

# 合并资产负债表

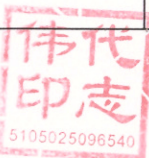
会合01表

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2023年6月30日	2022年12月31日	负债和所有者权益(或股东权益)	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	7,005,823,902.64	7,197,362,536.46	短期借款	441,867,178.38	409,063,231.40
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	5,369,628.96	8,128,000.00	应付票据	42,123,580.00	135,769,420.00
应收账款	2,267,779,108.87	2,396,661,825.68	应付账款	1,102,034,724.74	1,096,104,048.62
应收款项融资	-	-	预收款项	10,570,234.33	10,491,345.53
预付款项	688,153,474.23	669,095,885.54	合同负债	375,622,291.31	487,088,346
其他应收款	3,288,407,479.05	3,310,774,327.07	应付职工薪酬	205,205,615.14	226,226,220.77
存货	11,911,773,650.91	12,155,641,195.95	应交税费	108,502,047.69	153,630,994.04
合同资产	373,894,679.52	294,717,796.26	其他应付款	2,416,147,940.16	3,343,208,897.79
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	565,460,000.00	757,460,000.00	一年内到期的非流动负债	3,578,771,489.66	5,971,976,602.59
其他流动资产	1,405,068,504.16	1,687,989,730.46	其他流动负债	56,313,734.32	22,046,563.31
<b>流动资产合计</b>	<b>27,511,730,428.34</b>	<b>28,477,831,297.42</b>	<b>流动负债合计</b>	<b>8,337,158,835.73</b>	<b>11,855,605,669.95</b>
<b>非流动资产：</b>			<b>非流动负债：</b>		
发放贷款及垫款	296,635,510.81	79,552,313.79	长期借款	13,380,557,264.70	12,079,884,425.87
债权投资	3,695,591,053.23	3,863,110,842.60	应付债券	14,162,487,370.65	13,512,220,825.83
其他债权投资	-	-	租赁负债	4,513,870.49	3,731,670.29
长期应收款	12,875,385,221.45	12,682,049,171.76	长期应付款	12,857,951,197.47	12,283,948,806.31
长期股权投资	27,281,348,034.80	25,867,730,855.26	预计负债	62,421,467.26	58,301,393.94
其他权益工具投资	8,406,404,344.41	8,406,426,364.42	递延收益	710,601,793.01	733,856,836.28
其他非流动金融资产	-	-	递延所得税负债	169,262,988.87	178,086,774.49
投资性房地产	2,686,506,158.56	2,718,816,606.71	其他非流动负债	-	-
固定资产	6,012,531,208.84	5,519,680,983.82	<b>非流动负债合计</b>	<b>41,347,795,952.45</b>	<b>38,850,030,733.01</b>
在建工程	4,601,582,192.26	4,786,076,710.40	<b>负债合计</b>	<b>49,684,954,788.18</b>	<b>50,705,636,402.96</b>
生产性生物资产	-	-	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
油气资产	-	-	实收资本(或股本)	4,934,049,244.01	4,934,049,244.01
使用权资产	4,475,862.84	5,165,492.42	其他权益工具	-	-
无形资产	3,459,963,588.27	3,517,688,268.38	其中：优先股	-	-
开发支出	2,000,000.00	2,000,000.00	永续债	-	-
商誉	117,802,896.84	117,802,896.84	资本公积	26,122,794,975.40	26,122,794,975.40
长期待摊费用	212,928,013.84	248,109,467.87	减：库存股	-	-
递延所得税资产	112,954,711.89	111,432,297.72	其他综合收益	198,002,488.46	223,631,676.20
其他非流动资产	5,570,293,821.85	5,732,571,621.91	专项储备	54,245,479.17	50,364,245.77
<b>非流动资产合计</b>	<b>75,336,402,619.89</b>	<b>73,658,213,893.90</b>	盈余公积	3,061,066,212.45	3,061,066,212.45
			一般风险准备	-	-
			未分配利润	7,967,378,550.12	6,653,274,756.58
			<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>42,337,536,949.61</b>	<b>41,045,181,110.41</b>
			少数股东权益	10,825,641,310.44	10,385,227,677.95
			<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>53,163,178,260.05</b>	<b>51,430,408,788.36</b>
<b>资产总计</b>	<b>102,848,133,048.23</b>	<b>102,136,045,191.32</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>102,848,133,048.23</b>	<b>102,136,045,191.32</b>

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 合并利润表

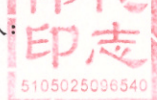
会合02表

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	3,165,483,149.32	2,807,748,325.03
其中：营业收入	3,165,483,149.32	2,807,748,325.03
二、营业总成本	3,234,928,135.44	2,892,645,953.63
其中：营业成本	2,534,846,135.62	2,099,479,333.00
税金及附加	40,114,267.03	36,146,686.86
销售费用	106,514,187.43	97,236,450.97
管理费用	203,456,595.02	232,577,884.78
研发费用	1,878,433.90	3,465,425.03
财务费用	348,118,516.44	423,740,172.99
其中：利息费用	421,621,362.08	494,072,752.29
利息收入	70,798,122.50	70,544,622.98
加：其他收益	129,645,582.06	130,749,745.78
投资收益（损失以“-”号填列）	1,538,081,224.71	1,084,056,774.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,416,089,232.05	959,674,806.36
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)	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-16,359,609.03	-4,811,603
资产处置收益(损失以“-”号填列)	204,039.11	223,426.69
三、营业利润	1,582,126,250.73	1,125,320,715.72
加：营业外收入	5,193,622.63	19,850,224.46
减：营业外支出	2,015,881.24	2,051,111.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,585,303,992.12	1,143,119,828.77
减：所得税费用	61,273,345.72	89,411,183.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,524,030,646.40	1,053,708,645.64
(一)按经营持续性分类	1,524,030,646.40	1,053,708,645.64
1.持续经营净利润	1,524,030,646.40	1,053,708,645.64
2.终止经营净利润	-	-
(二)按所有权归属分类	1,524,030,646.40	1,053,708,645.64
1.归属于母公司所有者的净利润	1,371,469,950.21	936,447,097.62
2.少数股东损益	152,560,696.19	117,261,548.02
六、其他综合收益的税后净额	-24,762,210.32	30,054,114.63
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-25,629,187.74	28,768,765.76
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-25,629,187.74	28,768,765.76
(1)重新计量设定受益计划变动额	-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动	-25,629,187.74	28,768,765.76
(4)企业自身信用风险公允价值变动	-	-
(5)其他	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
(2)其他债权投资公允价值变动	-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备	-	-
(5)现金流量套期储备（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	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	866,977.42	1,285,348.87
七、综合收益总额	1,499,268,436.08	1,083,762,760.27
(一)归属于母公司所有者的综合收益	1,345,840,762.47	965,215,863.38
(二)归属于少数股东的综合收益	153,427,673.61	118,546,896.89

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







# 合并现金流量表

会合03表

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,005,962,580.09	2,378,715,780.64
收取利息、手续费及佣金的现金	76,209,488.41	31,185.37
收到的税费返还	20,098,081.15	35,649,291.40
收到其他与经营活动有关的现金	1,751,726,221.70	2,544,171,732.77
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,853,996,371.35</b>	<b>4,958,567,990.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,911,739,414.93	1,657,219,847.87
客户贷款及垫款净增加额	-64,922,175.76	-17,665,692.88
支付给职工以及为职工支付的现金	406,894,923.85	423,139,580.46
支付的各项税费	217,510,790.56	260,570,500.12
支付其他与经营活动有关的现金	1,893,605,622.43	2,175,430,781.98
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,364,828,576.01</b>	<b>4,498,695,017.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>489,167,795.34</b>	<b>459,872,972.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	391,519,789.37	333,600,461.92
取得投资收益收到的现金	110,315,412.11	155,202,381.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	909,874.63	4,089,568.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-213,271.43	-
收到其他与投资活动有关的现金	706,484,679.31	554,316,875.93
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,209,016,483.99</b>	<b>1,047,209,287.82</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	359,695,382.99	508,360,610.11
投资支付的现金	40,767,681.00	868,360,540.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	50,564.73
支付其他与投资活动有关的现金	189,371,559.09	520,928,629.94
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>589,834,623.08</b>	<b>1,897,700,344.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>619,181,860.91</b>	<b>-850,491,056.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	38,977,434.00	1,481,510,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	3,881,173,887.09	3,775,739,812.89
收到其他与筹资活动有关的现金	483,703,485.05	350,472,937.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>4,403,854,806.14</b>	<b>5,607,722,750.67</b>
偿还债务支付的现金	3,501,259,487.42	3,452,912,519.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,455,151,299.30	901,118,776.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	- .00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	587,307,000.65	1,233,659,160.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>5,543,717,787.37</b>	<b>5,587,690,456.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,139,862,981.23</b>	<b>20,032,294.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-762.56</b>	<b>-3,097.36</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-31,514,087.54</b>	<b>-370,588,887.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额	6,237,452,351.26	7,828,344,951.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,205,938,263.72</b>	<b>7,457,756,063.42</b>

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

会合04表

单位：元 币种：人民币

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

2023年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润			小计
		优先股	永续债										
一、上期期末余额	4,934,049,244.01	-	-	26,122,794,975.40	-	223,631,676.20	50,364,245.77	3,061,066,212.45	-	6,653,274,756.58	41,045,181,110.41	10,385,227,677.95	51,430,408,788.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	4,934,049,244.01	-	-	26,122,794,975.40	-	223,631,676.20	50,364,245.77	3,061,066,212.45	-	-57,366,156.67	40,987,814,953.74	-19,122,052.23	-76,488,208.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-25,629,187.74	3,881,233.40	-	-	1,371,469,950.21	1,349,721,995.87	459,535,684.71	1,809,257,680.59
（一）综合收益总额						-25,629,187.74				1,371,469,950.21	1,345,840,762.47	152,560,696.19	1,498,401,458.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的资本（或普通股）													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							3,881,233.40				3,881,233.40		
2. 本期使用							13,030,397.37				13,030,397.37		
（六）其他							9,149,163.97				9,149,163.97		
四、本期期末余额	4,934,049,244.01	-	-	26,122,794,975.40	-	198,002,488.46	54,245,479.17	3,061,066,212.45	-	7,967,378,550.12	42,337,536,949.61	10,825,641,310.44	53,163,178,260.05

法定代表人：

伟代印志  
5105025096540

主管会计工作的公司负责人：

陈萍

公司会计机构负责人：

高印合



编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司  
 单位：元 币种：人民币  
 2022年1-6月

会合04表(续)

# 合并所有者权益变动表(续)

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上期期末余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	25,235,180,742.27	-	29,249,771.51	2,539,052,754.09	-	5,533,279,961.72	39,718,836,208.43	8,752,816,003.98	48,471,652,212.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本期初余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	25,235,180,742.27	-	29,249,771.51	2,539,052,754.09	-	5,533,279,961.72	39,718,836,208.43	8,752,816,003.98	48,471,652,212.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-991,087,264	-	-8,912,736	-	-4,010,905.87	-	-	868,747,097.62	-115,734,027.11	1,461,715,129.29	1,345,981,102.18
(一) 综合收益总额										936,447,097.62	955,976,878.76	117,261,548.02	1,073,238,426.78
(二) 所有者投入和减少资本										-	-991,087,264.15	1,466,364,430.43	475,277,166.28
1. 股东投入的资本(或普通股)										-	-	1,481,000,000.00	1,481,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-	-	-	-
4. 其他										-	-	-	-
(三) 利润分配										-67,700,000.00	-67,700,000.00	-121,969,460.16	-198,582,196.01
1. 提取盈余公积					-8,912,736					-	-	-	-
2. 提取一般风险准备										-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配										-67,700,000.00	-67,700,000.00	-121,969,460.16	-189,669,460.16
4. 其他										-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转										-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)					-8,912,736					-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损										-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益										-	-	-	-
6. 其他										-	-	-	-
(五) 专项储备										-	-	-	-
1. 本期提取							-4,010,905.87			-	-	58,611.00	-3,952,294.87
2. 本期使用							9,621,593.25			-	9,621,593.25	493,105.49	10,114,698.74
(六) 其他							13,632,499.12			-	13,632,499.12	434,494.49	14,066,993.61
四、本期期末余额	4,934,049,244.01	-	-	-	25,226,268,006.42	-	25,238,865.64	2,539,052,754.09	-	6,402,027,059.34	39,603,102,181.32	10,214,531,133.27	49,817,633,314.59

陈萍

公司会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

伟代印志  
 8105025096540

法定代表人：



# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2023年6月30日	2022年12月31日	负债和所有者权益(或股东权益)	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	1,076,596,211.56	1,704,105,592.30	短期借款	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
发放贷款及垫款	-	-	应付票据	-	-
应收票据	-	-	应付账款	566,038.37	677,882.96
应收账款	-	-	预收款项	-	-
应收款项融资	-	-	合同负债	-	-
预付款项	450,175,889.89	450,175,889.89	应付职工薪酬	7,819,142.17	12,404,426.22
其他应收款	4,239,118,641.31	4,404,168,432.14	应交税费	2,616,533.35	3,345,653.57
存货	1,130,519,072.65	1,123,158,922.21	其他应付款	2,975,164,697.61	3,495,460,043.70
合同资产	-	-	持有待售负债	-	-
持有待售资产	-	-	一年内到期的非流动负债	1,767,600,000.00	2,723,377,887.70
一年内到期的非流动资产	481,460,000.00	603,460,000.00	其他流动负债	-	-
其他流动资产	62,215,598.89	62,215,598.89	<b>流动负债合计</b>	<b>4,753,766,411.50</b>	<b>6,235,265,894.15</b>
<b>流动资产合计</b>	<b>7,440,085,414.30</b>	<b>8,347,284,435.43</b>	<b>非流动负债：</b>		
<b>非流动资产：</b>			长期借款	644,500,000.00	639,500,000.00
债权投资	122,000,000.00	-	应付债券	10,250,000,000.00	9,600,000,000.00
其他债权投资	-	/	租赁负债	-	-
长期应收款	-	-	长期应付款	2,419,481,487.53	2,267,759,606.83
长期股权投资	43,570,539,648.02	42,154,450,415.97	预计负债	-	-
其他权益工具投资	983,537,682.32	992,659,997	递延收益	49,572,979.66	49,572,979.66
其他非流动金融资产	-	-	递延所得税负债	112,360,617.52	114,641,196.07
投资性房地产	352,878,183.61	357,965,159.83	其他非流动负债	-	-
固定资产	134,189,411.00	136,031,800.76	<b>非流动负债合计</b>	<b>13,475,915,084.71</b>	<b>12,671,473,782.56</b>
在建工程	511,837,992.34	510,102,357.20	<b>负债合计</b>	<b>18,229,681,496.21</b>	<b>18,906,739,676.71</b>
生产性生物资产	-	-	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
油气资产	-	-	实收资本(或股本)	4,934,049,244.01	4,934,049,244.01
使用权资产	-	-	其他权益工具	-	-
无形资产	254,521,939.83	255,677,241.35	其中：优先股	-	-
开发支出	-	-	永续债	-	-
商誉	-	-	资本公积	25,119,601,425.61	25,119,601,425.61
长期待摊费用	-	-	减：库存股	-	-
递延所得税资产	533,481.62	533,481.62	其他综合收益	102,698,167.96	109,539,903.60
其他非流动资产	3,787,310,061.76	3,748,011,706.14	专项储备	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>49,717,348,400.50</b>	<b>48,155,432,159.38</b>	盈余公积	3,061,066,212.45	3,061,066,212.45
	-	-	一般风险准备	-	-
	-	-	未分配利润	5,710,337,268.56	4,371,720,132.43
	-	-	<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>38,927,752,318.59</b>	<b>37,595,976,918.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>57,157,433,814.80</b>	<b>56,502,716,594.81</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>57,157,433,814.80</b>	<b>56,502,716,594.81</b>

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 母公司利润表

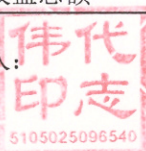
会企02表

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	9,881,181.79	7,753,678.29
其中：营业收入	9,881,181.79	7,753,678.29
二、营业总成本	140,730,481.68	173,354,509.77
其中：营业成本	5,086,976.22	5,086,976.22
税金及附加	1,732,301.21	1,910,842.02
销售费用	-	-
管理费用	18,738,738.84	16,001,775.07
研发费用	-	-
财务费用	115,172,465.41	150,354,916.46
其中：利息费用	191,917,225.98	236,515,933.55
利息收入	84,844,349.25	97,478,212.17
加：其他收益	79,002.42	29,274.38
投资收益（损失以“-”号填列）	1,469,398,573.60	1,038,211,595.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,416,089,232.05	959,674,806.36
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)	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-690,076
三、营业利润	1,338,628,276.13	871,949,962.41
加：营业外收入	-	1.00
减：营业外支出	166,760.00	28,514.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,338,461,516.13	871,921,449.05
减：所得税费用	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,338,461,516.13	871,921,449.05
1.持续经营净利润	1,338,461,516.13	871,921,449.05
2.终止经营净利润	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-6,841,735.64	-3,151,086.73
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-6,841,735.64	-3,151,086.73
(1)重新计量设定受益计划变动额	-	-
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动	-6,841,735.64	-3,151,086.73
(4)企业自身信用风险公允价值变动	-	-
(5)其他	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
(2)其他债权投资公允价值变动	-	-
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
(4)其他债权投资信用减值准备	-	-
(5)现金流量套期储备（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	-	-
七、综合收益总额	1,331,619,780.49	868,770,362.32

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：







# 母公司现金流量表

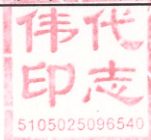
会企03表

编制单位名称：泸州市兴泸投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额	
	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,254,677.01	13,535,465.25
收到的税费返还	-	2,639,791
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	198,195,494.51	113,630,772.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>206,450,171.52</b>	<b>129,806,028</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
客户贷款及垫款净增加额	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	12,432,573.32	12,441,382.43
支付的各项税费	9,825,288.76	24,107,920.35
支付其他与经营活动有关的现金	9,498,539.12	21,877,647.01
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>31,756,401.20</b>	<b>58,426,949.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>174,693,770.32</b>	<b>71,379,078.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-
收回投资收到的现金	-	- .00
取得投资收益收到的现金	17,305,612.49	53,468,628.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	30,801,452
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	316,769,730.63	246,880,709.12
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>334,075,343.12</b>	<b>331,150,789.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,689,430.06	18,703,587.96
投资支付的现金	- .00	540.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	111,210,000.10	351,551,597.77
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>126,899,430.16</b>	<b>370,255,725.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>207,175,912.96</b>	<b>-39,104,935.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,644,040,000	1,991,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	48,000	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,644,088,000</b>	<b>1,991,100,000</b>
偿还债务支付的现金	1,737,000,000.00	1,512,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	914,183,817.83	341,329,455.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	2,283,246.19	1,002,477,802.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,653,467,064.02</b>	<b>2,855,857,258.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,009,379,064.02</b>	<b>-864,757,258.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-627,509,380.74</b>	<b>-832,483,115.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,704,105,592.30	2,077,733,754.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,076,596,211.56</b>	<b>1,245,250,638.68</b>

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

会企04表

编制单位名称：滁州市兴泸投资集团有限公司

2023年1-6月

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	4,934,049,244.01	-	- .00	-	25,119,601,425.61	-	109,539,903.60	-	3,061,066,212.45	-	4,371,720,132.43	37,595,976,918.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	4,934,049,244.01	-	- .00	-	25,119,601,425.61	-	109,539,903.60	-	3,061,066,212.45	-	4,371,720,132.43	37,595,976,918.10
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	- .00	-	- .00	-	-6,841,735.64	-	-	-	1,338,617,136.13	1,331,775,400.49
（一）综合收益总额							- .00				1,338,461,516.13	1,338,461,516.13
（二）所有者投入和减少资本											155,620.00	-6,686,115.64
1. 股东投入的资本（或普通股）												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							-6,841,735.64				155,620.00	-6,686,115.64
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	4,934,049,244.01	-	- .00	-	25,119,601,425.61	-	102,698,167.96	-	3,061,066,212.45	-	5,710,337,268.56	38,927,752,318.59

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表(续)

会企04表(续)

单位: 元 币种: 人民币

编制单位名称: 泸州市兴泸投资集团有限公司

项目	2022年1-6月											
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上期期末余额	4,934,049,244.01	- .00	991,087,264.15	- .00	24,233,778,502.07	- .00	385,278,284.42	- .00	2,539,052,754.09	- .00	3,552,182,699.01	36,635,428,747.75
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,934,049,244.01	-	991,087,264.15	-	24,233,778,502.07	-	385,278,284.42	-	2,539,052,754.09	-	3,552,182,699.01	36,635,428,747.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-991,087,264	-	-8,912,736	-	-3,151,086.73	-	804,221,449.05	-	804,221,449.05	-198,929,637.68
(一) 综合收益总额							-3,151,086.73		871,921,449.05		871,921,449.05	871,921,449.05
(二) 所有者投入和减少资本												-1,003,151,087
1. 股东投入的资本(或普通股)												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	4,934,049,244.01	-	- .00	-	24,224,865,766.22	-	382,127,197.69	-	2,539,052,754.09	-	4,356,404,148.06	36,436,499,110.07

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





# 泸州市兴泸投资集团有限公司

## 2023年1-6月财务报表附注



### 一、公司的基本情况

#### (一)公司历史沿革

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

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

- 1.统一社会信用代码:915105007446981498
- 2.法定代表人:代志伟
- 3.注册资本:人民币493,404.9244万元

#### (二)公司注册地、总部地址

本公司注册地址为泸州市江阳区酒城大道三段17号;总部地址与注册地址一致。

#### (三)公司的业务性质和主要经营活动。

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

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

### 二、财务报表的编制基础

#### (一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”),并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (二)持续经营



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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循公司会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### （三）营业周期

公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综



合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

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

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



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

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

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务和外币财务报表折算

##### 1、外币交易

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

##### 2、外币财务报表的折算

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



流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

#### (十) 金融工具

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

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

在初始确认时,企业可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,并按规定确认股利收入;该指定一经做出,不得撤销。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

##### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



损益。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### (2)其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。



金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### 4.金融负债的终止确认

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

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

#### 5.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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



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

#### 7. 权益工具

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

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

#### 8. 金融工具减值

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

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

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

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



续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

#### （十一） 应收票据

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

#### （十二） 应收账款

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

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、



初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

#### ①单项评估预期信用并计提坏账准备

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

#### ②以信用风险及账龄特征组合为基础评估预期信用并计提坏账准备

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

项目	依据
应收票据	出票人信用风险等级
应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款	本公司及子公司与政府机构间的正常往来欠款，且在结算期内
	本公司及子公司与具有控制、或共同控制、或重大影响股权关系的关联方企业间的正常往来欠款，且在结算期内
	债务人信用等级，且在结算期内
	债务人提供抵押、质押、保证担保的担保债权，且在结算期内



	资产负债日存在确凿证据表明在财务报告报出日前能够收回、且财务报告报出日前已经收回
	账龄

### （十三） 应收款项融资

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

### （十四） 其他应收款

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

### （十五） 存货

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

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

### （十六） 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参见上述“三、(十)金融工具”“三、(十二)应收账款”的相关内容描述。

### （十七） 合同成本

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



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

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

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

#### (十八) 划分为持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

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

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

(2)终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3)非流动资产或处置组划分为持有待售类别,应当同时满足下列条件:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。



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

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

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

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

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

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

## 2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

(2)公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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



产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

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

#### (十九) 发放贷款和垫款

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

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

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

#### (二十) 长期股权投资



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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成公司合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成公司合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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公司合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成公司合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成公司合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综



合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营公司及联营公司投资采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值



和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

#### （二十一） 投资性房地产

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

本公司投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权(出让)	权证受益年限		
土地使用权(划拨)			
房屋建筑物	8至50	3~5	12.13至1.90

#### （二十二） 固定资产

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

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

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

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



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

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

#### (二十三) 在建工程

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

#### (二十四) 借款费用

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

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

#### (二十五) 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术产等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分



期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

#### （二十六） 长期资产的减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

#### （二十七） 长期待摊费用

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

#### （二十八） 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

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

其他长期福利主要是长期带薪薪酬、长期残疾福利等。

#### （二十九） 预计负债



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

### （三十） 股份支付

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

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

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

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

### （三十一） 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

### （三十二） 收入

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



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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

销售收入确认的具体时点如下：

#### (1)销售商品

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

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

#### (2)劳务收入

劳务收入根据劳务服务提供期间确认收入。

#### (3)让渡资产使用权

采用直线法在让渡资产使用权期限内分摊确认收入。

### (三十三) 政府补助



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

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

(2)与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(5)财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附条件；

(2)公司能够收到政府补助。

(3)政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

3.政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非公司合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。



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

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

### （三十五） 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额(包括实质固定付款额)，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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



所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2.出租资产的会计处理

### (1)经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2)融资租赁会计处理

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

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

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

## (三十六)重要会计政策和会计估计变更

报告期内，未发生重要会计政策和会计估计变更。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税目	税项	税率/征收率
增值税	应税收入	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交流转税	2.5%、5%、7%



教育费附加	应交流转税	1.5%、3%
地方教育附加	应交流转税	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%(详见下表)

本年不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

## (二)主要税收优惠政策

### 1.西部地区鼓励类产业减按15%税率征收企业所得税

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

### 2.高新技术企业、技术先进型服务企业减按15%税率征收企业所得税

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



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

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

### 3. 小微公司普惠性税收减免(20%税率)

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

## 五、合并财务报表附注项目注释

期末系指2023年6月30日,年初系指2022年12月31日;本期系指2023年1-6月,上年同期系指2022年1-6月,金额单位除确指外均为人民币元。

### (一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
货币资金	7,005,823,902.64	7,197,362,536.46	-3%



期末余额较期初减少 19,153.86 万元，减幅 3%。

## （二）应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
应收票据	5,369,628.96	8,128,000.00	-34%

期末余额较期初减少 275.84 万元，减幅 34%。主要原因是部分应收票据到期收款。

## （三）应收账款

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
应收账款	2,267,779,108.87	2,396,661,825.68	-5%

期末余额较期初减少 12,888.27 万元，减幅 5%。

## （四）预付款项

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
预付款项	688,153,474.23	669,095,885.54	3%

期末余额较期初增加 1,905.76 万元，增幅 3%。

## （五）其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
其他应收款	3,288,407,479.05	3,310,774,327.07	-1%

期末余额较期初减少 2,236.68 万元，减幅 1%。

## （六）存货

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
存货	11,911,773,650.91	12,155,641,195.95	-2%

期末余额较期初减少 24,387 万元，减幅 2%。

## （七）合同资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
合同资产	373,894,679.52	294,717,796.26	27%

期末余额较期初增加 7,917.69 万元，增幅 27%。主要原因是：根据工程进度确认以及购买工程物资增加。



**(八) 一年内到期的非流动资产**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
一年内到期的非流动资产	565,460,000.00	757,460,000.00	-25%

期末余额较期初减少 19,200.00 万元，减幅 25 %。主要原因是：收回债权投资本金和办理展期。

**(九) 其他流动资产**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
其他流动资产	1,405,068,504.16	1,687,989,730.46	-17 %

期末余额较期初减少 28,292.12 万元，减幅 17 %。主要原因是：收回一年内到期的贷款及垫款。

**(十) 发放贷款及垫款**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
发放贷款及垫款	296,635,510.81	79,552,313.79	273%

期末余额较期初增加 21,708.32 万元，增幅 273 %。主要原因是旗下小贷公司中长期贷款及垫款增加。

**(十一) 债权投资**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
债权投资	3,695,591,053.23	3,863,110,842.60	-4 %

期末余额较期初减少 16,751.98 万元，减幅 4%。

**(十二) 长期应收款**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
长期应收款	12,875,385,221.45	12,682,049,171.76	2 %

期末余额较期初增加 19,333.60 万元，增幅 2 %。

**(十三) 长期股权投资**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
长期股权投资	27,281,348,034.80	25,867,730,855.26	5 %



期末余额较期初增加 141,361.72 万元，增幅 5%。

#### （十四）固定资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
固定资产	6,012,531,208.84	5,519,680,983.82	9%

期末余额较期初增加 49,285.02 万元，增幅 9%。

#### （十五）在建工程

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
在建工程	4,601,582,192.26	4,786,076,710.40	-4%

期末余额较期初减少 18,449.45 万元，减幅 4%。

#### （十六）无形资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
无形资产	3,459,963,588.27	3,517,688,268.38	-2%

期末余额较期初减少 5,772.47 万元，减幅 2%。

#### （十七）长期待摊费用

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
长期待摊费用	212,928,013.84	248,109,467.87	-14%

期末余额较期初减少 3,518.15 万元，减幅 14%。

#### （十八）其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
其他非流动资产	5,570,293,821.85	5,732,571,621.91	-3%

期末余额较期初减少 16,227.78 万元，减幅 3%。

#### （十九）短期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
短期借款	441,867,178.38	409,063,231.40	8%

期末余额较期初增加 3,280.39 万元，增幅 8%。



**(二十) 应付票据**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
应付票据	42,123,580.00	135,769,420.00	-69%

期末余额较期初减少 9,364.58 万元，减幅 69%。主要原因是承兑汇票、信用证到期兑付。

**(二十一) 应付账款**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
应付账款	1,102,034,724.74	1,096,104,048.62	1%

期末余额较期初增加 593.07 万元，增幅 17.06 %。

**(二十二) 合同负债**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
合同负债	375,622,291.31	487,088,345.90	-23%

期末余额较期初减少 11,146.61 万元，减幅 23%。主要原因是：水务集团户表安装工程完工、交投集团商品房达到交房条件，款项结转收入减少合同负债。

**(二十三) 应付职工薪酬**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
应付职工薪酬	205,205,615.14	226,226,220.77	-9 %

期末余额较期初减少 2,102.06 万元，减幅 9%。

**(二十四) 应交税费**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
应交税费	108,502,047.69	153,630,994.04	-29 %

期末余额较期初减少 4,512.89 万元，减幅 29%。主要原因是缴纳 2022 年汇算企业所得税等。

**(二十五) 其他应付款**

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
其他应付款	2,416,147,940.16	3,343,208,897.79	-28 %



期末余额较期初减少 92,706.10 万元，减幅 28%。主要原因是上缴财政 2022 年度分红款。

#### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
一年内到期的非流动负债	3,578,771,489.66	5,971,976,602.59	-40%

期末余额较期初减少 239,320.51 万元，减幅 40%，主要变动原因是：归还一年内到期的银行贷款本金、债券本金、长期借款等减少。

#### (二十七) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
其他流动负债	56,313,734.32	22,046,563.31	155%

期末余额较期初增加 3,426.72 万元，增幅 155%，主要变动原因是：归还信托借款。

#### (二十八) 长期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
长期借款	13,380,557,264.70	12,079,884,425.87	11%

期末余额较期初增加 130,067.28 万元，增幅 11%。

#### (二十九) 应付债券

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
应付债券	14,162,487,370.65	13,512,220,825.83	5%

期末余额较期初增加 65,026.65 万元，增幅 5%。

#### (三十) 长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
长期应付款	12,857,951,197.47	12,283,948,806.31	5%

期末余额较期初增加 57,400.24 万元，增幅 5%。

#### (三十一) 递延收益

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
----	-----------	------------	------



递延收益	710,601,793.01	733,856,836.28	-3%
------	----------------	----------------	-----

期末余额较期初减少 2,325.50 万元，减幅 3%。

### （三十二）其他综合收益

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
其他综合收益	198,002,488.46	223,631,676.20	-11%

期末余额较期初减少 2,562.92 万元，减幅 11%。

### （三十三）资本公积

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
资本公积	26,122,794,975.40	26,122,794,975.40	0%

期末余额较期初无变化。

### （三十四）未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
未分配利润	7,967,378,550.12	6,653,274,756.58	20%

期末余额较期初增加 131,410.38 万元，增幅 20%。主要原因是本期经营积累。

### （三十五）少数股东权益

项目	2023.6.30	2022.12.31	同比变动
少数股东权益	10,825,641,310.44	10,385,227,677.95	4%

期末余额较期初增加 44,041.36 万元，增幅 4%。

### （三十六）营业收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
营业收入	3,165,483,149.32	2,807,748,325.03	13%

本期实现营业收入 316,548.31 万元，同比增加 35,773.48 万元，增幅 13%。主要原因经营收入增加。

### （三十七）营业成本

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
----	-----------	-----------	------



营业成本	2,534,846,135.62	2,099,479,333.00	21%
------	------------------	------------------	-----

本期营业成本 253,484.61 万元，同比增加 43,536.68 万元，增幅 21%。主要是成本随收入增加而增加。

#### （三十八）管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
管理费用	203,456,595.02	232,577,884.78	-13%

本期管理费用 20,345.66 万元，同比减少 2,912.13 万元，减幅 13%。

#### （三十九）财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
财务费用	348,118,516.44	423,740,172.99	-18%

本期财务费用 34,811.85 万元，同比减少 7,562.17 万元，减幅 18%。

#### （四十）其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
其他收益	129,645,582.06	130,749,745.78	-1%

本期其他收益 12,964.56 万元，同比减少 110.42 万元，减幅 1%。

#### （四十一）投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
投资收益	1,538,081,224.71	1,084,056,774.78	42%

本期确认投资收益 153,808.12 万元，同比增加 45,402.44 万元，增幅 42%。主要原因是参股企业投资收益增加。

#### （四十二）销售商品、提供劳务收到的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
销售商品、提供劳务收到的现金	3,005,962,580.09	2,378,715,780.64	26%

销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 62,724.68 万元，增幅 26%，主要原因：销售收入较上年同期增长。

#### （四十三）收到其他与经营活动有关的现金



项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
收到其他与经营活动有关的现金	1,751,726,221.70	2,544,171,732.77	-31%

收到其他与经营活动有关的现金同比减少 79,244.55 万元，减幅 31%，主要原因：交投集团代收代付的工程项目款项同比减少。

#### （四十四）购买商品、接受劳务支付的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
购买商品、接受劳务支付的现金	1,911,739,414.93	1,657,219,847.87	15%

购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 25,451.96 万元，增幅 15%。

#### （四十五）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
支付其他与经营活动有关的现金	1,893,605,622.43	2,175,430,781.98	-13%

收到其他与经营活动有关的现金同比减少 28,182.52 万元，减幅 13%。

#### （四十六）收回投资收到的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
收回投资收到的现金	391,519,789.37	333,600,461.92	17%

收回投资收到的现金同比增加 5,791.93 万元，增幅 17%。

#### （四十七）取得投资收益收到的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
取得投资收益收到的现金	110,315,412.11	155,202,381.57	-29%

取得投资收益收到的现金同比减少 4,488.70 万元，减幅 29%。主要是债权投资利息收入减少。

#### （四十八）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
收到其他与投资活动有关的现金	706,484,679.31	554,316,875.93	27%



收到其他与投资活动有关的现金同比增加 15,216.78 万元，增幅 27%。主要原因是收回债权投资资金。

#### （四十九）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	359,695,382.99	508,360,610.11	-29%

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 14,866.52 万元，减幅 29%。

#### （五十）投资支付的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
投资支付的现金	40,767,681.00	868,360,540.00	-95%

投资支付的现金同比减少 82,759.29 万元，减幅 95%。主要原因是项目投资减少。

#### （五十一）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
支付其他与投资活动有关的现金	189,371,559.09	520,928,629.94	-64%

支付其他与投资活动有关的现金同比减少 33,155.71 万元，减幅 64%。主要原因是环境集团支付股权收购款。

#### （五十二）吸收投资收到的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
吸收投资收到的现金	38,977,434.00	1,481,510,000.00	-97%

吸收投资收到的现金同比减少 144,253.26 万元，减幅 97%。主要原因是交投集团较上年同期少收到铁路项目资金 14.8 亿元。

#### （五十三）取得借款收到的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
----	-----------	-----------	------



取得借款收到的现金	3,881,173,887.09	3,775,739,812.89	3%
-----------	------------------	------------------	----

吸收投资收到的现金同比增加 10,543.41 万元，增幅 3%。

#### （五十四）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
收到其他与筹资活动有关的现金	483,703,485.05	350,472,937.78	38%

吸收投资收到的现金同比增加 13,323.05 万元，增幅 38%。主要原因是交投集团收到交通局划转的工程项目资金。

#### （五十五）偿还债务支付的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
偿还债务支付的现金	3,501,259,487.42	3,452,912,519.68	1%

偿还债务支付的现金同比增加 4,834.70 万元，增幅 1%。

#### （五十六）分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,455,151,299.30	901,118,776.58	61%

分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加 55,403.25 万元，增幅 61%。主要原因是上缴财政分红收益 6 亿元。

#### （五十七）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	同比变动
支付其他与筹资活动有关的现金	587,307,000.65	1,233,659,160.40	-52%

支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 64,635.22 万元，减幅 52%。主要原因是上年同期归还了永续债本金。

## 六、关联交易

### （一）关联交易情况

1.销售商品、提供劳务的关联交易：无。



2.购买商品、接受劳务的关联交易：无。

3.本公司关联受托管理/承包情况：无。

4.本公司关联委托管理/出包情况：无。

5.关联租赁情况：无。

#### 七、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

#### 八、其他重要事项

截止财务报表报出日，本公司无应披露的其他重要事项。



(本页无正文，为《泸州市兴泸投资集团有限公司2023年1-6月财务报表附注》之盖章页)

泸州市兴泸投资集团有限公司



2023年8月30日