2023年12月31日。

2) 根据“川办发〔2020〕10号”文件以及“国家税务总局四川省税务局公告2020年4号”文件的通知,对缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的中小企业,可申请免征房产税、城镇土地使用税。

(5) 其他税项优惠

1) 根据财政部、税务总局、退役军人事务部联合印发的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》(财税〔2019〕21号)规定:企业招用自主就业退役士兵,与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的,自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起,在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年9,000元。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日,纳税人在2021年12月31日未享受满3年的,可继续享受至3年期满为止。本集团2022年享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2022年第4号),财税〔2019〕21号规定的优惠政策,执行期限延长至2023年12月31日。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》。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(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本集团2022年享受该项税收优惠政策。

3) 根据财政部、税务总局发布的《关于减征部分乘用车车辆购置税的公告》(财政部 税务总局公告2022年第20号)对购置日期在2022年6月1日至2022年12月31日期间内且单车价格(不含增值税)不超过30万元的2.0升及以下排量乘用车,减半征收车辆购置税。本集团2022年享受该项税收优惠政策。

4) 根据财政部 税务总局 工业和信息化部发布的《关于新能源汽车免征车辆购置税有关政策的公告》(财政部公告2020年第21号)自2021年1月1日至2022年12月31日,对购置的新能源汽车免征车辆购置税。免征车辆购置税的新能源汽车是指纯电动汽车、插电式混合动力(含增程式)汽车、燃料电池汽车。本集团2022年享受该项税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	84,725.38	129,879.14
银行存款	68,445,115.46	84,911,177.00
其他货币资金	11,176,153.97	21,884,395.08
合计	79,705,994.81	106,925,451.22
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

注1:年末其他货币资金主要为票据保证金、行业保证金、保函保证金及资产池保证金。

注2:截止2022年12月31日,使用受到限制的货币资金余额如下:

项目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	8,374,602.50	18,872,769.70

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
行业保证金	1,739,866.32	1,828,722.98
保函保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
资产池保证金	10,000,941.11	
其他受限货币资金	214,936.37	108,894.15
合计	21,330,346.30	21,810,386.83

注：其他受限货币资金主要系富临蓬溪运业公司及富临眉山运业公司因超过半年未使用银行账户而被冻结的银行存款余额 211,445.51 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	92,700.00	
账面余额合计	92,700.00	
减：坏账准备		
账面价值合计	92,700.00	

注：应收票据年末余额较年初余额增加 92,700.00 元，增加 100.00%，主要系 2022 年存在部分客户以票据方式结算货款所致。

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	35,323,946.32	22.30	19,371,581.42	54.84	15,952,364.90
按组合计提坏账准备的应收账款	123,046,978.24	77.70	6,428,219.91	5.22	116,618,758.33
其中：风险组合	123,046,978.24	77.70	6,428,219.91	5.22	116,618,758.33
合计	158,370,924.56	100.00	25,799,801.33	—	132,571,123.23

(续)

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,852,731.83	38.13	20,990,318.19	55.45	16,862,413.64
按组合计提坏账准备的应收账款	61,423,719.46	61.87	3,240,081.45	5.27	58,183,638.01
其中：风险组合	61,423,719.46	61.87	3,240,081.45	5.27	58,183,638.01
合计	99,276,451.29	100.00	24,230,399.64	—	75,046,051.65

注：应收账款年末余额较年初余额增加 59,094,473.27 元，增加 59.53%，主要系 2022 年政府包车事项增加，应收账款相应增加所致。

1) 按单项计提应收账款坏账准备

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

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	121,007,278.76	6,050,363.95	5.00
1-2 年	1,258,150.27	125,815.04	10.00
2-3 年	462,445.69	92,489.15	20.00
3 年以上	319,103.52	159,551.77	50.00
合计	123,046,978.24	6,428,219.91	—

注：风险组合以客户性质为基础划分，按照账龄及预期违约损失率计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	121,007,278.76

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	27,722,883.98
2-3年	6,448,830.79
3年以上	3,191,931.03
合计	158,370,924.56

(3) 本年应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	24,230,399.64	3,267,251.60	216,980.91	1,487,349.00	6,480.00	25,799,801.33
合计	24,230,399.64	3,267,251.60	216,980.91	1,487,349.00	6,480.00	25,799,801.33

注: 本年变动金额中收回或转回系本集团本年收回以前年度已全额计提坏账准备的应收账款 210,500.91 元以及本集团本年收回以前年度已核销的应收账款 6,480.00 元。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,487,349.00

注: 本年实际核销的应收账款主要因相关应收账款账龄较长, 预计无法收回。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	31,904,729.81	3 年以内	20.15	15,952,364.91
单位 2	8,950,047.68	1 年以内	5.65	447,502.38
单位 3	4,656,000.00	1 年以内	2.94	232,800.00
单位 4	3,438,459.94	1 年以内	2.17	171,923.00
单位 5	3,318,606.19	1 年以内	2.10	165,930.31
合计	52,267,843.62	—	33.01	16,970,520.60

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(7) 本年转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,992,500.95	98.63	35,020,446.98	99.59
1—2年	572,949.39	1.23	120,528.77	0.34
2—3年	40,577.03	0.09	23,994.55	0.07
3年以上	22,320.44	0.05		
合计	46,628,347.81	100.00	35,164,970.30	100.00

注1: 预付款项年末余额较年初余额增加11,463,377.51元,增加32.60%,主要系本年网约车数量增加,预付保险费用增加所致。

注2: 年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	20,497,420.67	1年以内	43.96
单位2	7,103,365.23	1年以内	15.23
单位3	5,455,100.44	1年以内	11.70
单位4	2,251,092.59	1年以内	4.83
单位5	1,852,951.76	1年以内	3.97
合计	37,159,930.69	—	79.69

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,139,541.12	29,302,812.68
合计	36,139,541.12	29,302,812.68

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	13,416,034.15	8,534,602.54
备用金及代收代缴社保等	1,974,789.02	2,271,455.78
站北运业公司少数股东借款(注1)	11,367,200.00	15,474,000.00
合营企业借款(注2)	1,517,333.33	
其他往来款项等	17,292,936.08	9,910,972.68

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
资产处置款	465,585.12	106,384.15
事故赔偿款		2,435,951.65
账面余额合计	46,033,877.70	38,733,366.80
减: 坏账准备	9,894,336.58	9,430,554.12
账面价值合计	36,139,541.12	29,302,812.68

注 1: 站北运业公司少数股东借款详见本财务报表附注“六、5.其他应收款、5.1(6)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况”。

注 2: 富临长运公司之合营企业-成都市锦城出租汽车有限公司(以下简称锦城出租公司)拟将所属 40 台双燃料出租车更新为新能源车辆,此次车辆更新的资金缺口为 300 万元,锦城出租公司股东方按照各自的出资比例向其提供财务资助。股东四川省交通运输成都公司以及富临长运公司分别持有其 50% 股权,分别出借 150 万元提供财务资助。富临长运公司于 2022 年 11 月与锦城出租公司签订借款协议,借给锦城出租公司 150.00 万元,用于购买 40 台新能源出租车,借款期限自 2022 年 11 月 10 日至 2023 年 5 月 9 日,借款年利率 8%。2022 年富临长运公司按照计息天数和借款年利率计提的借款利息收入一并计入本项目。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	659,415.56	4,494,439.48	4,276,699.08	9,430,554.12
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-290,377.72	290,377.72		
--转入第三阶段		-570.00	570.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	987,771.12	378,537.83	11,238.78	1,377,547.73
本年转回				
本年转销				
本年核销			913,765.27	913,765.27
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,356,808.96	5,162,785.03	3,374,742.59	9,894,336.58

(3) 其他应收款按账龄列示

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	27,136,179.69
1-2年	5,809,368.07
2-3年	918,903.14
3年以上	12,169,426.80
合计	46,033,877.70

(4) 其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	9,430,554.12	1,377,547.73		913,765.27	9,894,336.58
合计	9,430,554.12	1,377,547.73	—	913,765.27	9,894,336.58

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	913,765.27

注: 本年实际核销的其他应收款项为账龄较长, 预计无法收回的零星其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川省智慧交通科技有限责任公司(注)	借款及代售票款等	5,686,774.00	4年以内	12.35	1,905,958.70
成都交投旅游运业发展有限公司(注)	借款	5,683,600.00	4年以内	12.35	1,905,800.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	保证金	4,305,380.00	1年以内	9.35	215,269.00
四川落卜弯基洞贸易有限责任公司	保证金	3,100,000.00	1年以内	6.73	155,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2年	6.52	300,000.00
合计	—	21,775,754.00	—	47.30	4,482,027.70

注: 借款系2019年, 本集团子公司富临长运公司之控股子公司站北运业公司按股东持股比例分别向其所有股东, 其中对少数股东成都交投旅游运业发展有限公司、四川省智慧交通科技有限责任公司(曾用名四川省运业汽车站建设有限责任公司)各提供1,194万元的财务资助, 合计总额2,388万元, 借款期限为3年, 合同另约定若站北运业公司因工作或发展需要, 经站北运业公司股东会做出决议后, 可要求上述借款人提前偿还借款。截至2022年12月31日合计已归还1,667.28万元。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年,站北运业公司第1次股东会通过各股东单位借款合同到期延续事项及站北运业结存资金管理事项:(1)同意将剩余借款继续由各股东单位以无息借款方式借回;(2)同意按月将站北运业公司每月收到的补偿金155.81万元,在预留过渡期公司所需资金25.81万元后,剩余的130万元仍由各股东单位按出资比例以无息借款方式借回。2022年9月,站北运业公司与各股东单位签订借款协议,借款协议中约定借款期限为3年,截至2022年12月31日站北运业公司已向股东成都交投旅游运业发展有限公司、四川省智慧交通科技有限责任公司各提供208万元的借款。

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都市危房改造开发办公室	北站拆迁安置项目	2,077,412.25	1年以内	2023-1-21	2,077,412.25	(注)
合计	—	2,077,412.25	—	—	2,077,412.25	—

注:站北运业公司递延收益中停产停业经济损失补助已于2022年2月摊销完毕,新站建设期已超过3年,依据《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》,成都市危房改造开发办公室按照2015年度净利润月平均数标准按月继续支付停产停业经济损失补助,即自2022年3月起,每月应支付1,558,059.19元,不足月的按天计算。截至2022年12月31日,成都市危房改造开发办公室尚未支付停产停业经济损失补助2,077,412.25元。成都市危房改造开发办公室于2023年1月28日支付2022年11月21日至2022年12月20日所欠的停产停业经济损失补助1,558,059.19元,于2023年3月28日支付2022年12月21日至2023年1月20日所欠的停产停业经济损失补助1,558,059.19元,其中包含2022年12月21日至2022年12月31日所欠的停产停业经济损失补助519,353.06元。

(8) 本年因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(9) 本年转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	278,459.06		278,459.06	239,703.22		239,703.22
库存商品	1,369,801.45	341,746.75	1,028,054.70	1,799,346.24	483,075.86	1,316,270.38
周转材料	928.90		928.90	3,904.93		3,904.93
合计	1,649,189.41	341,746.75	1,307,442.66	2,042,954.39	483,075.86	1,559,878.53

(2) 存货跌价准备

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	483,075.86	33,404.73		174,733.84		341,746.75
合计	483,075.86	33,404.73		174,733.84		341,746.75

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	可变现净值低于账面价值	对外销售

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
最低租赁收款额	376,741.91	382,093.42	一年内应收融资租赁款项
合计	376,741.91	382,093.42	

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣/认证增值税进项税	752,573.11	459,464.97	待抵扣/认证增值税进项税
预交所得税	44,478.62	1,873,476.87	预交所得税
预交其他税金	8,473.48	216,820.42	预交其他税金
增值税留抵税	15,396.70		增值税留抵税
合计	820,921.91	2,549,762.26	

注：其他流动资产年末余额较年初余额减少 1,728,840.35 元，减少 67.80%，主要系本年预交企业所得税减少所致。

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,549,164.86	1,121,701.98	1,427,462.88	4.49%-4.75%
其中：未实现融资收益	48,402.21		48,402.21	
合计	2,549,164.86	1,121,701.98	1,427,462.88	—

(续表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,869,418.22	1,092,120.98	1,777,297.24	4.75%
其中：未实现融资收益	46,347.33		46,347.33	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计	2,869,418.22	1,092,120.98	1,777,297.24	—

(2) 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)	
2022年1月1日余额	41,005.20	128,881.00	922,234.78	1,092,120.98
2022年1月1日长期应收款 账面余额在本年				
--转入第二阶段	-19,856.50	19,856.50		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	4,625.00	9,161.70	102,323.00	116,109.70
本年转回	21,148.70		65,380.00	86,528.70
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	4,625.00	157,899.20	959,177.78	1,121,701.98

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动							年末账面价值	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
锦城出租公司	9,337,947.93			10,441.57						9,348,389.50	13,000,000.00
成都锦湖长运运输有限公司 [注 1 和注 5]	33,436,700.00			4,527,914.14				9,860,714.14		28,103,900.00	20,389,971.15
成都富临航怡达商务服务有限公司 [注 2]	698,346.59			842,432.90			525,300.00			1,015,479.49	
小计	43,472,994.52			5,380,788.61			525,300.00	9,860,714.14		38,467,768.99	33,389,971.15
二、联营企业											
成都市温江区芙蓉城市公交 有限责任公司	1,944,875.80			6,817.21						1,951,693.01	
四川川油长运油品销售 有限责任公司	75,183,437.30			12,256,654.28			8,967,000.00			78,473,091.58	
成都市大邑交通运业 有限责任公司	2,966,613.00			-1,241,230.22						1,725,382.78	
金堂普光运业 有限责任公司	6,899,664.50			-843,816.51			103,333.00			5,952,514.99	
四川蜀捷运业 有限公司 [注 5]	30,445,310.18			594,210.21			3,000,000.00	10,635,650.39		17,403,870.00	20,212,417.44

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初账面价值	本年增减变动								年末账面价值	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都昭觉运业有限责任公司	30,787,685.37			-216,768.17			310,630.13			30,260,287.07	
成都金牛运业有限责任公司	50,118,607.99			-1,522,676.26			1,393,439.10			47,202,492.63	
崇州市聚源燃气有限责任公司	6,404,002.70			747,880.20			1,176,000.00			5,975,882.90	
中石化绵阳富临石油销售有限公司	8,797,502.24			216,848.25						9,014,350.49	
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	8,265,071.58			204,235.21						8,469,306.79	
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司											849,474.46
四川三台农村商业银行股份有限公司[注3]	193,741,085.19			25,542,843.97	-4,812,838.85		3,711,147.20			210,759,943.11	
绵阳市商业银行股份有限公司[注4]	585,294,044.71			61,781,064.25	-7,632,222.62	11,503.96	10,760,000.00			628,694,390.30	
小计	1,000,847,900.56			97,526,062.42	-12,445,061.47	11,503.96	29,421,549.43	10,635,650.39		1,045,883,205.65	21,061,891.90
合计	1,044,320,895.08			102,906,851.03	-12,445,061.47	11,503.96	29,946,849.43	20,496,364.53		1,084,350,974.64	54,451,863.05

注 1: 锦湖长运于 1995 年由富临长运公司与锦湖建设(香港)有限公司共同投资设立, 持股比例各占 50%, 并在章程中约定投资双方派遣

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

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

注3:本公司对三台农商行持股比例为9.6264%,本公司是三台农商行第一大股东,根据三台农商行《公司章程》相关规定,本公司向被投资单位委派1名董事。本公司虽不能控制三台农商行的经营和财务,但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响,故按权益法核算。

注4:本公司对绵阳商行持股比例为6.545%。根据绵阳商行《公司章程》相关规定,本公司向被投资单位委派1名董事。本公司虽不能控制绵阳商行的经营和财务,但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响,故按权益法核算。

注5:成都锦湖长运运输有限公司(以下简称锦湖长运公司)和四川蜀捷运业有限责任公司(以下简称蜀捷运业公司)受区域市场环境变化导致经营业绩下滑(锦湖长运公司2022年净利润主要系处置资产产生),本集团对锦湖长运公司及蜀捷运业公司的长期股权投资存在减值迹象,本集团于资产负债表日进行减值测试,并就长期股权投资的可收回金额低于账面价值的金额计提长期股权投资减值准备。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
四川顺和天贸易有限公司	2,454,312.79	2,454,312.79
成都市温江天物运业有限责任公司		
成都成南运业有限公司	2,280,081.65	2,280,081.65
崇州市凤栖运业有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
成都石羊运业有限责任公司	2,740,768.48	2,740,768.48
成都彭州天府运业有限责任公司	1,340,117.17	1,340,117.17
四川天华股份有限公司		
交通局股份公司		
省筹建资金		
金马旅游公司		
四川中道旅游产业发展股份有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	10,115,280.09	10,115,280.09

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川顺和天贸易有限公司					注	
成都市温江天物运业有限责任公司			1,462.47			
成都成南运业有限公司	167,062.26	167,062.26				
崇州市凤栖运业有限责任公司			493,842.60			
成都石羊运业有限责任公司	74,470.96	1,745,087.81				
成都彭州天府运业有限责任公司		273,510.27				
四川天华股份有限公司			405,097.00			
交通局股份公司			500,000.00			
省筹建资金			18,700.00			
金马旅游公司			14,366.00			
四川中道旅游产业发展股份有限公司						
合计	241,533.22	2,185,660.34	1,433,468.07			

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

注 2: 2022年8月16日,成都托管中心有限责任公司出具持股情况说明,确认富临长运公司持有四川天华股份有限公司 96,299.00股(缩股前 400,000.00)股份,确权编号 C007。富临长运公司持股比例为 0.0587%。

四川天华股份有限公司成立于 1996年6月30日,注册资本 16,462.2345万元(已实缴),统一社会信用代码 91510500204912335K,实际控制人为泸州市国有资产监督管理委员会。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	82,088,401.24	15,368,781.92	97,457,183.16
2.本年增加金额			
3.本年减少金额		1,321,805.37	1,321,805.37
(1) 处置		1,321,805.37	1,321,805.37
4.年末余额	82,088,401.24	14,046,976.55	96,135,377.79
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	28,323,224.19	3,749,326.75	32,072,550.94
2.本年增加金额	2,467,447.43	373,443.43	2,840,890.86
(1) 计提	2,467,447.43	373,443.43	2,840,890.86
3.本年减少金额		319,408.79	319,408.79
(1) 处置		319,408.79	319,408.79
4.年末余额	30,790,671.62	3,803,361.39	34,594,033.01
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末余额	51,297,729.62	10,243,615.16	61,541,344.78
2.年初余额	53,765,177.05	11,619,455.17	65,384,632.22

注 1: 本年减少金额系富临长运公司之分公司三运公司向成都通福易兴商贸有限公司转让温江迎晖路土地使用权。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注2: 年末用于抵押担保的资产详见本财务报表附注“六、59. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办证原因
国美展场	4,378,961.28	因手续未完善, 暂未办理
彭州站临街铺面		
崇州金都汇	12,464,503.13	因开发商未在政府部门完善相关手续, 暂时无法办理
合计	16,843,464.41	

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	687,776,062.12	615,917,043.98
固定资产清理		
合计	687,776,062.12	615,917,043.98

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	401,253,008.14	26,860,304.04	958,406,641.65	65,476,667.35	1,451,996,621.18
2.本年增加金额	930,694.49	545,525.70	193,679,338.66	3,480,453.86	198,636,012.71
(1) 购置	167,700.00	545,525.70	193,679,338.66	3,480,453.86	197,873,018.22
(2) 在建工程转入	762,994.49				762,994.49
3.本年减少金额	12,095,208.44	597,803.10	87,200,298.73	5,417,017.93	105,310,328.20
(1) 处置或报废	12,095,208.44	597,803.10	87,200,298.73	5,417,017.93	105,310,328.20
4.年末余额	390,088,494.19	26,808,026.64	1,064,885,681.58	63,540,103.28	1,545,322,305.69
二、累计折旧					
1.年初余额	118,545,772.14	16,708,136.51	638,723,161.99	55,545,289.50	829,522,360.14
2.本年增加金额	10,047,212.80	1,670,546.81	99,091,865.59	4,203,945.34	115,013,570.54
(1) 计提	10,047,212.80	1,670,546.81	99,091,865.59	4,203,945.34	115,013,570.54
3.本年减少金额	11,142,042.50	439,455.61	77,761,722.65	4,263,502.71	93,606,723.47
(1) 处置或报废	11,142,042.50	439,455.61	77,761,722.65	4,263,502.71	93,606,723.47
4.年末余额	117,450,942.44	17,939,227.71	660,053,304.93	55,485,732.13	850,929,207.21
三、减值准备					
1.年初余额	667,855.11	3,238,926.74		2,650,435.21	6,557,217.06

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2.本年增加金额		61,332.12			61,332.12
(1) 计提		61,332.12			61,332.12
3.本年减少金额				1,512.82	1,512.82
(1) 处置或报废				1,512.82	1,512.82
4.年末余额	667,855.11	3,300,258.86		2,648,922.39	6,617,036.36
四、账面价值					
1.年末账面价值	271,969,696.64	5,568,540.07	404,832,376.65	5,405,448.76	687,776,062.12
2.年初账面价值	282,039,380.89	6,913,240.79	319,683,479.66	7,280,942.64	615,917,043.98

注：年末用于抵押担保的资产详见本财务报表附注“六、59. 所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,968,868.46	1,914,926.59	1,811,402.07	242,539.80
办公设备及其他	4,310,866.91	3,036,359.88	1,220,429.71	54,077.32
合计	8,279,735.37	4,951,286.47	3,031,831.78	296,617.12

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
运输工具	119,825,456.47
合计	119,825,456.47

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办证原因
修理厂厂房	1,000.00	因手续未完善，暂未办理
怀远长运公司办公楼	7,973.78	
大邑检测公司环保检测线房屋	2,361,883.03	
合计	2,370,856.81	

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		103,700.00

15. 使用权资产

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	4,627,744.71	4,627,744.71
2.本年增加金额	1,415,619.93	1,415,619.93
(1) 租入	1,415,619.93	1,415,619.93
3.本年减少金额	2,282,326.25	2,282,326.25
(1) 租赁期限届满	2,282,326.25	2,282,326.25
4.年末余额	3,761,038.39	3,761,038.39
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	2,457,925.65	2,457,925.65
2.本年增加金额	2,251,125.13	2,251,125.13
(1) 计提或摊销	2,251,125.13	2,251,125.13
3.本年减少金额	1,984,377.09	1,984,377.09
(1) 租赁期限届满	1,984,377.09	1,984,377.09
4.年末余额	2,724,673.69	2,724,673.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,036,364.70	1,036,364.70
2.年初账面价值	2,169,819.06	2,169,819.06

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	267,783,599.87	20,965,244.06	27,636.00	288,776,479.93
2.本年增加金额		268,867.92		268,867.92
(1) 购置		268,867.92		268,867.92
3.本年减少金额	10,791,482.00	351,312.27		11,142,794.27
(1) 处置或报废	10,791,482.00	351,312.27		11,142,794.27
4.年末余额	256,992,117.87	20,882,799.71	27,636.00	277,902,553.58
二、累计摊销				
1.年初余额	65,618,460.16	12,559,478.48	27,636.00	78,205,574.64
2.本年增加金额	6,723,977.42	1,535,225.34		8,259,202.76
(1) 计提	6,723,977.42	1,535,225.34		8,259,202.76
3.本年减少金额	2,576,872.97	351,312.27		2,928,185.24
(1) 处置或报废	2,576,872.97	351,312.27		2,928,185.24
4.年末余额	69,765,564.61	13,743,391.55	27,636.00	83,536,592.16
三、减值准备				
1.年初余额	2,438,329.00	3,845,526.97		6,283,855.97
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额	2,438,329.00	3,845,526.97		6,283,855.97

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
四、账面价值				
1.年末账面价值	184,788,224.26	3,293,881.19		188,082,105.45
2.年初账面价值	199,726,810.71	4,560,238.61		204,287,049.32

注1：土地使用权本年减少金额系富临长运公司之分公司三运司向成都通福易兴商贸有限公司转让温江迎晖路土地使用权。

注2：年末用于抵押担保的资产详见本财务报表附注“六、59.所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

17. 商誉

(1) 商誉原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
富临北川运业公司	111,999.18					111,999.18
旅汽投资公司	33,600,000.00					33,600,000.00
眉山四通公司	9,278,849.38					9,278,849.38
国运公交公司	1,951,977.86					1,951,977.86
中山出租公司	5,573,574.09					5,573,574.09
怀远长运公司	356,612.89					356,612.89
兆益科技公司	64,613,472.75					64,613,472.75

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
富临长运公司	106,435,700.00	3,505,600.00				109,941,300.00
合计	221,922,186.15	3,505,600.00				225,427,786.15

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 资产组或资产组组合的确定方法: 考虑资产组能否独立产生现金流入, 同时考虑管理层的监控和决策方式。富临出租公司经营单一业务, 将富临出租公司运营相关的长期资产整体认定为与商誉相关的资产组。富临长运经营多种业务, 按照富临长运的主要业务种类, 将商誉相关的资产组划分为车站资产组组合、车队资产组组合。富临长运商誉账面价值以收购日各资产组组合的公允价值为基础, 划分至相应资产组合。资产组及资产组组合的划分原则与以前年度一致。

2) 年末各资产组及资产组组合的账面价值, 由其相关的长期资产构成, 不包括流动资产、流动负债、非流动负债、溢余资产与负债、非经营性资产与负债。年末各资产组或资产组组合账面价值如下:

单位: 万元

资产组名称	资产组或资产组组合年末账面价值	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
富临出租资产组	1,235.99	169.85		169.85	1,405.84
富临长运资产组	35,803.87	10,106.17	3.15	10,109.32	45,913.19
其中: 车队资产组合	24,226.77	1,299.89	0.5	1,300.39	25,527.16
车站资产组合	11,577.10	8,806.28	2.65	8,808.93	20,386.03

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本集团根据《企业会计准则第8号—资产减值》及相关指南、讲解, 以及中国证监会《会计监管风险提示第8号——商誉减值》关于商誉减值测试的相关规定及要求, 对商誉进行减值测试。

本年度, 本公司聘请中水致远资产评估有限公司对富临长运公司、富临出租公司商誉进行减值测试, 并出具中水致远评报字[2023]第030006号、中水致远评报字[2023]第030008号。

1) 可收回金额的确定方法

减值测试根据《企业会计准则第8号—资产减值》及相关规定, 对商誉相关的资产组的可收回金额的估计, 按照公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 减值测试过程及参数

A、富临长运车站资产组组合以公允价值减去处置费用后的净额确定可收回金额。

相关资产组中，土地按照已签订的补偿合同金额、同类地段基准地价修正法确定资产公允价值。处置费用考虑交易挂牌费用、中介机构费、交易税费。

B、富临长运车队资产组组合、富临出租资产组、以未来现金流量的现值确定可收回金额。

预测期间：2023年至2027年，2028年起为稳定期。

预测期增长率：由于受高铁、地铁及网约车的冲击，本集团所处的公路客运传统行业处于下滑阶段，本公司在预测相关资产组或资产组组合未来现金流量时，预计预测期平均收入、利润较前三年历史平均数均呈下降趋势，稳定期按照2028年数据进行预计。

折现率：采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率。在综合考虑无风险报酬率、权益的系统风险系数、市场风险溢价、资产组特定风险调整系数、债务成本率、资产组组合所得税税率基础上计算确定资产组的税前股权资本回报率，并将其作为资产组或资产组组合的折现率。

各资产组或资产组组合的预测参数如下：

富临出租资产组预测期营业收入平均增长率为-0.21%，预测期平均利润率为29.71%，折现率2023年至2030年为15.21%，2031年及以后为15.68%；

富临长运车队资产组组合预测期营业收入平均增长率为0.43%，预测期平均利润率为9.72%，折现率2023年至2030年为13.22%，2031年及以后为14.35%；

(5) 商誉减值测试的影响

本年末商誉对应的被投资单位在收购日不存在对本年度的业绩承诺。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
公司化管理购车支出	3,971,341.78	458,700.00	1,254,644.29		3,175,397.49
装修费等支出	2,306,641.88	882,889.94	1,008,221.50		2,181,310.32
修理厂改造费	11,200.00		11,200.00		
其他	4,430,987.33	962,454.97	1,835,232.60		3,558,209.70
合计	10,720,170.99	2,304,044.91	4,109,298.39		8,914,917.51

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	28,173,529.88	3,433,664.46	26,569,702.48	6,058,460.93
固定资产减值准备	6,552,069.56	1,570,807.10	6,547,821.66	1,570,169.91
无形资产减值准备	2,494,500.79	75,001.18	2,494,500.79	75,001.18
存货跌价准备	341,746.75	51,262.01		
公允价值与账面价值的差额	1,238,163.00	185,724.45	1,238,163.00	185,724.45
可弥补亏损	126,671,159.45	20,454,912.82	160,159,510.19	25,581,359.80
其他时间性差异	6,108,905.73	1,024,370.86	6,672,731.72	1,108,944.76
合计	171,580,075.16	26,795,742.88	203,682,429.84	34,579,661.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
富临长运公司 2013 年 12 月 31 日评估增值调整	159,254,171.33	23,888,125.70	168,168,331.83	25,225,249.78
固定资产一次性税前扣除与会计累计折旧额的差额	193,090,614.00	27,489,104.74	240,688,668.05	35,035,601.61
富临成都股份、站北运业停产停业经济损失补助	187,244,536.05	46,811,134.03	143,979,483.64	35,994,870.91
按对金牛运业的原持股比例确认应享有的可辨认净资产公允价值份额同投资成本间的差额	11,925,104.31	1,788,765.65	11,925,104.31	1,788,765.65
合计	551,514,425.69	99,977,130.12	564,761,587.83	98,044,487.95

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
减值准备	12,496,631.99	12,465,198.70
可抵扣亏损	365,063,025.37	348,988,355.56
合计	377,559,657.36	361,453,554.26

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022年		56,440,533.51	
2023年	65,520,214.19	64,299,633.68	
2024年	55,112,868.65	54,711,108.56	
2025年	61,086,154.30	63,358,481.96	
2026年	57,227,425.36	68,679,473.32	
2027年	88,883,155.49	8,129,748.23	
2028年	6,739,334.20	7,501,922.62	
2029年	7,910,763.94	7,910,763.94	
2030年	7,179,963.16	7,179,963.16	
2031年	10,594,829.14	10,776,726.58	
2032年	4,808,316.94		
合计	365,063,025.37	348,988,355.56	

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
收购富临长运公司评估减少的政府补助[注 1]	102,498,683.79	107,903,187.93
富临成都股份、站北运业搬迁资产[注 2]	141,319,649.16	141,319,649.16
预付车辆购置款	4,202,478.45	4,390,779.71
预计将于1年以后抵扣税金		3,539,396.61
其他	1,025,113.81	940,033.04
合计	249,045,925.21	258,093,046.45

注 1：因本公司合并富临长运公司时，富临长运公司计入递延收益的拆迁补偿公允价值为零，导致可辨认净资产公允价值增加，本公司为完整反映递延收益状况，故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产，明细详见本财务报表附注“六、35 递延收益注 5、注 6、注 7 所述”。

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

21. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

质押借款	50,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	291,000,000.00	217,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	
信用借款	16,100,000.00	9,100,000.00
应付利息	549,740.19	449,915.23
合计	368,649,740.19	306,549,915.23

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,374,602.50	18,872,769.70
合计	8,374,602.50	18,872,769.70

注：应付票据年末余额较年初余额减少 10,498,167.20 元，减少 55.63%，主要系本集团购买营运车辆开具的银行承兑汇票减少所致。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	63,648,414.60	50,962,330.69
合计	63,648,414.60	50,962,330.69

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	4,929,059.82	4,104,824.93
合计	4,929,059.82	4,104,824.93

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	3,859,376.90	3,642,207.65
合计	3,859,376.90	3,642,207.65

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,861,849.80	215,426,943.15	214,993,226.01	45,295,566.94
离职后福利-设定提存计划	47,340.64	24,243,242.71	21,911,707.10	2,378,876.25
辞退福利	7,416.18	2,872,450.17	2,444,158.35	435,708.00
合计	44,916,606.62	242,542,636.03	239,349,091.46	48,110,151.19

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,401,550.95	187,436,698.97	187,316,506.30	31,521,743.62
职工福利费		4,235,523.54	4,235,523.54	
社会保险费	2,509.61	13,177,092.78	13,061,585.28	118,017.11
其中: 医疗保险费		12,316,070.87	12,313,705.57	2,365.30
工伤保险费	2,509.61	651,290.70	538,148.50	115,651.81
生育保险费		209,731.21	209,731.21	
住房公积金	2,202.00	6,664,188.15	6,347,829.41	318,560.74
工会经费和职工教育经费	13,455,587.24	3,913,439.71	4,031,781.48	13,337,245.47
合计	44,861,849.80	215,426,943.15	214,993,226.01	45,295,566.94

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	45,629.44	23,444,670.27	21,206,496.61	2,283,803.10
失业保险费	1,711.20	798,572.44	705,210.49	95,073.15
合计	47,340.64	24,243,242.71	21,911,707.10	2,378,876.25

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,591,071.67	2,351,252.04
企业所得税	1,648,732.24	1,198,651.51
城建税	123,052.10	197,836.27
土地增值税	577,318.16	
个人所得税	500,109.63	166,471.84
房产税	104,210.34	161,672.59
印花税	30,844.40	99,095.14
教育费附加	55,378.98	87,310.87
地方教育费附加	38,824.48	64,046.22

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城镇土地使用税	1,233.13	42.19
文化事业建设税	7,474.03	
合计	4,678,249.16	4,326,378.67

注：应交土地增值税系富临长运公司之分公司三运司向成都通福易兴商贸有限公司转让温江迎晖路土地使用权产生。

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	655,532.26	639,023.19
其他应付款	290,957,255.43	303,584,936.04
合计	291,612,787.69	304,223,959.23

28.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
个人	655,532.26	639,023.19
合计	655,532.26	639,023.19

28.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
车辆经营风险等保证金[注 1]	165,966,151.30	178,256,369.16
待结算票款	12,204,549.27	20,871,721.27
子公司向少数股东借款[注 2]	21,375,900.00	21,375,900.00
子公司向合营企业借款[注 3]	8,650,000.00	
待处理的红牌楼商业广场开发收益[注 4]	20,460,657.40	20,460,657.40
安全互助金	4,994,853.28	5,264,517.77
其他	57,305,144.18	57,355,770.44
合计	290,957,255.43	303,584,936.04

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

注 2：2015年2月10日，子公司商贸城运业公司临时股东会决议通过商贸城运业公司各股东按股份比例以借款的方式向商贸城运业公司分期划拨永久性车站建设用地摘牌竞买

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保证金、摘牌成功后需缴纳的土地指标价款、出让宗地交易服务费及成交地价款等,商贸城运业公司收到股东成都市汽车运输(集团)公司上述事项相关借款21,375,900.00元。

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

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

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都市汽车运输(集团)公司	21,375,900.00	注2
红牌楼商业广场资本公积调整及零散费用	20,460,657.40	注4
合计	41,836,557.40	

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	51,000,000.00	59,000,000.00
一年内到期的长期应付款	96,132,833.45	28,426,768.69
一年内到期的租赁负债	520,738.88	920,339.10
应付利息	523,781.69	231,335.53
合计	148,177,354.02	88,578,443.32

注:一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额增加59,598,910.70元,增加67.28%,主要系本集团本年应付一年内到期的售后回租车辆款项增加所致,详见本财务报表附注“六、33.长期应付款”所述。

30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,445,305.42	550,417.67
合计	1,445,305.42	550,417.67

31. 长期借款

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	910,000.00	910,000.00
质押借款	48,000,000.00	99,000,000.00
合计	48,910,000.00	99,910,000.00

注：长期借款年末余额较年初余额减少 51,000,000.00 元，减少 51.05% 元，主要系将一年内到期的长期借款重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。

32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	150,843.19	543,985.64
合计	150,843.19	543,985.64

注：租赁负债年末余额较年初余额减少 393,142.45 元，减少 72.27% 元，主要系本年部分使用权资产租赁期限到期所致。

33. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	86,822,517.93	39,089,899.12
专项应付款		
合计	86,822,517.93	39,089,899.12

33.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
信托投资南大街办（注1）	10,000,000.00	10,000,000.00
融资租赁汽车款（注2）	72,068,122.05	25,000,000.00
分期购买车辆款（注3）	3,849,393.72	3,120,284.05
融资租赁汽车保证金及相关费用	905,002.16	969,615.07
合计	86,822,517.93	39,089,899.12

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

注2：融资租赁汽车款主要系：（1）子公司富临长运公司于2022年2月12日、2022年3月23日、2022年4月27日分三期与远东国际融资租赁有限公司签订《售后回租合同》，以公司运营车辆作为抵押物合计取得3,000.00万元借款。合同约定售后回租期限为24个月；截至2022年12月31日止，富临长运公司已支付融资租赁款965.43万元，一年内到期的应付融资租赁款为1,504.10万元，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

（2）子公司富临长运公司于2022年7月25日与上海爱建融资租赁股份有限公司签订《回

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租赁合同》，以公司运营车辆作为抵押物取得 4,000.00 万元借款。合同约定售后回租期限为 24 个月；截至 2022 年 12 月 31 日止，富临长运公司已支付融资租赁款 1,240.00 万元，一年内到期的应付售后回租款为 2,080.00 万元，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。（3）子公司富临长运公司于 2021 年 12 月 15 日与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》，以公司运营车辆作为抵押物取得 5,000.00 万元借款。合同约定售后回租期限为 24 个月，车辆购买价款总额即租赁本金为 5,000.00 万元，其中风险保证金为 300.00 万元，富临长运公司实际取得货币资金 4,700.00 万元；截至 2022 年 12 月 31 日止，富临长运公司已支付融资租赁款 2,500.00 万元，剩余 2,500.00 万元应付融资租赁款均为一年内到期的应付售后回租款，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

（4）本集团之子公司环能公司于 2022 年 7 月与海通恒信融资租赁股份有限公司签订售后回租合同，以公司运营车辆作为抵押物合计取得 3,852.00 万元借款。合同约定售后回租期限为 48 个月，车辆购买价款总额即租赁本金为 3,852 万元，其中风险保证金为 323.00 万元，环能公司实际取得货币资金 3,529.00 万元；截止 2022 年 12 月 31 日，环能公司已支付售后回租款 399.741962 万元，一年内到期的应付售后回租款为 941.112902 万元，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。（5）本集团之子公司环能公司于 2022 年 8 月与远东国际融资租赁有限公司签订《售后回租合同》，以公司运营车辆作为抵押物合计取得 2,357.84 万元借款。合同约定售后回租期限为 36 个月；截止 2022 年 12 月 31 日，环能公司已支付售后回租款 197.02284 万元，一年内到期的应付售后回租款为 1,324.995 万元，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。（6）本集团之子公司环能公司于 2022 年 12 月与长江联合金融租赁有限公司签订《售后回租合同》，以公司运营车辆作为抵押物合计取得 3,873.00 万元借款。合同约定售后回租期限为 48 个月；截止 2022 年 12 月 31 日，一年内到期的应付融资租赁款为 900.621091 万元，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

注 3：分期购买车辆款系：（1）东宸客运公司于 2021 年 7 月 16 日与成都蓉源能源发展有限责任公司签订《出租车销售合作协议》，约定出租车每台含税单价为 128,800.00 元，每台车首付款 52,000.00 元，剩余每台车购车款 76,800.00 元在 36 个月内分期等额支付，2021 年东宸客运公司收到 100 台出租车，分期购买车辆款项共计 7,680,000.00 元，截止 2022 年末尚未支付的分期购买车辆款项金额为 4,270,321.25 元，其中一年内到期的尚未支付的分期购买车辆款项金额为 2,474,218.38 元，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

（2）富坤达公司于 2022 年 3 月与绵阳鑫吉汽车贸易有限公司（以下简称“绵阳鑫吉公司”）签订《营运车辆采购合同》，约定绵阳鑫吉公司向富坤达公司分批交付 30 台车辆。2022 年富坤达公司收到 15 台车，分期购买车辆款项共计 3,537,450.00 元，截止 2022 年末尚未支付的分期购买车辆款项金额为 3,177,806.04 元，其中一年内到期的尚未支付的分期购车款项金额为 1,124,515.19 元，在“一年内到期的非流动负债”项目中列示。

34. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
其他	1,308,384.66	1,622,402.80

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,308,384.66	1,622,402.80

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	153,204,915.51	10,735,710.82	12,670,410.81	151,270,215.52	收到政府补助
合计	153,204,915.51	10,735,710.82	12,670,410.81	151,270,215.52	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增	本年计入营	本年计入其	本年冲减成	其他变动	年末金额	与资产相	备注
		补助金额	业外收入金	他收益金额	本费用金额			关/ 与收益相	
车站升级改造政府补助资金	33,769,084.76	235,885.00		1,804,727.04		5,872.82	32,194,369.90	与资产有关	注 1
购买电动汽车补助	789,599.91			502,563.69		221,569.45	65,466.77	与资产有关	注 2
充电设施市级补贴资金	106,112.45			11,366.52			94,745.93	与资产有关	注 3
富临北川运业灾后重建补助	3,499,079.22			88,397.76			3,410,681.46	与资产有关	注 4
青羊正街拆迁补助	30,780,998.10					1,620,052.50	29,160,945.60	与资产有关	注 5
青龙乡将军村拆迁补助	18,362,710.21					918,135.48	17,444,574.73	与资产有关	注 6
天回镇拆迁补助	58,759,480.54					2,866,316.16	55,893,164.38	与资产有关	注 7
崇州市拆迁补助									
金堂赵镇拆迁补助									

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增	本年计入营	本年计入其	本年冲减成	其他变动	年末金额	与资产相	备注
		补助金额	业外收入金	他收益金额	本费用金额			关/ 与收益相	
莹华汽车客运站灾后重建补助资金	204,166.79			9,999.96			194,166.83	与资产有关	注 8
富临成都股份职工安置分流补偿	1,103,539.37						1,103,539.37	与收益有关	注 9
站北运业停产停业补偿	2,670,958.61			2,670,958.61				与收益有关	
稳岗补贴		118,899.03		113,720.23			5,178.80	与收益有关	注 10
金通工程补助	948,370.26	551,000.00		254,300.16			1,245,070.10	与收益有关	注 11
江油客运站旅游集散中心补助	1,810,800.00	512,026.79		516,183.72			1,806,643.07	与资产相关	注 12
燃油车购车补贴	152,057.09			42,434.64			109,622.45	与资产相关	
厕所革命	247,958.20			82,257.22			165,700.98	与资产相关	
集散中心		3,650,000.00		336,923.10			3,313,076.90	与资产相关	注 13
新能源出租车补贴		5,667,900.00		604,631.75			5,063,268.25	与资产相关	注 14
合计	153,204,915.51	10,735,710.82		7,038,464.40		5,631,946.41	151,270,215.52		

注 1: 按照四川省委经济工作会议和四川省委十届三次全会“构建畅通高效的现代综合交通运输体系、加快形成西部综合交通枢纽”总体战略部署,四川省交通运输厅、省发展和改革委员会和省财政厅联合下发了《四川省 2013-2015 年汽车客运站提升改造工程实施方案》,对纳入此次汽车客运站改造范围的全省 262 个车站改造提供资金补助。本公司部分分子公司已完成上述相关的车站升级改造工程,该补助资金系与资本支出相关的项目,本集团按相关资产使用年限对其进行摊销,政府补助款计入递延收益。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

注 5: 根据成国土[2005]452 号文件, 长运公司收到青羊正街拆迁补助款共计 58,438,414.53 元, 共发生拆迁支出 9,836,839.27 元, 拆迁净收入转入递延收益 48,601,575.26 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2011 年 1 月起按 30 年摊销。如附注六、20 所述, 因本公司合并富临长运公司时, 富临长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零, 导致可辨认净资产公允价值增加, 本公司为完整反映递延收益状况, 故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。其他变动系上述政府补助摊销金额, 在合并报表中其摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

注 6: 根据成房拆告字[2008]第 20 号文件, 富临长运公司收到青龙乡将军村拆迁补助款共计 31,285,701.00 元, 共发生拆迁支出 3,741,635.81 元, 拆迁净收入转入递延收益 27,544,065.19 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2012 年 1 月起按 30 年摊销。如附注六、20 所述, 因本公司合并富临长运公司时, 富临长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零, 导致可辨认净资产公允价值增加, 本公司为完整反映递延收益状况, 故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。其他变动系上述政府补助摊销金额, 在合并报表中其摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 7: 根据成都市政府 78 号令、成都人民政府办公厅[2003]15 号文件规定、成国土资函[2008]127 号文件和川府函[2008]88 号文件, 富临长运公司收到天回镇拆迁补助款共计 28,982,847.6 元。根据成府阅[2007]346 号、崇征告字[2011]第 01 号文件, 富临长运公司收到崇州市拆迁补助款共计 42,000,000.00 元。根据成府阅[2007]346 号、成都市金堂县征决字[2011]第 2 号文件, 富临长运公司收到金堂赵镇拆迁补助款共计 23,500,000.00 元。上述拆迁共发生拆迁支出 8,493,363.19 元, 拆迁净收入转入递延收益 85,989,484.41 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2012 年 7 月起按 30 年摊销。如附注六、20 所述, 因本公司合并富临长运公司时, 富临长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零, 导致可辨认净资产公允价值增加, 本公司为完整反映递延收益状况, 故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。其他变动系上述政府补助摊销金额, 在合并报表中其摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

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

注 9: 2019 年 2 月 20 日及 2019 年 2 月 21 日, 富临成都股份、站北运业分别与成都市有关政府部门指定的拆迁单位成都市鑫地建设投资有限责任公司、成都市成华区危房改造开发办公室签署了《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同》(以下简称房屋搬迁合同)及《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》(以下简称补充合同)。富临成都股份于 2019 年 3 月 18 日、2019 年 4 月 8 日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助、两旧站职工分流安置补偿两项补贴款合计 8,431.58 万元; 站北运业于 2019 年 3 月 20 日-2019 年 3 月 22 日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助、两旧站职工分流安置补偿两项补贴款合计 6,869.27 万元。公司将新车站建设期间的停产停业经济损失补助计入递延收益, 富临成都股份自 2018 年 4 月 20 日起摊销 3 年、站北运业自 2019 年 2 月 21 日起摊销 3 年。公司将职工分流安置补偿计入递延收益, 于职工安置补偿发生时计入当期其他收益。

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

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预计将于一年以上待转销项税		5,836.90
合计		5,836.90

37. 股本

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

注：截止本年末，股权质押情况如下：

质押人	质押股份(股)	质权人	质押登记日	质押期限
永锋集团有限公司	46,866,600.00	中国光大银行股份有限公司济南分行	2022-9-29	1年
合计	46,866,600.00			

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价(注)	172,608,035.91	92,048.58		172,700,084.49
其他资本公积	14,212,084.83	11,503.96		14,223,588.79
合计	186,820,120.74	103,552.54		186,923,673.28

注：2022年11月14日，富临长运公司与易传富(个人)签订股权转让协议，将持有锦城物流公司的40%股权转让给易传富，转让价格为人民币160.00万元，股权转让后，本集团仍持有锦城物流公司60%股权。少数股东入股锦城物流公司后，按照持股比例承担投资前累计亏损的金额确认为股本溢价，溢价金额92,048.58元。

39. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	720,859.34	-6,608,750.85			-6,608,750.85		-5,887,891.51
其中：权益法下在被投资单位以后	720,859.34	-6,608,750.85			-6,608,750.85		-5,887,891.51

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
将不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	21,943,843.12	-5,836,310.62			-5,836,310.62	16,107,532.50
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	21,945,086.22	-5,836,310.62			-5,836,310.62	16,108,775.60
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-1,243.10					-1,243.10
其他综合收益合计	22,664,702.46	-12,445,061.47			-12,445,061.47	10,219,640.99

注：其他综合收益年末余额较年初余额减少 12,445,061.47 元，减少 54.91%，主要系本公司联营企业四川三台农村商业银行股份有限公司和绵阳市农村商业银行股份有限公司其他债权投资公允价值变动减少所致。

40. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	21,505,976.48	13,851,071.72	17,136,144.58	18,220,903.62
合计	21,505,976.48	13,851,071.72	17,136,144.58	18,220,903.62

注：本年增加为计提安全生产费，本年减少为使用安全生产费。

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	130,481,073.69	13,756,385.47		144,237,459.16
合计	130,481,073.69	13,756,385.47		144,237,459.16

注：本年增加为计提法定盈余公积。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	626,988,555.68	573,344,385.08
加：年初未分配利润调整数		-3,548,600.26
本年年初余额	626,988,555.68	569,795,784.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	59,152,395.73	69,163,473.61
减：提取法定盈余公积	13,756,385.47	11,970,702.75
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	37,618,684.32	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	634,765,881.62	626,988,555.68

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	699,132,847.26	601,239,984.70	664,442,813.73	549,191,749.53
其他业务	30,467,504.14	13,355,979.44	32,263,287.10	10,943,108.46
合计	729,600,351.40	614,595,964.14	696,706,100.83	560,134,857.99

注：其他业务收入主要为租赁收入。

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
按商品类型分类	729,600,351.40
其中：客运收入	512,033,816.90
站务收入	26,683,129.55
保险代理收入	20,823,064.97
运输服务费收入	51,568,208.01
动产租赁收入	37,212,815.45
检测修理收入	25,689,439.58
旅游收入	4,027,682.59
软件收入	9,689,931.73
其他	41,872,262.62
按行业分类	729,600,351.40
其中：运输行业	590,285,154.46
动产租赁行业	37,212,815.45

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额
保险行业	20,823,064.97
检测修理行业	25,689,439.58
旅游行业	4,027,682.59
软件行业	9,689,931.73
其他	41,872,262.62
按经营地区分类	729,600,351.40
其中：成都片区	479,947,831.21
眉山片区	49,585,226.53
绵阳片区	71,231,809.87
遂宁片区	128,835,483.79

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	439,609.18	1,433,676.60
教育费附加	190,995.89	640,197.24
地方教育费附加	127,188.19	426,946.81
房产税	3,106,851.11	3,605,089.94
城镇土地使用税	1,167,653.01	1,129,063.95
其他税项	1,913,997.40	2,271,812.54
合计	6,946,294.78	9,506,787.08

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	997,806.89	700,468.54
维修费	48,298.88	26,184.52
差旅费	233,459.09	301,463.55
其他费用	1,315,601.96	1,871,365.51
合计	2,595,166.82	2,899,482.12

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,170,982.26	93,650,515.45
业务招待费	5,402,332.22	4,313,812.66
折旧摊销	10,498,564.38	12,770,548.02
车辆使用费	786,158.58	678,611.51
其他费用	18,550,723.15	26,355,101.37
合计	137,408,760.59	137,768,589.01

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,486,360.04	1,530,088.46
自行研发无形资产摊销	313,023.06	392,999.28
其他	319,802.08	514,841.82
合计	2,119,185.18	2,437,929.56

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	32,322,329.96	26,765,480.82
减：利息收入	668,399.34	919,889.74
加：其他支出	2,142,931.11	1,375,536.56
合计	33,796,861.73	27,221,127.64

49. 其他收益

(1) 其他收益分类

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	7,038,464.40	36,547,150.81
搬迁补偿（注）	40,594,093.80	17,077,865.04
税收减免	986,547.86	2,924,376.76
以工代训补贴	934,546.75	2,923,200.00
运营车辆补助		2,461,285.26
农客补贴款	8,975,530.24	1,515,639.16
公交车综合补贴	10,881,818.19	1,505,454.55
燃油补贴	612,278.78	1,373,134.60
智能防控系统资金补助款		417,429.00
农村客运监控设备升级补助		353,450.00
运营补贴等	641,884.50	314,456.80
春风行动车辆补助款	20,000.00	142,150.00
文明卫生城市创建补贴	14,207.54	134,122.73
高新技术企业各种项目补助		67,500.00
个税手续费返还	36,842.54	44,316.28
毕业生就业补贴	71,608.42	96,210.50
交通运输领域助企解难专项资金	472,500.00	
江油厚坝客运站补贴	300,000.00	
其他零星政府补助	830,312.21	863,194.12

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	72,410,635.23	68,760,935.61

注：1、2019年，富临成都股份公司收到自2018年4月起至2020年4月共3年的停业经济损失补助7,348.24万元，该笔补助从2018年4月开始按3年摊销计入其他收益，在2021年4月已摊销完毕，详见本财务报表附注“十五、其他重要事项、1.资产置换”。富临成都股份公司所属城北客运中心在2021年未移交，建设期超过3年，根据《房屋搬迁合同》及《补充合同》的约定，2021年成都市金牛国投建设有限公司从2021年5月开始继续按照2,041,179.07元/月支付停产停业经济损失补助。2022年富临成都股份公司共收到上述补助24,494,148.84元。

注2：2019年2月21日，站北运业公司与成都市有关政府部门指定的拆迁单位成都市鑫地建设投资有限责任公司、成都市成华区危房改造开发办公室签署了《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同》及《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》。站北运业公司于2019年3月20日-2019年3月22日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助56,090,130.84元（已于2022年2月摊销完毕）。站北运业公司所属五块石车站在2022年未移交，建设期超过3年，根据前述协议，新站建成移交期限超过3年的，政府部门按月向站北运业公司支付停产停业经济损失补助，标准为1,558,059.19元/月，不足月的按天计算。2022年成都市成华区危房改造开发办公室应向站北运业公司支付10个月的停产停业经济损失补助，金额为16,099,944.96元，已实际支付14,022,532.71元。

(2) 递延收益摊销明细详见本财务报表附注“六、35. 递延收益”所述。

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益[注]	102,906,851.03	90,485,723.38
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	241,533.22	143,500.17
合计	103,148,384.25	90,629,223.55

注：权益法核算的长期股权投资收益明细详见本财务报表附注“六、10 长期股权投资”所述。

51. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		28,786.78
应收账款坏账损失	-3,050,270.69	-15,119,737.67
其他应收款坏账损失	-1,377,547.73	-1,466,061.84
长期应收款坏账损失	-29,581.00	-53,690.48
合计	-4,457,399.42	-16,610,703.21

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:信用减值损失本年发生额较上年发生额减少12,153,303.79元,减少73.17%,主要系2021年对四川有色金源粉冶材料有限公司应收账款单项计提坏账准备金额较大,导致2021年应收账款坏账损失金额较大所致。

52. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-33,404.73	-65,938.65
商誉减值损失	-3,505,600.00	-5,806,600.00
长期股权投资减值损失	-20,496,364.53	-20,955,498.52
固定资产减值损失	-61,332.12	
合计	-24,096,701.38	-26,828,037.17

53. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-5,227,224.62	-1,843,308.84	-5,227,224.62
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-5,227,224.62	-1,843,308.84	-5,227,224.62
其中:固定资产处置收益	-328,948.05	-1,843,308.84	-328,948.05
无形资产处置收益	-4,898,276.57		-4,898,276.57
合计	-5,227,224.62	-1,843,308.84	-5,227,224.62

注:资产处置收益本年发生额较上年发生额减少3,383,915.78元,减少183.58%,主要系富临长运三运司处置资产所致。

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	97,662.49	34,159.66	97,662.49
其中:固定资产毁损报废利得	97,662.49	34,159.66	97,662.49
其他(注)	7,498,215.68	6,307,841.60	7,498,215.68
合计	7,595,878.17	6,342,001.26	7,595,878.17

注:其他主要系违约金收入及无法支付的应付款项。

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,165,858.27	1,472,348.12	1,165,858.27

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产毁损报废损失	1,165,858.27	1,472,348.12	1,165,858.27
赔偿支出	524,200.00	529,767.14	524,200.00
其他	549,604.10	277,340.09	549,604.10
合计	2,239,662.37	2,279,455.35	2,239,662.37

56. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	7,363,879.72	-5,753,875.97
递延所得税费用	9,716,560.32	7,026,931.54
合计	17,080,440.04	1,273,055.57

注：所得税费用本年发生额较上年发生额增加 15,807,384.47 元，增加 1,241.69%，主要系 2021 年收到政府退税导致 2021 年所得税费用较低所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	79,272,028.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,890,804.20
子公司适用不同税率的影响	4,683,602.24
调整以前期间所得税的影响	980,669.02
非应税收入的影响	-17,031,662.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,942,479.94
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,588,412.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	3,334,120.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-465,339.47
本期确认以前年度产生的暂时性差异的递延所得税影响	-343,739.88
税法规定的额外可扣除费用	-498,906.71
所得税费用	17,080,440.04

57. 其他综合收益

详见本财务报表附注“六、39 其他综合收益”相关内容。

58. 现金流量表项目

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	476,035.40	535,135.59
收到的政府补助	75,242,908.79	36,395,578.05
收到的租金收入	16,571,207.22	15,141,592.79
收到的各项违约金	1,444,350.26	2,039,567.99
收到的经营往来款及其他	2,669,939.07	5,480,788.07
合计	96,404,440.74	59,592,662.49

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	5,653,472.25	4,526,703.25
维修费	1,196,857.57	2,416,391.29
车辆使用费	789,411.98	703,820.79
差旅费	1,101,214.32	1,431,846.08
办公费	1,163,955.02	1,348,025.12
水电气费	1,390,121.83	1,461,660.79
通讯费	799,283.85	969,276.17
广告宣传费	1,093,059.02	1,548,937.95
中介机构费	5,627,647.38	6,701,320.45
研发费用	302,502.00	504,343.35
支付的经营往来款及其他	10,433,138.72	12,515,491.17
支付的保证金	12,866,269.47	11,423,640.91
与经营活动相关的受限货币资金净变动	17,185.56	
合计	42,434,118.97	45,551,457.32

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁车辆及设备租金	899,492.37	3,110,884.55
合作经营货运业务投资款	354,701.65	1,049,971.13
合计	1,254,194.02	4,160,855.68

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
合作经营货运业务投资款		3,573,722.25
合计		3,573,722.25

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到永锋集团借款	310,000,000.00	30,000,000.00
收融资租赁借款	132,304,900.00	47,000,000.00
收到站北运业少数股东归还借款		560,000.00
票据保证金户结算利息	192,363.94	384,754.15
收到锦湖长运拆借款	8,650,000.00	
收到四川省仁寿县联营车站拆借款	500,000.00	
受限货币资金减少		437,822.41
合计	451,647,263.94	78,382,576.56

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁公司本金及利息	58,816,999.83	500,000.00
内部资金利息收入所支付的相关税费	38,390.78	
支付站北运业公司少数股东借款	4,160,000.00	
支付合营企业借款	1,500,000.00	
现金红利、汇票结算等手续费	26,317.82	
筹资相关费用	2,010,000.00	2,273,563.74
归还永锋集团借款及利息	313,089,000.01	30,000,000.00
支付房屋租金	1,740,132.51	1,348,147.96
锦城物流公司减资，退小股东出资款	1,200,000.00	
与筹资活动相关的受限货币资金净变动	10,000,941.11	
合计	392,581,782.06	34,121,711.70

注：偿还租赁负债本金和利息所支付的现金应当计入筹资活动现金流出，支付的简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当计入经营活动现金流出。

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	62,191,587.98	73,634,927.71
加：信用减值损失	4,457,399.42	16,610,703.21
资产减值准备	24,096,701.38	26,828,037.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,854,461.40	108,180,803.56
使用权资产折旧	2,251,125.13	2,457,925.65

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	8,259,202.76	8,179,759.77
长期待摊费用摊销	4,109,298.39	2,881,317.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,227,224.62	1,843,308.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,068,195.78	1,438,188.46
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	33,129,966.02	26,389,590.85
投资损失(收益以“-”填列)	-103,148,384.25	-90,629,223.55
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	7,783,918.15	-13,533,340.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,932,642.17	20,560,272.42
存货的减少(增加以“-”填列)	393,764.98	-598,402.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-51,441,841.49	-1,631,927.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-6,421,338.13	-85,035,499.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,743,924.31	97,576,440.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	58,375,648.51	85,115,064.39
减: 现金的期初余额	85,115,064.39	122,547,390.01
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	-26,739,415.88	-37,432,325.62

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	58,375,648.51	85,115,064.39
其中: 库存现金	84,725.38	129,879.14
可随时用于支付的银行存款	58,229,737.98	84,785,528.88
可随时用于支付的其他货币资金	61,185.15	199,656.37
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	58,375,648.51	85,115,064.39

59. 所有权或使用权受到限制的资产

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	21,330,346.30	行业存出保证金、履约保证金、资产池保证金及其他受限银行存款
长期股权投资	620,061,983.12	本集团以绵阳商行、三台农商行、富临遂宁运业公司等的部分股权质押获得银行贷款
固定资产	385,565,460.92	本集团以子公司房产抵押获得银行贷款
无形资产	106,626,978.53	本集团以子公司土地抵押获得银行贷款
投资性房地产	26,935,153.02	本集团以子公司房产抵押获得银行贷款

60. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	65,372,170.83	其他收益	65,372,170.83	该项为本期直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	3,038,979.00	其他收益	3,038,979.00	该项为递延收益摊销转入的与收益相关的政府补助
与资产相关	3,999,485.40	其他收益	3,999,485.40	该项为递延收益摊销转入的与资产相关的政府补助
与收益相关	669,899.03	递延收益		该项为本期新增的与收益相关的政府补助
与资产相关	10,065,811.79	递延收益		该项为本期新增的与资产相关的政府补助

(2) 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

3. 反向收购

本集团本年度未发生反向收购。

4. 处置子公司

本集团本年度未发生处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

彤熙商贸公司于2022年3月1日、2022年7月15日分别投资设立富坤达公司及彤熙建材公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
红牌楼商业广场公司	成都市	成都市	物业管理		100	同一控制下企业合并
金堂长运公司	成都市	成都市	货运及客运		100	同一控制下企业合并
彭州锦城公司	成都市	成都市	货运及客运		100	同一控制下企业合并
富临遂宁运业公司	四川省内	遂宁市	运输企业	100		同一控制下企业合并
天府行旅行社公司	成都市	成都市	旅行社服务	100		同一控制下企业合并
富临租赁公司	成都市	成都市	汽车租赁	100		同一控制下企业合并
蜀顺达公司	成都市	成都市	提供驾驶员劳务服务	100		同一控制下企业合并
西昌租赁公司	西昌市	西昌市	汽车租赁		100	同一控制下企业合并
崇州兴达公司	崇州市	崇州市	运输企业		67.9	同一控制下企业合并
富临江油运业公司	四川省内	江油市	运输企业	100		投资设立
绵阳出租公司	绵阳市	绵阳市	运输企业	100		投资设立
商贸城运业公司	成都市	成都市	运输企业		60	投资设立
富临江油客运站公司	江油市	江油市	运输企业	70		投资设立
环能公司	成都市	成都市	运输企业	100		投资设立
富临科技公司	成都市	成都市	服务行业	100		投资设立
天府行文化传播公司	成都市	成都市	广告行业	100		投资设立
绵阳租赁公司	绵阳市	绵阳市	汽车租赁	70		投资设立
彤熙商贸公司	成都市	成都市	贸易行业	100		投资设立
洪雅富捷运业公司	眉山市	眉山市	运输企业		51	投资设立
长运维修公司	彭州市	彭州市	机动车维修		100	投资设立
遂宁港锋检测公司	遂宁市	遂宁市	机动车检测		100	投资设立
眉山精通检测公司	眉山市	眉山市	机动车检测		79.42	投资设立
东宸客运公司	成都市	成都市	道路客运及货物运输、网络出租汽车服务		99.97	投资设立
锦城物流公司	成都市	成都市	道路货物运输		82.83	投资设立
富坤达公司	成都市	成都市	道路货物运输		60	投资设立
彤熙建材公司	成都市	成都市	建筑材料销售		100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
富临长运公司	0.03%	1,470.15	16,509.05	258,192.15
富临江油客运站公司	30%	-26,890.80	266,192.72	13,738,634.78
眉山四通公司	20.58%	19,891.51	600,000.00	10,503,582.10
站北运业公司	40.00%	4,690,306.28	8,266,800.00	20,838,008.66

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
富临长运公司	62,902.19	91,631.25	154,533.44	50,455.92	19,600.93	70,056.86	32,982.51	98,786.81	131,769.32	19,795.00	21,835.22	41,630.22
富临江油客运站公司	1,558.96	3,542.38	5,101.34	199.14	322.65	521.79	1,613.69	3,559.02	5,172.71	195.70	291.79	487.49
眉山四通公司	1,468.59	5,169.27	6,637.86	420.66	1,114.31	1,534.97	1,871.28	5,332.61	7,203.89	649.91	1,156.16	1,806.06
站北运业公司	2,907.16	12,534.40	15,441.55	226.84	3,022.67	3,249.51	3,649.06	12,476.49	16,125.55	218.89	2,820.49	3,039.38

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
富临长运公司	38,548.27	938.93	938.93	5,592.27	38,006.77	4,037.57	4,037.57	6,954.94
富临江油客运站公司	515.43	-8.96	-8.96	104.45	526.33	98.59	98.59	224.61
眉山四通公司	760.04	9.67	9.67	-110.84	927.68	136.17	136.17	216.27
站北运业公司	6.98	1,172.58	1,172.58	1,198.45	5.28	1,147.46	1,147.46	-217.49

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 本年在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年11月14日，富临长运公司与易传富（个人）签订股权转让协议，将持有的锦城物流公司的40%股权转让给易传富，转让价格为人民币160.00万元。

2022年12月4日，锦城物流公司股东会决议减少注册资本金至100万元，减资后富临长运公司和易传富仍分别持有锦城物流公司60%和40%股权，已实缴的投资款超出金额按持股比例退回富临长运公司和易传富。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	锦城物流公司
现金	400,000.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	400,000.00
减：处置的股权比例计算的子公司净资产份额	307,951.42
差额	92,048.58
其中：调整资本公积	92,048.58
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
锦湖长运公司	成都市	成都市	长途旅客运输及相关服务		51.00	权益法
联营企业						
四川三台农村商业银行股份有限公司	绵阳市	绵阳三台	金融业	9.6264		权益法
绵阳市商业银行股份有限公司	绵阳市	绵阳市	金融业	6.545		权益法
四川川油长运油品销售有限责任公司	成都市	成都市	油品销售的管理服务		49.00	权益法
蜀捷运业公司	成都市	成都市	公路旅客运输		30.00	权益法
成都昭觉运业有限责任公司	成都市	成都市	道路货物运输及客运站经营		21.43	权益法

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营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	
成都金牛运业有限责任公司	成都市	成都市	客运站经营，保险代理业务		25.3007	权益法

注 1：本集团对锦湖长运公司持股比例不同表决权比例的原因详见本财务报表附注“六、10、长期股权投资注 1”。

注 2：本公司持有三台农商行及绵阳商行 20%以下表决权但具有重大影响的原因详见本财务报表附注“六、10、长期股权投资注 3、注 4”。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	锦湖长运公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	22,800,792.00	2,162,002.75
其中：现金和现金等价物	5,557,054.30	2,019,811.83
非流动资产	3,594,228.94	13,863,335.85
资产合计	26,395,020.94	16,025,338.60
流动负债：	1,470,929.09	29,377.66
非流动负债	58,467.89	
负债合计	1,529,396.98	29,377.66
少数股东权益		
专项储备	136,701.76	145,301.76
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	24,728,922.20	15,850,659.18
按持股比例计算的净资产份额	12,611,750.32	8,083,836.18
调整事项		
--商誉	15,492,149.68	25,352,863.82
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	28,103,900.00	33,436,700.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,095,975.66	1,009,324.23
财务费用	-2,615.32	-2,370.15
所得税费用	1,105,367.24	29,846.07
净利润	8,878,263.02	-987,916.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,878,263.02	-987,916.72

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	锦湖长运公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	四川三台农村商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	27,675,275,432.78	25,285,894,516.20
其中主要资产情况如下：		
现金及存放中央银行款项	1,791,778,513.87	1,563,204,642.98
存放同业款项	474,549,684.80	525,080,970.02
拆出资金		249,933,369.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
买入返售金融资产		1,442,455,633.73
发放贷款及垫款	13,276,203,606.13	10,932,607,865.93
交易性金融资产	165,962,751.32	944,797,997.21
债权投资	7,064,154,186.10	6,933,471,660.09
其他债权投资	3,881,204,551.79	1,833,278,631.55
其他权益工具投资	357,585,195.56	175,053,141.43
固定资产	135,285,330.31	143,906,144.48
递延所得税资产	290,076,436.35	263,281,969.81
其他资产	215,958,100.85	255,492,000.69
负债合计	25,485,880,195.49	23,273,292,866.72
其中主要负债情况如下：		
向中央银行借款	542,830,637.00	618,315,775.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款	24,788,755,799.00	22,469,047,228.33
其中主要所有者权益及损益情况如下：		
所有者权益	2,189,395,237.29	2,012,601,649.48
按持股比例计算的净资产份额	210,759,943.11	193,741,085.19
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他（注）		
对联营企业权益投资的账面价值	210,759,943.11	193,741,085.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	732,271,253.40	705,288,930.24
业务及管理费	283,343,263.52	290,269,427.09

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	四川三台农村商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
信用减值损失	111,446,388.74	193,196,169.43
资产减值损失		
所得税费用	49,829,071.45	5,373,733.93
净利润	265,341,601.95	194,328,095.18
终止经营的净利润		
其他综合收益	-49,996,248.31	42,715,486.62
综合收益总额	215,345,353.64	237,043,581.80
本年度收到的来自联营企业的股利	3,711,147.20	4,137,286.96

(续表)

项目	绵阳市商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	180,400,614,168.91	150,404,221,630.97
其中主要资产情况如下：		
现金及存放中央银行款项	14,783,216,761.13	10,628,963,486.52
存放同业款项	637,285,519.56	1,170,329,336.89
拆出资金	6,895,417,471.87	4,371,583,694.52
买入返售金融资产	201,006,568.27	487,765,024.15
发放贷款及垫款	92,268,481,826.62	76,650,843,409.91
交易性金融资产	20,804,154,719.73	17,558,495,781.97
债权投资	27,475,290,305.48	19,257,613,045.19
其他债权投资	14,472,115,061.08	17,747,423,064.12
固定资产	979,293,192.93	817,727,309.13
其他资产	384,212,662.88	412,723,441.20
负债合计	168,795,607,157.57	139,462,321,504.13
其中主要负债情况如下：		
向中央银行借款	4,074,109,727.78	3,424,842,140.31
同业及其他金融机构存放款项	10,871,089,794.00	11,955,060,045.11
卖出回购金融资产款	6,766,100,087.79	7,929,252,204.76
拆入资金	6,243,377,402.84	4,444,747,102.75
吸收存款	129,458,598,679.14	103,098,975,027.37
应付债券	9,829,863,506.98	7,128,122,494.53
其他负债	536,877,778.74	729,912,434.01
其中主要所有者权益及损益情况如下：		
所有者权益	11,605,007,011.34	10,941,900,126.84
其中永续债：	1,999,286,762.26	1,999,286,762.26

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	绵阳市商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
按持股比例计算的净资产份额（注1）	628,694,390.30	585,294,044.71
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	628,694,390.30	585,294,044.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,663,627,825.90	3,876,142,478.18
管理费用	1,189,221,196.84	1,032,860,403.61
信用减值损失	2,078,213,806.70	1,868,921,944.27
资产减值损失	19,674,746.62	18,020,818.61
所得税费用	279,065,334.19	140,569,911.95
净利润（注2）	1,039,942,616.56	666,351,195.31
终止经营的净利润		
其他综合收益	-116,611,499.23	102,520,149.42
综合收益总额	923,331,117.33	768,871,344.73
本年度收到的来自联营企业的股利	10,760,000.00	10,760,000.00

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

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

(续表)

项目	四川川油长运油品销售有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	63,343,976.23	54,741,401.66
其中：现金和现金等价物	261,189.02	51,915.11
非流动资产	23,746,826.01	24,860,299.91
资产合计	87,090,802.24	79,601,701.57
流动负债：	5,550,899.91	4,775,379.41
非流动负债		
负债合计	5,550,899.91	4,775,379.41
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	81,539,902.33	74,826,322.16
按持股比例计算的净资产份额	39,954,552.14	36,664,897.86

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	四川川油长运油品销售有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
调整事项		
--商誉	38,518,539.44	38,518,539.44
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	78,473,091.58	75,183,437.30
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	322,833,446.26	265,196,087.03
财务费用	-139,548.33	-233,084.98
所得税费用	8,429,724.11	5,500,892.17
净利润	25,013,580.17	20,230,501.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	25,013,580.17	20,230,501.97
本年度收到的来自联营企业的股利	8,967,000.00	9,285,500.00

(续表)

项目	蜀捷运业公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产:	22,251,143.97	26,797,647.93
其中: 现金和现金等价物	14,204,483.07	17,625,959.90
非流动资产	12,133,978.41	15,030,830.16
资产合计	34,385,122.38	41,828,478.09
流动负债:	8,350,196.28	8,947,845.51
非流动负债		
负债合计	8,350,196.28	8,947,845.51
少数股东权益		
专项储备	3,441,582.42	2,267,989.59
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	22,593,343.68	30,612,642.99
按持股比例计算的净资产份额	6,778,003.11	9,183,792.90
调整事项		
--商誉	10,625,866.90	21,261,517.28
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	17,403,870.00	30,445,310.18
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	65,658,851.08	92,105,634.31

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	蜀捷运业公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
财务费用	-85,947.82	-76,973.81
所得税费用	637,635.33	2,626,358.04
净利润	1,980,700.69	9,569,049.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,980,700.69	9,569,049.47
本年度收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	600,000.00

(续表)

项目	成都昭觉运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	42,650,023.45	44,913,643.23
其中：现金和现金等价物	42,284,631.15	44,608,410.82
非流动资产	19,041,401.28	21,614,432.34
资产合计	61,691,424.73	66,528,075.57
流动负债：	10,475,808.70	12,255,428.75
非流动负债	1,288,537.88	1,799,809.52
负债合计	11,764,346.58	14,055,238.27
少数股东权益		
专项储备	1,289,570.19	1,374,301.30
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	48,637,507.96	51,098,536.00
按持股比例计算的净资产份额	10,423,017.96	10,950,416.26
调整事项		
--商誉	19,837,269.11	19,837,269.11
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	30,260,287.07	30,787,685.37
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	9,097,508.69	12,756,146.82
财务费用	-731,178.80	-719,141.22
所得税费用		953,682.60
净利润	-1,011,517.38	1,715,116.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,011,517.38	1,715,116.42
本年度收到的来自联营企业的股利	310,630.13	523,220.50

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	成都金牛运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	28,602,242.13	32,124,131.75
其中：现金和现金等价物	27,304,325.06	30,539,880.04
非流动资产	190,352,500.04	200,441,017.69
资产合计	218,954,742.17	232,565,149.44
流动负债：	14,904,862.17	15,918,391.39
非流动负债	22,896,871.79	24,104,608.54
负债合计	37,801,733.96	40,022,999.93
少数股东权益		
专项储备	889,943.00	753,255.52
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	180,263,065.20	191,788,893.99
按持股比例计算的净资产份额	45,607,817.34	48,523,932.70
调整事项		
--商誉	1,594,675.29	1,594,675.29
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	47,202,492.63	50,118,607.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	16,390,292.35	25,125,250.50
财务费用	-861,397.34	-956,454.36
所得税费用	-1,133,890.46	-1,130,489.72
净利润	-6,018,316.57	-442,140.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,018,316.57	-442,140.07
本年度收到的来自联营企业的股利	1,393,439.10	2,139,609.01

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	10,363,868.99	10,036,294.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	852,874.47	2,504,826.75
--其他综合收益		
--综合收益总额	852,874.47	2,504,826.75
联营企业：		

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	33,089,130.96	35,277,729.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-909,265.86	-968,343.38
--其他综合收益		
--综合收益总额	-909,265.86	-968,343.38

九、与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

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

1) 汇率风险

本集团无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

2) 利率风险

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

3) 价格风险

本集团主要以向乘客收取票款提供服务，因此票款价格变动对本公司造成影响。

(2) 信用风险

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司经营稳定,财务状况良好,不存在违约风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
永锋集团有限公司	山东省齐河县	综合	36,000.00	29.90	29.90

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
永锋集团有限公司	36,000.00			36,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

母公司	持股股份		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
永锋集团有限公司	93,733,221.00	93,733,221.00	29.90	29.90

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的合营或联营企业详见本财务报表附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易或形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
锦城出租公司	合营企业
成都富临航怡达商务服务有限公司	合营企业
锦湖长运公司	合营企业
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	联营企业
成都市大邑交通运业有限责任公司	联营企业
成都市温江区芙蓉城市公交有限责任公司	联营企业
崇州市聚源燃气有限责任公司	联营企业
金堂普光运业有限责任公司	联营企业
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	联营企业
成都金牛运业有限责任公司	联营企业
四川川油长运油品销售有限责任公司	联营企业
蜀捷运业公司	联营企业
成都昭觉运业有限责任公司	联营企业
绵阳市商业银行股份有限公司	联营企业
四川三台农村商业银行股份有限公司	联营企业
中石化绵阳富临石油销售有限公司	联营企业

4. 其他关联方

本期或前期与本集团发生关联方交易或形成余额的其他关联方企业情况如下

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
山东莱钢永锋钢铁有限公司	控股股东控制的其他企业
山东钢铁集团永峰临港有限公司	控股股东控制的其他企业
永锋柏克乐建筑科技有限公司	控股股东控制的其他企业
山东永锋科技有限公司	控股股东控制的其他企业
济南海旭金属材料有限公司	其他，详见注
蔡亮发	董事、总经理
赵卫国	总会计师
余培	副总经理（2023年2月21日离职）
李明远	副总经理
曹洪	董事、副总经理、董事会秘书
刘学生	独立董事
葛永波	独立董事
何俊辉	独立董事（2022年4月20日离职）
孟晓转	独立董事
周军	职工代表监事

注：本公司控股股东永锋集团有限公司为济南海旭金属材料有限公司的第一大客户，根据实质重于形式原则，本公司将济南海旭金属材料有限公司认定为关联方。

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川川油长运油品销售有限责任公司	油款	30,542,386.27	23,329,752.31
成都金牛运业有限责任公司	车站业务、全资车安检卡费	1,683,149.94	2,171,529.61
成都昭觉运业有限责任公司	车站业务	1,054,238.74	1,512,236.17
金堂普光运业有限责任公司	车站业务	954,918.09	1,312,347.80
成都富临航怡达商务服务有限公司	车站业务	2,597,004.55	947,085.77
崇州市聚源燃气有限责任公司	燃气费、电费	123,886.39	75,115.95
成都市大邑交通运业有限责任公司	全资车安检卡费、夜间停车费、车站业务	251,064.06	546,244.82
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	车站业务	498,316.73	395,518.30
绵阳市商业银行股份有限公司	手续费	700.00	460.00
四川三台农村商业银行股份有限公司	手续费	274.20	248.00
合计		37,705,938.97	30,290,538.73

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本集团与关联方交易价格采用市场价格,披露数据为含税金额。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南海旭金属材料有限公司	锰及锰制品、锰矿		10,308,334.27
山东莱钢永锋钢铁有限公司	GPS 服务费	650,265.35	219,880.00
山东钢铁集团永锋临港有限公司	GPS 设备费、服务费	98,948.10	
永锋柏克乐建筑科技有限公司	货物运输	879,302.45	
山东永锋科技有限公司	货物运输	73,029.88	
中石化绵阳富临石油销售有限公司	管理费	442,885.84	266,607.38
蜀捷运业公司	GPS 设备费、服务费、车站业务	214,127.60	240,220.00
成都昭觉运业有限责任公司	车站业务		3,200.00
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	GPS 服务费、报班费	89,165.00	96,238.00
锦城出租公司	GPS 设备费、服务费	162,720.00	87,920.00
绵阳市商业银行股份有限公司	利息收入	383.47	7,608.94
四川三台农村商业银行股份有限公司	利息收入	191.87	267.77
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	包车费		3,456.40
成都金牛运业有限责任公司	车站业务、小件快运	2,113.50	156,528.36
崇州市聚源燃气有限责任公司	管理费、水费	32,752.50	31,980.00
成都市大邑交通运业有限责任公司	包车费	11,722.80	
合计		2,657,608.36	11,422,241.12

注:本集团与关联方交易价格采用市场价格,披露数据为含税金额。

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北川羌族自治县富临运业交通有限公司	北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	场地	70,000.00	70,000.00

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

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
富临眉山运业公司	5,000,000.00	2022-4-29	2023-4-28	否
富临租赁公司	4,000,000.00	2022-10-31	2023-10-30	否
富临江油运业公司	5,000,000.00	2022-5-6	2023-5-25	否
富临蓬溪运业公司	6,000,000.00	2022-5-13	2023-5-12	否
环能公司	38,730,000.00	2022-12-23	2026-12-23	否
环能公司	35,290,000.00	2022-7-22	2026-7-22	否
环能公司	23,578,400.00	2022-9-5	2025-9-5	否
富临长运公司	50,000,000.00	2021-12-8	2023-12-15	否
富临长运公司	10,000,000.00	2022-2-28	2024-2-28	否
富临长运公司	10,000,000.00	2022-3-23	2024-3-23	否
富临长运公司	10,000,000.00	2022-4-27	2024-4-27	否
天府行旅行社公司	3,000,000.00	2021-9-13	2022-9-12	是
天府行旅行社公司	5,000,000.00	2021-11-25	2022-11-24	是
天府行旅行社公司	5,000,000.00	2022-12-25	2023-12-8	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
富临实业集团、永锋集团	400,000,000.00	2015-11-12	2022-11-11	是
永锋集团	130,000,000.00	2021-5-20	2022-5-18	是
永锋集团	72,500,000.00	2022-11-25	2023-11-24	否
永锋集团	74,500,000.00	2022-8-24	2023-8-23	否
富临长运、成都股份	88,000,000.00	2022-8-24	2023-8-23	否
永锋集团	100,000,000.00	2021-5-26	2023-11-20	否
永锋集团、遂宁富临公司、富临北川运业公司、富临成都股份公司、富临蓬溪运业公司、富临射洪运业公司、富临长运公司	182,000,000.00	2021-2-4	2022-2-7	是
永锋集团、遂宁富临公司、富临北川运业公司、富临成都股份公司、富临蓬溪运业公司、富临射洪运业公司、富临长运公司	182,000,000.00	2022-1-25	2023-1-14	否

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
永锋集团	30,000,000.00	2022-1-18	2022-1-31	借款利率为4.35%
永锋集团	30,000,000.00	2022-4-11	2022-5-20	借款利率为4.35%
永锋集团	20,000,000.00	2022-3-17	2022-5-17	借款利率为4.35%
永锋集团	30,000,000.00	2022-5-10	2022-5-13	借款利率为4.35%
永锋集团	60,000,000.00	2022-5-19	2022-12-26	借款利率为5.20%
永锋集团	30,000,000.00	2022-5-30	2022-7-28	借款利率为5.20%
永锋集团	60,000,000.00	2022-7-5	2022-8-31	借款利率为5.20%
永锋集团	50,000,000.00	2022-11-11	2022-11-23	借款利率为5.20%
锦湖长运公司	1,000,000.00	2022-3-24	2025-3-23	无息借款
锦湖长运公司	2,550,000.00	2022-6-24	2025-6-23	
锦湖长运公司	5,100,000.00	2022-7-7	2025-7-6	
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	500,000.00	2022-04-22	2023-04-21	无息借款
拆出				
锦城出租公司	1,500,000.00	2022-11-10	2023-5-9	借款利率为8.00%

注：截止2022年12月31日，本公司已全部归还永锋集团借款。

5. 其他关联交易

本年本集团的合营企业通过子公司蓉泰保险公司购买保险发生代收代支款项共计1,489,078.92元。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额（万元）	上年金额（万元）
薪酬合计	333.13	351.72

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	四川三台农村商业银行股份有限公司	2,658.01		1,593.14	
货币资金	绵阳市商业银行股份有限公司	8,675.92		7,892.45	
应收票据	山东莱钢永锋钢铁有限公司	90,000.00			
应收票据	山东钢铁集团永锋临港有限公司	2,700.00			
应收账款	成都金牛运业有限责任公司	18,656.68	932.83	476,299.88	23,814.99
应收账款	北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	67,345.00	3,367.25	15,960.00	798
应收账款	成都昭觉运业有限责任公司	1,200.00	60.00	557,269.99	27,863.50
应收账款	蜀捷运业公司	22,768.55	1,138.43		
应收账款	锦城出租公司	112,339.60	5,616.98		
应收账款	四川省仁寿县联营汽车站有限公司	117,099.30	5,854.97	432,600.00	21,630.00
应收账款	成都市温江天物运业有限责任公司	506,623.48	506,623.48	539,123.48	431,298.78
应收账款	成都富临航怡达商务服务有限公司	200.00	10.00		
应收账款	金堂普光运业有限责任公司			143,250.00	7,162.50
应收账款	成都市大邑交通运业有限责任公司			107,695.08	5,384.75
应收账款	永锋柏克乐建筑科技有限公司	879,302.45	43,965.12		
应收账款	山东永锋科技有限公司	73,029.88	3,651.49		
应收账款	山东莱钢永锋钢铁有限公司	155,085.35	7,754.27	174,880.00	8,744.00
应收账款	山东钢铁集团永锋临港有限公司	93,548.10	4,677.41		
其他应收款	北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	64,166.67	3,208.33	15,833.36	791.67
其他应收款	锦城出租公司	1,517,333.33	75,866.67		
预付款项	四川川油长运油品销售有限责任公司	756,059.83		241,406.15	
预付款项	成都金牛运业有限责任公司	3,600.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	成都富临航怡达商务服务有限公司	639,169.43	510,506.07

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	锦湖长运公司	26,697.20	26,697.20
应付账款	四川川油长运油品销售有限责任公司	14,342.48	20,000.00
应付账款	成都金牛运业有限责任公司	23,760.00	
其他应付款	成都市温江区芙蓉城市公交有限责任公司	2,409,571.16	2,409,571.16
其他应付款	锦湖长运公司	8,905,500.00	500.00
其他应付款	成都富临航怡达商务服务有限公司	70,000.00	
其他应付款	四川省仁寿县联营汽车站有限公司	500,000.00	
合同负债	蜀捷运业公司		120,628.64

十二、或有事项

1、关联方担保情况详见本财务报表附注“十一、关联方及关联交易、（二）关联交易、3. 关联担保情况”。

2、除上述或有事项外,本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2022年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 2023年3月13日,本公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于为控股子公司提供担保的议案》

因经营业务发展需要,公司控股子公司富临长运公司拟向徽商银行股份有限公司成都成华支行申请总计1,000万元流动资金贷款,贷款期限1年,贷款利率以银行贷款合同为准,公司为此次贷款提供最高不超过1,300万元连带责任保证担保。

(2) 2023年4月13日,本公司第六届董事会第十五次会议审议通过《关于全资子公司出售其所持有参股公司股权的议案》

子公司富临眉山运业公司持有四川省仁寿县联营汽车站有限公司1/3股权。为优化公司资产结构,提高资金利用效率,富临眉山运业公司拟与四川仁寿汽车运输有限公司签署股权转让协议,将其所持有的四川省仁寿县联营汽车站有限公司全部股权作价1,200万元转让给四川仁寿汽车运输有限公司。

(3) 本公司全资子公司对其控股子公司提供担保

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司全资子公司彤熙商贸公司之控股子公司富坤达公司拟采购混凝土搅拌车开展商砼业务,与广西通盛融资租赁有限公司(以下简称通盛融资公司)签订了《融资租赁合同》,采取按揭方式支付车辆购置尾款,由彤熙商贸公司、成都立可达物流有限公司为其提供融资担保,担保金额约523.44万元,并承担不可撤销连带责任担保。彤熙商贸公司股东会审议通过了上述担保事项,同意对富坤达公司购车相关合约的履行及款项支付予以担保,并与通盛融资公司于2023年1月13日签署了《保证合同》。本次担保事项无需提交公司董事会和股东大会审议。

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

十五、其他重要事项

1. 资产置换

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

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

(1) 置换资产基本情况

1) 拟置出资产

城北客运中心为位于成都市金牛区二环路北二段91号,土地使用证面积19,348.91m²,地面建筑物建筑面积共计11,684.18m²,评估价值为233,130,504.00元。五块石客运站位于成都市成华区火车北站北路157号,土地使用证面积23,479.05m²,地面建筑物建筑面积共计7,316.82m²,评估价值为277,615,789.00元。两旧站评估价值合计为510,746,293.00元。

2) 拟置入资产

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 《搬迁补偿安置合同》主要内容及相关会计处理

1) 资产置换

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

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

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

2) 相关会计处理

①会计处理原则及会计准则相关规定

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

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

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

②具体会计处理及影响金额

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

(3) 《补充合同》主要内容及相关会计处理

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 搬迁补偿约定

①新车站建设期间的停产停业经济损失补助

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

②两旧站职工分流安置补偿

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

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

2) 补助的类型及其对公司的影响

①新车站建设期间的停产停业经济损失补助

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

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

公司各年度计入当期收益的金额如下(单位:万元):

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2022年末,递延收益中停产停业经济损失补助已摊销完毕。

②两旧站职工分流安置补偿

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

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

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 本年度报告分部的财务信息(单位:万元)

项目	成都片区	眉山片区	绵阳片区	遂宁片区	抵销	合计
资产总额	429,197.48	15,250.82	39,329.04	21,241.53	-235,749.53	269,269.34
固定资产购置额	17,485.16	1,239.34	494.31	574.82	-6.33	19,787.30
无形资产购置额	26.89					26.89
负债总额	193,361.10	4,929.45	6,902.85	9,953.36	-91,952.06	123,194.70
营业收入	61,174.01	4,958.52	7,123.18	12,920.21	-13,215.89	72,960.04
其中:合并范围内交易收入	13,179.23			36.66	-13,215.89	
合并范围外交易收入	47,994.78	4,958.52	7,123.18	12,883.55		72,960.04
营业成本	52,230.60	4,222.19	5,874.08	11,707.38	-12,574.66	61,459.60
利润总额	17,383.33	172.47	777.24	293.08	-10,176.19	8,449.93

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 连带债务事项

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

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

4. 除存在上述事项外,本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,574,749.70	100.00	61,154.89	3.88	1,513,594.81
其中：性质组合	413,017.03	26.23			413,017.03
风险组合	1,161,732.67	73.77	61,154.89	5.26	1,100,577.78
合计	1,574,749.70	100.00	61,154.89	—	1,513,594.81

注：应收账款年末余额较年初余额增加 1,282,691.69 元，增加 81.45%，主要系 2022 年政府包车事项增加，应收账款相应增加所致。

1) 按组合计提应收账款坏账准备

① 性质组合

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并范围内关联方应收账款	210,517.79			不计提坏账准备

② 风险组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,466,981.77	123,349.09	5.00
1-2年	123,823.47	12,382.35	10.00
2-3年	53,380.00	10,676.00	20.00
3年以上	2,738.36	1,369.18	50.00
合计	2,646,923.60	147,776.62	—

注：风险组合以客户性质为基础划分，按照账龄及预期违约损失率计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内 (含1年)	2,677,499.56
1-2年	123,823.47
2-3年	53,380.00
3年以上	2,738.36
合计	2,857,441.39

(3) 本年应收账款坏账准备情况

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	61,154.89	86,621.73			147,776.62
合计	61,154.89	86,621.73			147,776.62

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	1,022,000.00	1 年以内	35.77	51,100.00
单位 2	181,777.72	1 年以内	6.36	9,088.89
单位 3	124,828.40	1 年以内	4.37	6,241.42
单位 4	86,031.52	1 年以内	3.01	4,301.58
单位 5	84,405.24	1 年以内	2.95	4,220.26
合计	1,499,042.88	——	52.46	74,952.15

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,604,769.66	100,493,591.54
合计	142,604,769.66	100,493,591.54

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
与子公司的往来款	144,664,329.19	102,782,866.38
备用金及代收代缴社保等	831,207.83	247,619.86
其他	628,296.63	941,685.72
账面余额合计	146,123,833.65	103,972,171.96
减：坏账准备	3,519,063.99	3,478,580.42
账面价值合计	142,604,769.66	100,493,591.54

注：其他应收款年末余额较年初余额增加42,151,661.69元，增加40.54%，主要系与子公司往来款增加所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	22,317.62	242,640.95	3,213,621.85	3,478,580.42
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	18,809.60	21,673.97		40,483.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	41,127.22	264,314.92	3,213,621.85	3,519,063.99

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	113,494,217.40
1-2年	128.45
2-3年	62,472.77
3年以上	32,567,015.03
合计	146,123,833.65

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,478,580.42	40,483.57			3,519,063.99
合计	3,478,580.42	40,483.57			3,519,063.99

(5) 本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
商贸城运业公司	与子公司往来款	32,063,400.00	3年以上	21.94	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
彤熙商贸公司	与子公司往来款	44,173,758.96	1年以内	30.23	
环能公司	与子公司往来款	28,425,368.86	1年以内	19.45	
富临科技公司	与子公司往来款	16,636,365.53	1年以 内、2-3 年、3年 以上	11.39	3,213,621.85
东信电子公司	与子公司往来款	7,470,461.72	1年以内	5.11	
合计	—	128,769,355.07	—	88.12	3,213,621.85

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,728,779,505.71	269,740,614.48	1,459,038,891.23	1,728,779,505.71	266,235,014.48	1,462,544,491.23
对联营、合营企业投资	848,333,133.08		848,333,133.08	787,697,081.32		787,697,081.32
合计	2,577,112,638.79	269,740,614.48	2,307,372,024.31	2,516,476,587.03	266,235,014.48	2,250,241,572.55

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初账面价值	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	年末账面价值	减值准备年末余额
富临成都股份公司	107,856,442.64				107,856,442.64	
富临江油运业公司	9,775,220.05				9,775,220.05	
富临江油客运站公司	30,100,000.00				30,100,000.00	
富临北川运业公司	29,151,822.12				29,151,822.12	
富临射洪运业公司	37,386,120.77				37,386,120.77	
富临蓬溪运业公司	6,965,455.10				6,965,455.10	
绵阳出租公司	16,777,491.67				16,777,491.67	
旅汽投资公司	3,854,000.00				3,854,000.00	42,546,000.00
眉山运业公司	35,400,000.00				35,400,000.00	
眉山四通公司	52,767,250.62				52,767,250.62	9,278,849.38
富临遂宁运业公司	40,336,877.07				40,336,877.07	
兆益科技公司	20,135,934.90				20,135,934.90	87,974,465.10
环能公司	20,000,000.00				20,000,000.00	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初账面价值	本年增加	本年减少	本年计提减值准备	年末账面价值	减值准备年末余额
富临长运公司	1,018,174,676.29			3,505,600.00	1,014,669,076.29	109,941,300.00
富临租赁公司	14,434,000.00				14,434,000.00	
蜀顺达公司	787,600.00				787,600.00	
天府行旅行社公司	4,541,600.00				4,541,600.00	
富临科技公司						20,000,000.00
天府行文化传播公司	2,000,000.00				2,000,000.00	
绵阳租赁公司	2,100,000.00				2,100,000.00	
彤熙商贸公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	1,462,544,491.23			3,505,600.00	1,459,038,891.23	269,740,614.48

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
四川三台农村商业银行股份有限公司	193,741,085.19			25,542,843.97	-4,812,838.85		3,711,147.20			210,759,943.11
绵阳市商业银行股份有限公司	585,294,044.71			61,781,064.25	-7,632,222.62	11,503.96	10,760,000.00			628,694,390.30
中石化绵阳富临石油销售有限公司	8,661,951.42			216,848.25						8,878,799.67
合计	787,697,081.32			87,540,756.47	-12,445,061.47	11,503.96	14,471,147.20			848,333,133.08

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,942,868.96	24,878,709.50	35,296,361.38	29,996,754.27
其他业务	2,746,711.62	611,634.51	2,520,379.27	368,563.01
合计	31,689,580.58	25,490,344.01	37,816,740.65	30,365,317.28

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本年发生额
商品类型	31,689,580.58
其中：站务收入	3,737,520.16
客运收入	25,205,348.80
其他收入	2,746,711.62
按经营地区分类	31,689,580.58
其中：成都片区	988,217.25
绵阳片区	30,701,363.33

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	87,540,756.47	76,230,131.52
成本法核算的长期股权投资收益	99,041,492.10	91,925,937.37
合计	186,582,248.57	168,156,068.89

十七、财务报告批准

本财务报告于2023年4月25日由本公司董事会批准报出。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-6,295,420.40	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	16,925,180.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,409,533.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	656,757.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,424,411.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,120,462.92	
减：所得税影响额	2,173,735.52	
少数股东权益影响额（税后）	376,378.09	
合计	40,570,349.31	—

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

项目	金额	原因
公交车综合补贴	981,818.19	连续获取，非偶发事项
燃油补贴	612,278.78	连续获取，非偶发事项
购买电动汽车补助	502,563.69	每辆汽车固定金额，连续获取，非偶发事项
新能源出租车补贴	604,631.75	每辆汽车固定金额，连续获取，非偶发事项
充电设施市政补助	11,366.52	每台充电桩固定金额，非偶发事项
个税手续费返还	36,842.54	按税法规定，连续获取，非偶发事项
增值税等税收减免	986,547.86	按税法规定，暂按三年连续获取，非偶发事项
停产停业经济损失补偿	43,265,052.41	每月按照固定金额计算，在停产期间持续获取。
合计	47,001,101.74	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	4.54	0.1887	0.1887
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.43	0.0593	0.0593

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(本页无正文，为《四川富临运业集团股份有限公司2022年度财务报表附注》盖章页。)

四川富临运业集团股份有限公司

二〇二三年四月二十五日