

绵阳交通发展集团有限责任公司
2023 年半年度报告



重要提示

绵阳交通发展集团有限责任公司（以下简称“绵阳交发”、“公司”、“发行人”）承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《绵阳交通发展集团有限责任公司信息披露事务管理制度》、《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

1、宏观经济波动风险

发行人主要业务领域如公路交通、轨道交通及机场建设等均具有资本投入大、投资回收期长的特点。发行人盈利能力与宏观经济周期有着较强的关联性。经济周期性波动以及国家宏观调控措施的变化对行业的投资建设需求会产生较大影响。若未来经济增速放缓甚至出现衰退，可能会对发行人的盈利能力产生不利影响。

2、原材料价格波动风险

交通基础设施行业施工成本受原材料价格影响较大，水泥、沙石、钢材、沥青等主要原材料为营业成本的重要构成部分。因此，未来若原材料价格上涨将导致公司施工总成本上升。原材料价格的波动将给发行人交通基础设施项目的正常建设带来不确定性，对发行人的生产经营和利润水平产生一定影响。

3、安全事故风险

工程施工行业是安全事故多发的行业之一，影响安全生产的因素包括人为因素、设备因素、制度因素、技术因素、突发事件以及台风洪灾等外部环境因素，若发生重大安全事故，将对发行人的社会信誉、生产经营、经济效益及企业形象等产生严重影响。

目 录

目 录	4
释 义	5
第一章 企业及中介机构主要情况	7
第二章 债务融资工具存续情况	14
第三章 报告期内重要事项	18
第四章 财务报告	23
第五章 备查文件	24

释 义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

序号	专业术语或缩写	释义
1	发行人、公司、本公司	绵阳交通发展集团有限责任公司
2	股东、绵阳投控	绵阳市投资控股（集团）有限公司
3	绵阳市国资委	绵阳市国有资产监督管理委员会
4	董事会	公司董事会
5	报告期	2023年1-6月
6	报告期末	2023年6月末
7	《公司法》	《中华人民共和国公司法》
8	《公司章程》	绵阳交通发展集团有限责任公司章程
9	市政府	绵阳市人民政府
10	市发改委	绵阳市发展和改革委员会
11	交发实业	绵阳交发实业有限责任公司
12	高开司	绵阳市高等级公路开发有限责任公司
13	公交公司	绵阳市公共交通（集团）有限责任公司
14	客运集团	绵阳交发汽车客运（集团）有限责任公司
15	路桥公司	绵阳路桥建设有限责任公司
16	恒通建工	绵阳交发恒通建设工程有限责任公司
17	交发项管	绵阳交发建设工程项目管理有限公司

18	机场集团	绵阳机场（集团）有限公司
19	绵江司	绵阳市绵江公路建设工程有限责任公司
20	高农司	绵阳市高水农副产品批发有限公司
21	大道公司	四川大道致远供应链管理有限责任公司
22	蜀汉旅游	平武县蜀汉旅游开发有限公司
23	交发顺达运业	绵阳交发顺达出租汽车有限公司
24	中诚信	中诚信国际信用评级有限责任公司

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本信息

1、企业中文名称：绵阳交通发展集团有限责任公司

2、企业中文简称：绵阳交发

3、企业英文名称（如有）：Mianyang Communications
Development Group Company Limited

4、企业英文简称（如有）：MYCDG

5、公司注册资本：76,000万元

6、公司实缴资本：76,000万元

7、公司法定代表人：齐鸣

8、公司注册地址：四川省绵阳市临园路西段29号

9、公司办公地址及邮政编码：四川省绵阳市临园路西段29
号7楼

10、企业网址（如有）：<http://www.myjfjt.com/>

11、公司电子信箱：myjiaofajituan@163.com

二、债务融资工具信息披露负责人

1、信息披露事务负责人：何志华

2、信息披露事务负责人职位：副总经理

3、信息披露事务负责人电话：0816-6385608

4、信息披露事务负责人传真：0816-2328163

5、信息披露事务负责人电子信箱：847293332@qq.com

6、信息披露事务负责人联系地址：四川省绵阳市临园路西
段29号7楼

三、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型
董事	齐鸣	董事长	就任
高级管理人员	易斌	副总经理	就任
董事	廖天虎	外部董事	就任
董事	裴先政	外部董事	就任
董事	李浩	外部董事	就任
董事	褚云朋	外部董事	就任
董事	邓辉星	董事长	离任
董事	王彬力	董事、总经理	离任
监事	付思宇	职工监事	离任

四、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

（一）公司严格按照《公司法》和公司规章的要求，自主经营，独立核算，自负盈亏，自主作出业务经营、战略规划和投资等决策。公司产权清晰、权责明确、运作规范，资产、人员、机构、财务及业务均具有独立运营能力。

1、资产独立性

公司是依法设立并有效存续的有限责任公司，具备与经营有关的业务体系及相关资产，资产独立完整，权属清晰。

2、人员独立性

公司设有独立的劳动、人事和工资管理体系，独立招聘员工。公司董事、监事均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序选举或聘用产生、不存在控股股东或实际控制人违反《公司法》及《公司章程》的规定干预发行人作出人事任免决定的情况。

3、机构独立性

公司依法设立董事会、监事会等机构，各机构严格按照《公司法》、《公司章程》等规定履行各自的职权；公司各规章制度完善，法人治理结构规范有效，建立了独立于股东和适应于自身发展的组织结构；公司各部门职能明确，形成了独立、完善的管理机构。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，具有独立的会计核算体系和财务管理制度，依法独立核算并独立进行财务决策；公司拥有独立的银行账号和税务登记号，依法独立纳税。

5、业务独立性

公司拥有从事业务经营所需的经营场所和经营性资产，各职能部门各司其职，均拥有一定的专职工作人员，并建立了完整的业务流程，具有直接面向市场独立经营的能力。

(二)公司不存在控股股东对企业非经营性资金占用的情况。

五、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

适用 不适用

说明：

六、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的的重大变化，以及上

述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

适用 不适用

说明：

七、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

适用 不适用

说明：

八、企业是否属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体。

适用 不适用

说明：

九、截止报告期末债券相关中介机构情况

债券相关中介机构情况如下表：

序号	债券简称	会计师事务所名称、办公地址、签字会计师名字	主承销商名称、办公地址、联系人及电话	存续期管理机构名称、办公地址、联系人及电话	受托管理人（如有）名称、办公地址、联系人及电话	跟踪评级的评级机构（如有）名称、办公地址
1	20 绵交 01	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙人） 办公地址：北京市海淀区车公庄西	华泰联合证券有限责任公司、五矿证券有限公司 办公地址：深	华泰联合证券有限责任公司、五矿证券有限公司 办公地址：深	华泰联合证券有限责任公司、五矿证券有限公司 办公地址：深	/

		路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 签字会计师：申 军、赵本刚	圳市福田区 中心区中心 广场香港中 旅大厦第五 层(01A、02、 03、04)、17A、 18A、24A、 25A、26A 联系人：谢智 星 电 话 ： 010-5761590 0	圳市福田区 中心区中心 广场香港中 旅大厦第五 层(01A、02、 03、04)、17A、 18A、24A、 25A、26A 联系人：谢智 星 电 话 ： 010-5761590 0	圳市福田区 中心区中心 广场香港中 旅大厦第五 层(01A、02、 03、04)、17A、 18A、24A、 25A、26A 联系人：谢智 星 电 话 ： 010-5761590 0	
2	21 绵阳交通 MTN001	信永中和会计师 事务所(特殊普通 合伙) 办公地址：北京市 东城区朝阳门北 大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 签字会计师：林建 昆、温泉	中国光大银 行股份有限 公司、华夏银 行股份有限 公司 办公地址：北京 市西城区 太平桥大街 25 号中国光 大中心、北京 市东城区建 国门内大街 22 号 联系人：汪飞 龙 电 话 ： 028-8667752 3	中国光大银 行股份有限 公司、华夏银 行股份有限 公司 办公地址：北京 市西城区 太平桥大街 25 号中国光 大中心、北京 市东城区建 国门内大街 22 号 联系人：汪飞 龙 电 话 ： 028-8667752 3	中国光大银 行股份有限 公司、华夏银 行股份有限 公司 办公地址：北京 市西城区 太平桥大街 25 号中国光 大中心、北京 市东城区建 国门内大街 22 号 联系人：汪飞 龙 电 话 ： 028-8667752 3	中诚信国际 信用评级有 限责任公司 办公地址：北京 市东城区 南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101 联系人：袁野 电 话 ： 010-6642887 7
3	22 绵阳交通 MTN001	信永中和会计师 事务所(特殊普通 合伙) 办公地址：北京市 东城区朝阳门北 大街 8 号富华大厦 A 座 9 层 签字会计师：林建 昆、温泉	中国光大银 行股份有限 公司、华夏银 行股份有限 公司 办公地址：北京 市西城区 太平桥大街 25 号中国光 大中心、北京 市东城区建 国门内大街 22 号	中国光大银 行股份有限 公司、华夏银 行股份有限 公司 办公地址：北京 市西城区 太平桥大街 25 号中国光 大中心、北京 市东城区建 国门内大街 22 号	中国光大银 行股份有限 公司、华夏银 行股份有限 公司 办公地址：北京 市西城区 太平桥大街 25 号中国光 大中心、北京 市东城区建 国门内大街 22 号	中诚信国际 信用评级有 限责任公司 办公地址：北京 市东城区 南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101 联系人：袁野 电 话 ： 010-6642887 7

			联系人：汪飞龙 电话： 028-86677523	联系人：汪飞龙 电话： 028-86677523	联系人：汪飞龙 电话： 028-86677523	
4	22 绵阳交通 MTN002	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 办公地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 签字会计师：林建昆、温泉	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区太平桥大街25号中国光大中心、北京市东城区建国门内大街22号 联系人：汪飞龙 电话： 028-86677523	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区太平桥大街25号中国光大中心、北京市东城区建国门内大街22号 联系人：汪飞龙 电话： 028-86677523	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区太平桥大街25号中国光大中心、北京市东城区建国门内大街22号 联系人：汪飞龙 电话： 028-86677523	中诚信国际信用评级有限责任公司 办公地址：北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101 联系人：袁野 电话： 010-66428877
5	23 绵交 01 133514	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 办公地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层 签字会计师：林建昆、温泉	申万宏源证券有限公司、安信证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区太平桥大街19号 联系人：付祥 电话： 010-88083876	申万宏源证券有限公司、安信证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区太平桥大街19号 联系人：付祥 电话： 010-88083876	申万宏源证券有限公司、安信证券股份有限公司 办公地址：北京市西城区太平桥大街19号 联系人：付祥 电话： 010-88083876	中诚信国际信用评级有限责任公司 办公地址：北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101 联系人：袁野 电话： 010-66428877

提示：上述中介机构发生变更的，应当披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具

投资者权益的影响等

适用 不适用

说明：

第二章 债务融资工具存续情况

一、截至 2023 年半年度报告披露日，公司存续的债券情况

具体情况如下：

存续债券情况（截至报告披露日）

单位：亿元，%

序号	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人（如有）
1	21 绵阳交通 MTN001	102101130	2021 年 06 月 17 日	2021 年 06 月 18 日	2024 年 06 月 18 日	10	5.80	每年付息日期付息一次，于兑付日期一次性兑付本金。	银行间债券市场	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司
2	22 绵阳交通 MTN001	102280588	2022 年 03 月 22 日	2022 年 03 月 23 日	2025 年 03 月 23 日	9	5.41	每年付息日期付息一次，于兑付日期一次性兑付本金。	银行间债券市场	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司
3	22 绵阳交通 MTN001	102280994	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	2025 年 04 月 28 日	1	5.80	每年付息日期付息一次，于兑付日期一次性兑付本金。	银行间债券市场	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司	中国光大银行股份有限公司
4	23 绵交 01	133514	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 05 日	2026 年 05 月 05 日	12	6.00	每年付息日期付息一次，于兑付日	深圳证券交易所	申万宏源证券有限公司、安信证券	申万宏源证券有限公司、安信证券	申万宏源证券有限公司

					日			期一次 性兑付 本金。		股份有 限公司	股份有 限公司	
5	23 绵交 02	1335 14	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 17 日	2026 年 08 月 17 日	8	4.60	每年付 息日期 付息一 次，于 兑付日 期一次 性兑付 本金。	深圳证 券交易 所	申万宏 源证券 有限公 司、安 信证券 股份有 限公司	申万宏 源证券 有限公 司、安 信证券 股份有 限公司	申 万 宏 源 证 券 有 限 公 司

提示：发行人有逾期未偿还债券的，应当说明未偿还余额、未按期偿还的原因及处置进展等情况

适用 不适用

说明：

二、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况，包括但不限于信用评级级别及评级展望变动，以及信用评级结果变化的原因等

适用 不适用

说明：

三、报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告期末的募集资金使用情况

债务融资工具募集资金使用情况（截止 2023 年 6 月 30 日）

单位：亿元

债务融资工 具简称	募集总 资金	资金用 途	资金投向 行业	计划使 用金额	已使用 金额	是否与承诺用 途或最新披露 用途一致	未使用 金额

20 绵交 01	12	偿还有息债务和补充营运资金	—	12	12	是	0
21 绵阳交通 MTN001	10	用于偿还有息债务	—	10	10	是	0
22 绵阳交通 MTN001	9	用于偿还有息债务	—	9	9	是	0
22 绵阳交通 MTN002	1	用于偿还公司有息债务利息	—	1	1	是	0
23 绵交 01	12	用于偿还有息债务	—	12	0	是	12

注：发行人应在“资金用途”中填写募集资金用途类型（如补充营运资金、偿还银行贷款、项目建设等）；如 1 期债务融资工具有多种募集资金用途，应逐行列明每一项用途，以报告期末的资金实际用途为准。

债务融资工具募集资金用途变更情况

债务融资工具简称	变更履行的程序	变更事项是否披露	变更公告披露时间	变更用途是否合法合规
—	—	—	—	—

注：同一期债务融资工具募集资金用途发生多次变更的，应逐项列明每一次变更情形。

募集资金特定用途使用情况（截至 2023 年 6 月）

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	特定用途类型	约定用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额	实际用于该特定用途的金额占总金额比例
—	—	—	—	—	—

注：本表格应逐行列明每一类用途，以报告期末的资金实际用途为准

四、报告期末存续债务融资工具附发行人或投资者选择条款、投资人保护条款等特殊条款的，报告期内相关条款的触发和执行情况

适用 不适用

说明：本报告期末，存续债务融资工具附发行人或投资者选择条款、投资人保护条款等特殊条款的，报告期内【未/有】触发相关条款的执行，具体情况如下表：

报告期内存续债务融资工具特殊条款触发和执行情况

序号	债券名称	债券简称	债券代码	特殊条款	是否触发	执行情况
1	-	-	-	-	-	-

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响（报告期内上述增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施发生变更的，发行人应当披露变更后情况，说明变更原因，变更是否已经取得有权机构批准，以及对债务融资工具投资者权益的影响）

先总结描述相关情况，具体填列表

报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

序号	债券名称	债券简称	债券代码	报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响
1	绵阳交通发展集团有限责任公司2020年非公开发行公司债券（第一期）	20绵交01	114790	无变化，执行情况良好。
2	绵阳交通发展集团有限责任公司2021年度第一期中	21绵阳交通MTN001	102101130	无变化，执行情况良好。

	期票据			
3	绵阳交通发展集团有限责任公司 2022 年度第一期中期票据	22 绵阳交通 MTN001	102280588	无变化，执行情况良好。
4	绵阳交通发展集团有限责任公司 2022 年度第二期中期票据	22 绵阳交通 MTN002	102280994	无变化，执行情况良好。
5	绵阳交通发展集团有限责任公司 2023 年非公开发行公司债券（第一期）	23 绵交 01	133514	无变化，执行情况良好。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更、会计差错更正情况

1、报告期内会计政策、会计估计变更、会计差错更正情况的原因及影响，涉及追溯调整或重述的，需披露对以往各年度经营

成果和财务状况的影响金额

适用 不适用

说明：

2、财务报告被会计师事务所出具了非标准意见审计报告，涉及事项及对企业生产经营和偿债能力的影响

适用 不适用

说明：

3、报告期内公司合并报表范围发生重大变化的原因以及对企业生产经营和偿债能力的影响

适用 不适用

说明：

二、报告期内，发行人合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% 的情况

适用 不适用

说明：*说明亏损情况、原因以及对企业生产经营和偿债能力的影响*

三、报告期末资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的资产情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况

适用 不适用

说明：说明相关事项的起因、目前的状态和可能产生的影响

四、截至报告期末公司对外担保金额以及重大未决诉讼情况说明

（一）对外担保情况

适用 不适用

说明：说明截至报告期末的对外担保金额；报告期末尚未履行及未履行完毕的单笔对外担保金额或者对同一担保对象累计超过报告期末净资产 10%的，应当披露被担保人的基本情况和资信状况、担保的类型、被担保债务的到期时间等，并分析对外担保事项对发行人偿债能力的影响。

截至报告期末，公司对外担保金额为 1400 万元，暂不对公司偿债能力产生影响。

（二）涉及重大未决诉讼

适用 不适用

说明：

表：2023 年 6 月末发行人重大未决诉讼、仲裁情况

单位：万元

序号	案件	案由	进展情况	涉案金额	资产查封/冻结情况（如有）	判决或裁决结果及执行情况（如有）	是否形成预计负债
1	原告：华北建设集团有限公司 被告：绵阳交通发展集团有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	一审阶段中，发行人已提起反诉讼	1,450.67	/	/	否

合计	1,450.67			
----	----------	--	--	--

原被告双方于 2013 年 10 月 8 日签订《绵阳绕城高速公路南环线房建工程 FJ 标段合同协议书》（以下简称“合同协议书”）等文件，合同协议书约定，由原告承建绵阳绕城高速公路南环线房建工程 FJ 标段项目，签约合同价为 1,959.75 万元，该项目 2014 年 12 月已完工交付。发行人委托四川兴天华建设项目管理公司（以下简称“兴天华公司”）对本项目进行竣工结算审核后，根据兴天华公司出具的《绵阳绕城高速公路南环线房建工程 FJ 标段竣工结算审核报告》（川天华基审字[2021]第 0286 号），报告审定金额为 2,673.27 万元，截至 2020 年 1 月 21 日，反诉人已向被反诉人支付工程款 3,309.94 万元，较审定金额仍有超余。据此，发行人已经向绵阳市涪城区人民法院提起反诉讼，请求依法判令被反诉人向反诉人返还反诉人超付的工程款项 636.67 万元及相应的资金占用费等。

五、报告期内公司变更信息披露事务管理制度的内容以及对投资者权益的影响，并披露变更后制度的主要内容的情况。

适用 不适用

说明：若有，可索引上述公告链接

六、报告期内，发行人已按照《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则（2021 版）》和《非金融企业债务融资工具存续期信息披露表格体系（2021 版）》相关要求，制定信息披露事务管理制度，并同步制定信息披露事务负责人。

第四章 财务报告

本公司严格按照中国人民银行《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及《银行间债券市场非金融企业债务融资工具信息披露规则》等银行间债券市场自律规则指引的规定，披露2023年半年度度财务报告，附表如下：

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,048,782,377.77	1,447,875,273.83
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	79,000.00	43,762,928.08
应收账款	338,010,239.56	270,041,910.12
应收款项融资		
预付款项	87,166,448.84	99,766,567.24
应收资金集中管理款		
其他应收款	3,192,522,585.18	2,828,457,155.00
存货	702,326,635.76	919,775,315.90
合同资产	146,142,728.42	138,718,578.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	79,357,961.70	101,524,654.69
流动资产合计	6,594,387,977.23	5,849,922,383.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,604,490,854.59	1,459,829,262.25
长期股权投资	2,930,186.06	2,930,186.06
其他权益工具投资	845,843,268.00	811,821,568.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	217,131,105.92	219,448,141.85
固定资产	5,358,672,069.46	5,407,640,628.43
在建工程	3,632,648,996.26	3,574,930,562.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,655,276.98	5,828,304.54
无形资产	445,973,393.11	453,284,739.35
开发支出		
商誉	235,960.49	235,960.49
长期待摊费用	80,255,924.46	80,871,132.36
递延所得税资产	151,019.04	151,019.04
其他非流动资产	2,013,716,992.11	2,014,602,963.20
非流动资产合计	14,207,705,046.48	14,031,574,468.07
资产总计	20,802,093,023.71	19,881,496,851.21

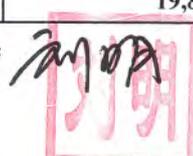
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年6月30日

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：		
短期借款	763,700,000.00	684,450,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,142,420,220.87	1,143,963,810.52
预收款项	45,975,734.16	23,344,407.40
合同负债	164,132,108.13	547,345,035.16
应付职工薪酬	22,796,370.98	42,247,510.90
应交税费	17,437,649.76	27,149,474.49
其他应付款	354,651,959.02	348,076,279.17
一年内到期的非流动负债	2,770,027,904.44	1,484,318,207.67
其他流动负债	119,859,172.85	184,474,512.22
流动负债合计	5,401,001,120.21	4,485,369,237.53
非流动负债：		
长期借款	2,622,203,489.00	2,914,714,354.58
应付债券	2,225,600,547.97	2,073,129,753.43
租赁负债	4,019,263.35	5,233,544.45
长期应付款	2,102,508,400.05	2,011,013,440.07
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	72,733,092.20	48,078,735.00
递延所得税负债	41,031.61	56,336.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,027,105,824.18	7,052,226,163.53
负债合计	12,428,106,944.39	11,537,595,401.06
所有者权益：		
实收资本	760,000,000.00	760,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	6,224,386,557.98	6,224,386,557.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,567,373.72	7,567,373.72
盈余公积	262,268.22	262,268.22
未分配利润	1,271,163,168.30	1,242,354,104.81
归属于母公司所有者权益合计	8,263,379,368.22	8,234,570,304.73
*少数股东权益	110,606,711.10	109,331,145.42
所有者权益合计	8,373,986,079.32	8,343,901,450.15
负债和所有者权益总计	20,802,093,023.71	19,881,496,851.21

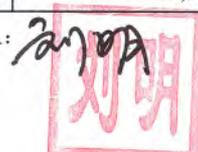
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,224,223,109.60	291,104,531.90
交易性金融资产		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
应收资金集中管理款		
其他应收款	3,135,969,819.60	2,851,635,214.54
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,360,192,929.20	3,142,739,746.44
非流动资产：		
债权投资		
☆可供出售金融资产		
其他债权投资		
☆持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,137,170,817.12	3,137,170,817.12
其他权益工具投资	711,137,644.00	685,037,644.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,312,613.04	49,866,376.38
固定资产	1,927,563,257.30	1,927,831,508.81
在建工程	465,917,881.21	443,592,100.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	736,650.56	741,642.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	54,984,695.59	56,011,801.57
非流动资产合计	6,346,823,558.82	6,300,251,890.22
资产总计	10,707,016,488.02	9,442,991,636.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

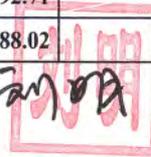
编制单位: 绵阳交通发展集团有限责任公司

单位: 人民币元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债:		
短期借款	400,000,000.00	470,000,000.00
交易性金融负债		
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,481,279.87	2,919,924.02
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,188,922.19	5,424,311.29
应交税费	4,311,668.53	3,973,580.33
其他应付款	11,446,227.19	8,821,855.96
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,503,671,804.44	1,292,852,626.36
其他流动负债	16,997,934.19	18,923,512.46
流动负债合计	2,942,097,836.41	1,802,915,810.42
非流动负债:		
长期借款	1,279,499,900.00	1,488,999,974.71
应付债券	2,225,600,547.97	2,073,129,753.43
租赁负债		
长期应付款	541,348,710.93	457,384,137.61
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,046,449,158.90	4,019,513,865.75
负债合计	6,988,546,995.31	5,822,429,676.17
所有者权益		
实收资本	760,000,000.00	760,000,000.00
国家资本		
其他权益工具		
资本公积	2,921,958,753.64	2,921,958,753.64
减: 库存股		
其他综合收益		
其中: 外币报表折算差额		
专项储备		
盈余公积	262,268.22	262,268.22
未分配利润	36,248,470.85	-61,659,061.37
归属于母公司所有者权益合计	3,718,469,492.71	3,620,561,960.49
*少数股东权益		
所有者权益合计	3,718,469,492.71	3,620,561,960.49
负债和所有者权益总计	10,707,016,488.02	9,442,991,636.66

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并利润表

2023年1-6月

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

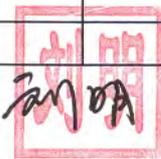
单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	1,213,267,601.07	1,182,632,253.11
其中：营业收入	1,213,267,601.07	1,182,632,253.11
二、营业总成本	1,428,634,580.37	1,387,787,005.05
其中：营业成本	1,141,926,513.09	1,116,940,157.26
税金及附加	8,543,490.06	11,502,768.10
销售费用	33,052,284.53	16,416,147.84
管理费用	114,962,990.64	125,268,001.92
研发费用		
财务费用	130,149,302.05	117,659,929.93
加：其他收益	241,446,642.85	214,918,530.91
投资收益（损失以“-”号填列）	8,268,066.47	1,910,371.74
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）	19,959.03	-33,151.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	726,680.06	-854.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,094,369.11	11,640,144.81
加：营业外收入	2,974,065.49	5,569,659.12
减：营业外支出	4,762,566.74	3,233,912.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,305,867.86	13,975,891.86
减：所得税费用	3,221,238.69	7,400,433.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,084,629.17	6,575,458.32
（一）按所有权归属分类	30,084,629.17	6,575,458.32
归属于母公司所有者的净利润	28,809,063.49	5,305,033.43
*少数股东损益	1,275,565.68	1,270,424.89
（二）按经营持续性分类		
持续经营净利润	30,084,629.17	6,575,458.32
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币报表折算差额		
9.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	30,084,629.17	6,575,458.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,809,063.49	5,305,033.43
*归属于少数股东的综合收益总额	1,275,565.68	1,270,424.89

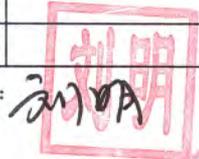
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	34,318,323.21	91,016,796.86
减：营业成本		39,667,475.73
税金及附加	2,037,131.05	1,013,516.44
销售费用		
管理费用	13,904,618.07	10,082,537.09
研发费用		
财务费用	98,279,968.61	105,970,488.80
加：其他收益	178,800,000.00	125,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,371,682.92	
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,268,288.40	59,282,778.80
加：营业外收入		100,000.00
减：营业外支出	4,360,756.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	97,907,532.22	59,382,778.80
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,907,532.22	59,382,778.80
（一）持续经营净利润	97,907,532.22	59,382,778.80
（二）终止经营净利润		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	97,907,532.22	59,382,778.80

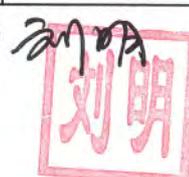
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	669,980,670.90	950,165,730.99
收到的税费返还	2,152,660.94	33,888,020.64
收到其他与经营活动有关的现金	705,817,276.34	1,176,271,639.64
经营活动现金流入小计	1,377,950,608.18	2,160,325,391.27
购买商品、接受劳务支付的现金	513,341,464.07	842,638,536.64
支付给职工及为职工支付的现金	241,370,961.07	248,751,999.44
支付的各项税费	45,800,774.32	54,294,217.24
支付其他与经营活动有关的现金	427,990,946.61	966,409,424.60
经营活动现金流出小计	1,228,504,146.07	2,112,094,177.92
经营活动产生的现金流量净额	149,446,462.11	48,231,213.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,000,200.00	506,530,986.31
取得投资收益收到的现金	8,502,906.31	4,254,756.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,273,792.00	126,760.00
收到其他与投资活动有关的现金	9,459,629.86	403,297,338.97
投资活动现金流入小计	79,236,528.17	914,209,842.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	233,417,632.24	249,513,877.10
投资支付的现金	43,293,240.67	342,081,939.57
支付其他与投资活动有关的现金	320,553,971.46	640,616,737.19
投资活动现金流出小计	597,264,844.37	1,232,212,553.86
投资活动产生的现金流量净额	-518,028,316.20	-318,002,711.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		34,298,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,542,103,662.98	1,453,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,489.85	
筹资活动现金流入小计	1,542,154,152.83	1,487,848,600.00
偿还债务支付的现金	329,886,194.17	1,088,435,442.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	207,554,452.12	193,742,065.33
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	35,224,548.51	2,849,736.25
筹资活动现金流出小计	572,665,194.80	1,285,027,244.29
筹资活动产生的现金流量净额	969,488,958.03	202,821,355.71
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	600,907,103.94	-66,950,142.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,447,875,273.83	2,083,263,618.10
六、期末现金及现金等价物余额	2,048,782,377.77	2,016,313,475.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：绵阳交通发展集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
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	240,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	260,181,997.43	123,546,526.10
经营活动现金流入小计	260,421,997.43	123,546,526.10
购买商品、接受劳务支付的现金	38,760.00	106,905.60
支付给职工及为职工支付的现金	7,875,696.04	7,276,219.96
支付的各项税费	15,257,312.81	7,715,439.64
支付其他与经营活动有关的现金	10,639,307.66	207,616,523.87
经营活动现金流出小计	33,811,076.51	222,715,089.07
经营活动产生的现金流量净额	226,610,920.92	-99,168,562.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,016,250.00	505,220,275.00
取得投资收益收到的现金	8,379,762.92	2,327,945.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	104,791,698.54	398,065,446.20
投资活动现金流入小计	143,187,711.46	905,613,666.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,463,281.58	38,096,478.40
投资支付的现金	28,100,000.00	330,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	310,000,000.00	620,000,000.00
投资活动现金流出小计	364,563,281.58	988,096,478.40
投资活动产生的现金流量净额	-221,375,570.12	-82,482,811.99
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	1,197,480,000.00	369,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		894,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,197,480,000.00	1,264,000,000.00
偿还债务支付的现金	95,639,918.66	929,499,949.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,941,282.93	139,101,025.31
支付其他与筹资活动有关的现金	15,571.51	389,736.25
筹资活动现金流出小计	269,596,773.10	1,068,990,711.32
筹资活动产生的现金流量净额	927,883,226.90	195,009,288.68
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	933,118,577.70	13,357,913.72
加：期初现金及现金等价物余额	291,104,531.90	615,413,002.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,224,223,109.60	628,770,916.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、 公司的基本情况

绵阳交通发展集团有限责任公司(以下简称“本集团”或“本公司”,包含子公司时统称“本集团”)原名绵阳交通建设有限责任公司,成立于2009年12月29日,系经《绵阳市人民政府关于同意成立绵阳市交通建设有限责任公司的批复》(绵府函[2009]124号)批准、由绵阳市交通局出资人民币2亿元设立的国有独资有限责任公司。本公司设立时的出资经四川永衡会计师事务所有限责任公司审验,并于2009年12月25日出具了川永验字[2009]第46号验资报告。

2012年6月8日,根据股东决议并修改公司章程,绵阳市交通运输局(原绵阳市交通局)对本公司增资人民币5.6亿元,增资后本公司注册资本增至人民币7.6亿元。本次增资经四川永衡会计师事务所有限责任公司审验,并于2012年7月10日出具了川永验字[2012]第11号验资报告。

2013年8月19日,根据《绵阳市人民政府关于组建绵阳交通发展有限责任公司的通知》(绵府发〔2013〕20号),本公司更名为绵阳交通发展集团有限责任公司,本公司出资人由绵阳市交通运输局变更为绵阳市国有资产监督管理委员会。

2019年10月,根据中共绵阳市委办公室、绵阳市人民政府办公室下发的《关于优化重组国有资产推进市属国有企业改革发展的通知》(绵委办[2019]138号),将本公司100%的股权整合到绵阳市投资控股(集团)有限公司(以下简称“绵投集团”),绵投集团成为本公司的唯一股东。

本公司的统一社会信用代码为915107006991676556,法定代表人为齐鸣,注册地址为绵阳市涪城区临园路西段29号。本公司的经营范围:对公路交通工程项目的投资、经营(国家限制和禁止的除外),绿化工程服务,国内广告设计、制作、发布,沥青、日用百货销售。(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)

本集团主要从事交通基础设施投资建设、交通运输、建筑施工、房地产开发、商品销售等业务。

二、 财务报表的编制基础

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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

三、 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。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本集团对会计要素进行计量时一般采用历史成本,当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(四) 企业合并

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

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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团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。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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,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。

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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系指持有期限不超过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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率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折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益“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折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

(九) 金融资产和金融负债

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。

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。

(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。

(3) 预期信用损失

1) 适用范围

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①债权投资;②租赁应收款;③合同资产;④应收账款;⑤财务担保合同等。

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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。

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备;②租赁应收款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备: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。

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的,所以本集团按照金融工具类型/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,对其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。

预期信用损失计量。①债权投资,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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。

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。

(十) 应收款项坏账准备

对于不含重大融资成分的应收款项(包括合同资产),本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备;对于包含重大融资成分的应收款项(包括合同资产)和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其他应收款,本集团依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团除了单项评估信用风险的应收款项外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合, 在分组的基础上, 考虑预期信用损失计量方法应反映的要素, 参考历史信用损失经验, 编制应收款项账龄与固定准备率对照表如下表, 以此为基础计算预期信用损失。

确定组合的依据

集团内部单位往来款	纳入绵投集团合并报表范围的子(分)公司间的往来款项
账龄组合	以账龄为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

集团内部单位往来款	预期信用损失率为 0
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

(1) 账龄组合采用账龄分析法计提应收款项坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1-2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2-3 年 (含 3 年)	10.00	10.00
3-4 年 (含 4 年)	20.00	20.00
4-5 年 (含 5 年)	30.00	30.00
5 年以上	50.00	50.00

(十一) 存货

本集团存货主要包括开发成本、开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品等。

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。

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。

开发产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 用于生产而持有的存货, 其可变现净值按所生产的产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。

(十二) 长期股权投资

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,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。购买日之前持有的股权如果是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,该股权原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;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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。

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,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算,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处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,改按金融工具确认和计量准则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。

(十三) 投资性房地产

1.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建筑物。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。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：

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—40	3.00—5.00	2.38—9.70
土地使用权	20-40		2.50-5.00

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

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

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

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四） 固定资产

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，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括收费还贷公路、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、管网资产、电子设备、办公设备及其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-50年	3.00-5.00	1.90-3.23
2	机器设备	2-20年	3.00-5.00	4.75-48.50
3	运输设备	6-8年	3.00-5.00	11.88-16.17
4	电子设备	2-5年	0-5.00	19.00-50.00
5	办公设备及其他	2-5年	0-5.00	19.00-50.00
6	收费还贷公路	详见注1		

注1:本公司及子公司绵阳市高等级公路开发有限责任公司、绵阳市绵江公路建设工程有限责任公司根据绵阳市财政局《关于绵阳市高等级公路开发有限责任公司固定资产折旧政策的批复》(绵财建〔2010〕206号),对其持有的收费还贷公路资产不计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

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。

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指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资产。

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。

(十七) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,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。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的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,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1.源于合同性权利或其他法定权利;2.能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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、非专利技术和其他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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,主要包括房屋装饰装修费用、房屋大修改造费用等,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。

(十九) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。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。

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。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬,是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括: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。

本集团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,并根据职工提

供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照公允价值计量。

2.离职后福利,是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本集团建立企业年金,企业年金资金由本集团和个人共同缴纳。公司缴纳部分按工资总额的一定比例提取,从本集团的成本费用中列支,个人缴纳部分由本集团在职工工资中代扣代缴。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3.辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包

括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量,相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价,在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

(二十二) 收入

本集团的收入类型主要包括:商品销售收入、工程施工收入、交通运输收入等。

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

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

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

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

(二十三) 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。

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。

(二十四) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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,或对期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。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。

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;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十五) 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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获

得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(二十六) 租赁

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。如果合同中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,并分别对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。

1. 本集团作为承租人

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。

使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。

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,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团重新确定租赁付款额,并按变动后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:对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化;根据担保余值预计的应付金额发生变动,或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团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。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权

资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或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。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（征收率）
增值税	一般纳税人（一般计税方式）：应税销售额扣减进项税额后的增值额； 一般纳税人（简易征收方式）以及小规模纳税人：应税销售额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

（二） 税收优惠及批文

本集团享受的主要税收优惠政策的主要情况如下：

1.根据财政部、税务总局、国家发展改革委延续西部大开发企业所得税政策公告（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2022 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，本集团内涉及的主要单位有：绵阳机场（集团）有限公司。

2.根据国家税务总局《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》（税务总局公告 2021 年第 8 号）“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项：（一）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。……”；以及财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）“……一、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.根据财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号），对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75 号），对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。本集团内涉及的主要单位有：绵阳市高水农副产品批发有限公司。

4.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》（2022 年第 4 号），“自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对农产品批发市场、农贸市场（包括自有和承租，下同）专门用于经营农产品的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税。对同时经营其他产品的农产品批发市场和农贸市场使用的房产、土地，按其他产品与农产品交易场地面积的比例确定征免房产税和城镇土地使用税。”。本集团内涉及的主要单位有：绵阳市高水农副产品批发有限公司。

5. 根据《关于继续对城市公交立场道路客运立场城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》财税〔2019〕11 号、《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 国家税务总局公告 2022 年第 4 号），号，“自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地，免征城镇土地使用税”本集团内涉及的主要单位有：绵阳市公共交通集团有限责任公司。

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	绵阳交发实业有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	商务服务业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
2	绵阳交发顺达出租汽车有限公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
3	平武县蜀汉旅游开发有限公司	二级	1	四川绵阳	绵阳平武	旅游	500.00	100.00	100.00	500.00	1
4	绵阳机场(集团)有限公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	5,000.00	100.00	100.00	30,022.86	4
5	绵阳机场传媒有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	广告	50.00	100.00	100.00	50.00	4
6	绵阳南郊机场航空客货运输有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	300.00	100.00	100.00	300.00	4
7	四川绵阳机场国际旅行社有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	100.00	100.00	100.00	100.00	4
8	绵阳空港出租车有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	400.00	100.00	100.00	400.00	4
9	绵阳机场蓝天环保科技有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	50.00	100.00	100.00	50.00	4
10	绵阳市高等级公路开发有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	基础设施投资	60,000.00	100.00	100.00	148,022.73	4
11	绵阳市事兴汽车综合性能检测有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	500.00	100.00	100.00	500.00	4
12	绵阳市绵江公路建设工程有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	基础设施	5,000.00	100.00	100.00	30,522.65	4
13	绵阳交发汽车客运(集团)有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	5,000.00	100.00	100.00	5,730.68	4
14	绵阳市拓宇运业有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	750.00	66.67	66.67	500.00	4
15	绵阳昆仑沥青有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	商业	200.00	100.00	100.00	138.11	4
16	绵阳市龙宇出租汽车有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	850.00	100.00	100.00	850.00	4
17	绵阳市千佛运业有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务	2,000.00	85.00	85.00	2,000.00	4
18	绵阳市交发运业有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	600.00	100.00	100.00	600.00	4
19	绵阳路桥建设有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	基础设施	8,252.76	100.00	100.00	1,362.38	4
20	绵阳路通源建设有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	土木工程建筑	5,000.00	95.00	95.00	4,750.00	1

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	出资比例 (%)	享有的表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
21	绵阳景虹园林景观工程有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	园林绿化	200.00	100.00	100.00	200.00	4
22	绵阳交发恒通建设工程有限公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	工程施工	10,000.00	100.00	100.00	10,500.00	1
23	绵阳交发建设工程项目管理有限公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	工程监理	1,000.00	100.00	100.00	352.58	4
24	绵阳市高水农副产品批发有限公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	商业	1,881.00	76.07	76.07	4,460.83	4
25	绵阳市公共交通集团有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	13,655.84	100.00	100.00	34,087.87	4
26	绵阳公交出租汽车有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	980.00	100.00	100.00	800.00	4
27	绵阳市公交鑫运实业有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	房地产	800.00	100.00	100.00	800.00	4
28	绵阳空港巴士有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	400.00	100.00	100.00	400.00	4
29	绵阳市公交汽车服务有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	交通运输	500.00	100.00	100.00	500.00	4
30	绵阳公交好运驾驶技术培训有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	服务业	400.00	100.00	100.00	300.00	4
31	绵阳市绵州通有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	商务服务业	3,000.00	50.00	50.00	1,500.00	4
32	绵阳市长运运输有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	道路运输业	121.98	100.00	100.00	121.98	5
33	绵阳川渝长运石化有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	零售业	660.00	51.00	51.00	336.60	1
34	绵阳交发港航开发有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	批发业	178.72	100.00	100.00	178.72	4
35	四川交力特新能源有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	应用服务业	1,500.00	45.00	100.00	350.00	3
36	绵阳西科印务有限公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	新闻和出版业	200.00	51.00	51.00	154.56	3
37	四川大道致远供应链管理有限责任公司	二级	1	四川绵阳	四川绵阳	建材批发	2900.00	100.00	100.00	2900.00	1
38	绵阳交发大道新材料科技有限责任公司	三级	1	四川绵阳	四川绵阳	建材批发	918.00	100.00	100.00	1918.00	1

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 无偿划转；5 其他。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1月1日至6月30日,“上期”系指2022年1月1日至6月30日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	726,573.41	239,598.64
银行存款	2,045,754,913.79	1,444,453,657.67
其他货币资金	2,300,890.57	3,182,017.52
合计	2,048,782,377.77	1,447,875,273.83
其中:存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,049,364.21	11,937,488.82

(二) 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		43,683,928.08
商业承兑汇票	79,000.00	79,000.00
合计	79,000.00	43,762,928.08

(三) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款	262,182,634.93	73.21	3,209,384.63	1.22
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	95,954,646.47	26.79	16,917,657.21	17.63
合计	358,137,281.40	100.00	20,127,041.84	—

(续)

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的应收账款	215,349,823.79	74.22	3,209,384.63	1.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,799,169.14	25.78	16,897,698.18	22.59
合计	290,148,992.93	100	20,107,082.81	—

1. 年末单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	期末账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提说明
绵阳市公交鑫运实业有限责任公司	四川大地美实业有限公司	28,146,253.36			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	中国二冶集团有限公司	21,680,015.89			预计可以收回
绵阳路通源建设有限公司	梓潼县交通运输局	21,188,200.00			预计可以收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司	三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	17,392,033.28			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川力创卓越建材有限公司	15,012,090.54			预计可以收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司	川交路桥公司	10,133,939.36			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川九洲建筑工程有限责任公司	9,934,703.52			预计可以收回

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川嘉来建筑工程有限公司	8,986,025.05			预计可以收回
绵阳机场(集团)有限公司	民航总局清算中心	8,526,404.99			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川鸿宇实业集团有限公司	7,957,043.87			预计部分可收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司	平武县人民政府	6,899,839.09			预计可以收回
绵阳市公交鑫运实业有限责任公司	四川长金实业有限公司	5,853,919.36			预计部分可收回
绵阳路桥建设有限责任公司	四川高速公路绿化环保开发有限公司	5,740,393.90			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	江西建工第四建筑有限责任公司遂宁分公司	5,557,952.70			预计可以收回
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川路桥桥梁工程有限责任公司	5,095,170.05			预计可以收回
绵阳机场(集团)有限公司	四川航空股份有限公司	5,086,109.51			预计可以收回
绵阳市高水农副产品批发有限公司	涪城区益生教育投资公司	4,533,355.15			预计部分可收回
绵阳市高水农副产品批发有限公司	盐亭县教育和体育局	4,509,430.43			预计可以收回

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

绵阳市高水农 副产品批发有 限公司	三台教体局	3,830,155.90			预计部分 可收回
绵阳机场(集 团)有限公司	春秋航空股份有 限公司	3,747,499.92			预计可以 收回
绵阳市公交鑫 运实业有限责 任公司	中铁十八局集团 物资贸易有限公 司	3,003,358.37			预计部分 可收回
四川大道致远 供应链管理有 限责任公司	四川锦顺兴新材 料科技有限公司	2,739,784.35			预计可以 收回
绵阳昆仑沥青 有限公司	绵阳英达路面科 技有限公司	2,703,728.80			预计无法 收回
绵阳川渝巴士 石化有限责任 公司	中石化四川石油 分公司	1,873,681.87			预计可以 收回
绵阳市公交鑫 运实业有限责 任公司	中国电子系统工 程第二建设有限 公司	1,290,368.24			预计可以 收回
绵阳昆仑沥青 有限公司	绵阳为民建筑工 程有限公司	1,278,195.10			预计可以 收回
绵阳交发建设 工程项目管理 有限公司	四川公路工程咨 询监理有限公司	1,168,420.66	62,945.82	5.39	预计部分 可收回
绵阳机场(集 团)有限公司	成都瑞特实业股 份有限公司	1,140,000.00	1,140,000.00	100	预计部分 可收回
绵阳市高水农 副产品批发有 限公司	三台县朝方大健 康管理有限公司	463,014.40			预计可以 收回
绵阳交发顺达 出租汽车有限	绵阳市涪城区机 关事务服务中心	400,000.00			预计部分 可收回

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司					
	其他客商	46,311,547.27	2,006,438.81		预计部分 可以收回
	合计	262,182,634.93	3,209,384.63	—	

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	49,329,803.39	51.41	493,298.03
1-2年(含2年)	10,011,235.12	10.43	500,561.76
2-3年(含3年)	4,215,366.38	4.39	421,536.64
3-4年(含4年)	1,514,622.16	1.58	302,924.43
4-5年(含5年)	1,212,366.79	1.26	363,710.04
5年以上	29,671,252.63	30.93	14,835,626.31
合计	95,954,646.47	100.00	16,917,657.21

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	31,072,170.95	41.54	310,748.73
1-2年(含2年)	8,282,497.66	11.07	414,124.89
2-3年(含3年)	3,627,623.91	4.85	362,762.39
3-4年(含4年)	361,253.94	0.48	72,250.78
4-5年(含5年)	98,667.35	0.13	29,600.22
5年以上	31,356,955.33	41.93	15,708,211.17
合计	74,799,169.14	100	16,897,698.18

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债权人名称	对方(单位)名称	期末余额	占应收账款合 计比例(%)	坏账准备
-------	----------	------	------------------	------

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

绵阳市公交鑫运实业有限责任公司	四川大地美实业有限公司	28,146,253.36	8.33	
四川大道致远供应链管理有限责任公司	中国二冶集团有限公司	21,680,015.89	6.41	
绵阳路通源建设有限公司	梓潼县交通运输局	21,188,200.00	6.27	
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	17,392,033.28	5.15	
四川大道致远供应链管理有限责任公司	四川力创卓越建材有限公司	15,012,090.54	4.44	
合计		103,418,593.07	30.60	

(四) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	12,344,809.50	14.16		48,265,555.27	48.38	
1-2年	48,555,549.04	55.70		10,456,573.02	10.48	
2-3年	17,222,828.52	19.76		26,723,245.49	26.79	
3年以上	9,043,261.78	10.38		14,321,193.46	14.35	
合计	87,166,448.84	100.00		99,766,567.24	100	

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,192,522,585.18	2,828,457,155.00
合计	3,192,522,585.18	2,828,457,155.00

1. 应收利息

无。

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,184,030,608.39	99.51	1,282,201.00	0.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	15,618,197.14	0.49	5,844,019.35	37.42
合计	3,199,648,805.53	100.00	7,126,220.35	

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,821,561,627.39	99.51	1,282,201.00	0.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,021,747.96	0.49	5,844,019.35	41.68
合计	2,835,583,375.35	100	7,126,220.35	

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提说明
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市财政局	1,096,443,301.81			预计可以收回
绵阳市高等级公路开发有限责任公司		883,804,506.98			预计可以收回
绵阳市公共交通有限责任公司		50,310,000.00			预计可以收回
绵阳机场(集		583,413.56			预计可以

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

团)有限公司					收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	平武县人民政府	384,966,958.90			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市投资控股(集团)有限公司	270,000,000.00			预计可以收回
绵阳市高水农副产品批发有限公司		3,384,378.65			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	江油市人民政府	115,409,589.04			预计可以收回
绵阳交发恒通建设工程有限公司		56,024,962.52			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	游仙区政府	130,778,904.31			预计可以收回
绵阳市公共交通集团有限责任公司	社会保险事业管理局	19,440,454.70			预计可以收回
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	四川凯越投资集团有限公司	10,000,000.00			预计可以收回
绵阳交通发展集团有限责任公司	绵阳市高新区财政局	10,000,000.00			预计可以收回
绵阳市公共交通集团有限责任公司	绵阳市有限土地征收中心	10,000,000.00			预计可以收回

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

任公司					
绵阳交发恒通 建设工程有限 责任公司	绵阳市仙海水利风 景区财政局	6,358,517.45			预计可以 收回
绵阳市公共交 通集团有限责 任公司	市住房公积金管理 中心	4,615,674.00			预计可以 收回
绵阳路桥建设 有限责任公司	绵阳市武引房地产 开发有限公司	3,369,511.00	360,762.43	10.71	预计部分 可以收回
绵阳市高等级 公路开发有限 责任公司	通力公司	3,150,000.00			预计可以 收回
绵阳市绵州通 科技有限责任 公司	阆中营销执行	2,466,934.61			预计可以 收回
绵阳市高水农 副产品批发有 限公司	三台县财政局	2,300,000.00			预计可以 收回
绵阳机场（集 团）有限公司	绵阳经济技术开发 区管委会（农村工 作办公室	2,000,000.00			预计可以 收回
绵阳市公交鑫 运实业有限责 任公司	西昌好医生项目部	1,673,806.00			预计可以 收回
绵阳南郊机场 航空客货运输 有限责任公司	[C0001] 售票处 BSP 票款	1,536,568.62			预计可以 收回
绵阳市高水农 副产品批发有 限公司	涪城区益生教育投 资公司	1,250,000.00			预计可以 收回
	其他零星客商	114,163,126.24	921,438.57		预计部分

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

					可以收回
合计		3,184,030,608.39	1,282,201.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,984,698.32	12.71	19,846.98	1,442,563.81	10.29	14,425.62
1-2年(含2年)	804,728.11	5.15	40,236.41	357,256.87	2.55	17,862.84
2-3年(含3年)	470,049.80	3.01	47,004.98	200,049.80	1.43	20,004.98
3-4年(含4年)	973,144.20	6.23	194,628.84	8,147.00	0.06	1,629.40
4-5年(含5年)	752,431.07	4.82	225,729.32	1,083,843.74	7.73	325,153.12
5年以上	10,633,145.64	68.08	5,316,572.82	10,929,886.74	77.94	5,464,943.39
合计	15,618,197.14	100.00	5,844,019.35	14,021,747.96	100	5,844,019.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项

债权人名称	对方(单位)名称	账面余额	占其他应收账款项 合计的比例(%)	坏账准备
绵阳交通发展集团 有限责任公司	绵阳市财政局	1,096,443,301.78	34.34	
绵阳市高等级公路 开发有限责任公司		883,804,506.98	27.68	
绵阳市公共交通有 限责任公司		50,310,000.00	1.58	
绵阳机场(集团) 有限公司		583,413.56	0.02	
绵阳交通发展集团 有限责任公司	平武县人民政府	384,966,958.90	12.06	
绵阳交通发展集团 有限责任公司	绵阳市投资控股 (集团)有限公司	270,000,000.00	8.46	
绵阳市高水农副产 品批发有限公司		3,384,378.65	0.11	
绵阳交通发展集团 有限责任公司	江油市人民政府	115,409,589.04	3.61	
绵阳交发恒通建设 工程有限责任公司		56,024,962.52	1.75	
绵阳交通发展集团 有限责任公司	游仙区政府	130,778,904.31	4.10	

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	2,991,706,015.74	93.71	
----	-------------------------	--------------	--

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,309,603.06	2,479,404.88	1,830,198.18
库存商品(产成品)	42,031,540.65		42,031,540.65
周转材料(包装物、低值易耗品等)	458,934.45		458,934.45
房地产开发成本	552,858,119.41		552,858,119.41
合同履约成本	105,147,843.07		105,147,843.07
合计	704,806,040.64	2,479,404.88	702,326,635.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,840,885.62	2,479,404.88	2,361,480.74
库存商品(产成品)	38,001,996.61		38,001,996.61
周转材料(包装物、低值易耗品等)	1,036,912.34		1,036,912.34
房地产开发成本	782,012,366.36		782,012,366.36
合同履约成本	96,362,559.85		96,362,559.85
合计	922,254,720.78	2,479,404.88	919,775,315.90

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
S209PPP项目待结算的款项	74,032,558.74		74,032,558.74
清水桥至九绵高速桂溪服务区公路新建工程	29,127,872.25	288,394.78	28,839,477.47
S418安县至睢水一级公路建设项目	27,794,672.64	1,106,181.00	26,688,491.64
监理费	16,860,764.59	278,564.02	16,582,200.57
合计	147,815,868.22	1,673,139.80	146,142,728.42

(续)

项目	期初余额
----	------

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值
S209PPP项目待结算的款项	74,032,558.74		74,032,558.74
清水桥至九绵高速桂溪服务区公路新建工程	28,839,477.53	288,394.78	28,551,082.75
S418安县至睢水一级公路建设项目	26,988,329.53	1,106,181.00	25,882,148.53
监理费	10,531,352.28	278,564.02	10,252,788.26
合计	140,391,718.08	1,673,139.80	138,718,578.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/抵扣的增值税	65,108,106.82	83,402,659.89
合同取得成本	14,241,049.41	17,478,568.01
预缴其他税费	8,805.47	634,826.79
其他		8,600.00
合计	79,357,961.70	101,524,654.69

(九) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
政府工程项目应收款	1,604,490,854.59		1,604,490,854.59	1,459,829,262.25		1,459,829,262.25

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,930,186.06			2,930,186.06
小计	2,930,186.06			2,930,186.06
减: 长期股权投资减值准备				
合计	2,930,186.06			2,930,186.06

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			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
联营企业：												
绵阳膳典航空 食品有限公司	3,367,822.52	2,930,186.06									2,930,186.06	
合计	3,367,822.52	2,930,186.06									2,930,186.06	

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
四川绵九高速公路有限责任公司	342,000,000.00	342,000,000.00
四川绵南高速公路开发有限公司	263,340,000.00	237,240,000.00
绵遂内铁路有限责任公司	73,297,644.00	73,297,644.00
绵阳新嘉锐路桥工程有限责任公司	70,794,974.00	70,794,974.00
绵阳津建投工程项目管理有限公司	46,810,000.00	39,840,000.00
绵阳中冶江三公路开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
三台县嘉恒中涪路桥工程有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00
四川孟林公交燃气有限公司	3,206,250.00	2,681,250.00
绵阳科技城九洲通用机场有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
普祥压缩天然气有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
公交压缩天然气有限公司	2,023,600.00	2,023,600.00
绵阳市公交建鑫机动车检验有限公司	1,706,800.00	1,280,100.00
绵阳中油交通能源有限责任公司	900,000.00	900,000.00
绵阳市交发旅游集散中心管理有限责任公司	510,000.00	510,000.00
绵阳市商业银行有限公司	504,000.00	504,000.00
合计	845,843,268.00	811,821,568.00

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十二) 投资性房地产

1.以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及土地：				
账面原值	275,859,778.02			275,859,778.02
累计折旧（摊销）	56,411,636.17	2,317,035.93		58,728,672.10
账面净值	219,448,141.85	—	—	217,131,105.92
减值准备				
账面价值	219,448,141.85	—	—	217,131,105.92

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	5,358,638,366.81	5,407,633,978.43
固定资产清理	33,702.65	6,650.00
合计	5,358,672,069.46	5,407,640,628.43

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	6,536,471,526.72	32,733,800.72	5,826,873.50	6,563,378,453.94
房屋及建筑物	1,788,323,419.14	3,176,822.44	130,068.00	1,791,370,173.58
运输工具	1,006,355,300.54	14,314,325.26	2,620,942.78	1,018,048,683.02
机器设备	39,728,314.87	13,749,325.49	871,708.42	52,605,931.94
电子设备	336,341,222.45	1,226,527.53	1,192,157.80	336,375,592.18
办公设备	16,280,459.57	266,800.00	1,011,996.50	15,535,263.07
收费还贷公路	3,349,442,810.15			3,349,442,810.15
累计折旧合计	1,125,046,698.31	80,952,559.55	5,050,020.71	1,200,949,237.15
房屋及建筑物	274,836,062.46	14,191,685.85	123,194.95	288,904,553.36
运输工具	619,905,335.38	53,456,397.15	1,969,799.45	671,391,933.08
机器设备	36,036,758.00	11,082,764.62	828,123.00	46,291,399.62
电子设备	182,877,296.57	1,340,845.76	1,170,666.65	183,047,475.68
办公设备	11,391,245.90	880,866.17	958,236.66	11,313,875.41
收费还贷公路				
减值准备合计	3,790,849.98			3,790,849.98
房屋及建筑物	3,790,849.98			3,790,849.98
运输工具				
机器设备				
电子设备				
办公设备				

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收费还贷公路				
固定资产账面价值	5,407,633,978.43	—	—	5,358,638,366.81
房屋及建筑物	1,509,696,506.70	—	—	1,498,674,770.24
运输工具	386,449,965.16	—	—	346,656,749.94
机器设备	3,691,556.87	—	—	6,314,532.32
电子设备	153,463,925.88	—	—	153,328,116.50
办公设备	4,889,213.67	—	—	4,221,387.66
收费还贷公路	3,349,442,810.15	—	—	3,349,442,810.15

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(十四) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,633,648,996.26	1,000,000.00	3,632,648,996.26	3,575,930,562.50	1,000,000.00	3,574,930,562.50

1. 重要在建工程本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产、无形资产	本期其他减少	期末余额
绵阳市交通运输局(注)灾后重建资产包(注)	2,509,280,836.05				2,509,280,836.05
省道205改线项目	351,038,228.50	8,304,878.86			359,343,107.36
干线大装修-G247江油至三台段	276,296,429.49	576,212.91			276,872,642.40
游仙经济试验区公交枢纽站	64,922,095.58	12,560,348.43			77,482,444.01
科创园区公交枢纽站	55,948,205.76	3,947,138.92			59,895,344.68
干线大装修-S107邓通大桥装修项目	37,136,694.70	6,370,102.60			43,506,797.30
合计	3,294,622,490.08	31,758,681.72			3,326,381,171.80

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(十五) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	6,536,822.64	1,140,769.53	959,286.33	6,718,305.84
其中：房屋及土地	6,536,822.64	1,140,769.53	959,286.33	6,718,305.84
累计折旧（摊销）合计	708,518.10	363,747.53	9,236.77	1,063,028.86
其中：房屋及土地	708,518.10	363,747.53	9,236.77	1,063,028.86
减值准备合计				
其中：房屋及土地				
账面价值合计	5,828,304.54	—	—	5,655,276.98
其中：房屋及土地	5,828,304.54	—	—	5,655,276.98

(十六) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	586,628,935.90	830,168.60		587,459,104.50
其中：软件	36,343,237.78			36,343,237.78
土地使用权	148,131,806.42	40,792.45		148,172,598.87
专利	34,739.68			34,739.68
特许权	402,119,152.02	789,376.15		402,908,528.17
累计摊销合计	133,344,196.55	8,141,514.84		141,485,711.39
其中：软件	11,543,061.68	1,334,566.74		12,877,628.42
土地使用权	36,457,904.13	1,218,209.04		37,676,113.17
专利	21,749.78			21,749.78
特许权	85,321,480.96	5,588,739.06		90,910,220.02
减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利				
特许权				
账面价值合计	453,284,739.35	—	—	445,973,393.11
其中：软件	24,800,176.10	—	—	23,465,609.36
土地使用权	111,673,902.29	—	—	110,496,485.70
专利	12,989.90	—	—	12,989.90
特许权	316,797,671.06	—	—	311,998,308.15

(十七) 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绵阳西科印务有限公司	235,960.49			235,960.49

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
长期待摊费用	80,871,132.36	996,298.39	1,611,506.29		80,255,924.46

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	151,019.04	606,252.10	151,019.04	606,252.10
坏账准备	151,019.04	606,252.10	151,019.04	606,252.10
二、递延所得税负债	41,031.61	334,761.63	56,336.00	334,761.63
固定资产折旧	25,316.22	273,544.07	41,031.61	273,544.07
固定资产评估增值	15,715.39	61,217.56	15,304.39	61,217.56

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十) 其他非流动资产

1. 项目分类

项目	期末余额	期初余额
待结算的政府委托工程项目款	1,485,331,975.53	1,485,190,840.64
待绵阳市交通运输局移交的资产(注)	470,797,300.00	470,797,300.00
动车组资产	54,984,695.59	56,011,801.57
土地使用权	2,603,020.99	2,603,020.99
合计	2,013,716,992.11	2,014,602,963.20

2. 待结算的主要政府委托工程项目

项目名称	期末余额	期初余额
S209线PPP项目	476,233,241.26	476,233,241.26
三盐路	181,142,133.60	181,142,133.60
国道108线绵阳城区过境段	167,221,889.02	166,865,166.27
迎宾大道	128,399,356.80	128,399,356.80
磨贾路	94,087,755.05	94,087,755.05
涪二桥	85,362,331.88	85,362,331.88
绵中路	78,000,000.00	78,000,000.00
芦溪大桥	73,134,411.58	73,134,411.58
德绵路	52,639,763.25	52,639,763.25
塘汛大桥	34,951,708.00	34,951,708.00
北川湔江河大桥	17,226,100.00	17,226,100.00
合计	1,388,398,690.44	1,388,041,967.69

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	340,000,000.00	470,000,000
信用借款	200,000,000.00	70,000,000
抵押借款	136,900,000.00	57,650,000.00
质押借款	86,800,000.00	86,800,000.00
合计	763,700,000.00	684,450,000.00

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	661,471,801.75	665,314,838.11
1-2年(含2年)	297,792,372.32	170,705,420.61
2-3年(含3年)	84,149,351.15	108,941,991.56
3年以上	99,006,695.65	199,001,560.24
合计	1,142,420,220.87	1,143,963,810.52

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债务人名称	对方(单位)名称	期末余额	账龄	未偿还原因
绵阳市公共交通集团有限责任公司	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	75,911,040.00	3-4年	未结算
绵阳机场(集团)有限公司	中国建筑第四工程局有限公司	67,189,510.24	1年以内/1-2年	未结算
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	绵阳博宏建筑劳务有限公司	27,687,502.25	1年以内/1-4年	未结算
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	四川保通物流有限公司	21,591,868.18	1年以内/1-4年	未结算

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债务人名称	对方(单位)名称	期末余额	账龄	未偿还原因
绵阳市公共交通集团有限责任公司	中国重汽集团济南豪沃客车有限公司	75,911,040.00	3-4年	未结算
绵阳机场(集团)有限公司	中国建筑第四工程局有限公司	67,189,510.24	1年以内/1-2年	未结算
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	绵阳博宏建筑劳务有限公司	27,687,502.25	1年以内/1-4年	未结算
绵阳交发恒通建设工程有限责任公司	绵阳华瑞颢臻商贸有限公司	16,058,494.65	1年以内/1-3年	未结算
绵阳市公共交通集团有限责任公司	湖南中车时代电动汽车股份有限公司	8,877,960.00	3-4年	未结算
合计		217,316,375.32		

(二十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,436,419.34	22,372,178.72
1年以上	15,539,314.82	972,228.68
合计	45,975,734.16	23,344,407.40

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	143,361,916.69	479,855,562.39
预收商品款(不含售房款)	3,096,102.01	23,580,034.89
预收工程款	16,537,225.99	26,300,870.74
其他	1,136,863.44	17,608,567.14
合计	164,132,108.13	547,345,035.16

(二十五) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	41,786,883.16	212,911,293.90	232,079,479.76	22,618,697.30
离职后福利-设定提存计划	460,627.74	30,007,581.15	30,290,535.21	177,673.68
辞退福利		30,999.69	30,999.69	

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一年内到期的其他福利				
合计	42,247,510.90	242,949,874.74	262,401,014.66	22,796,370.98

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,145,132.69	15,894,834.23
企业所得税	3,685,294.57	8,752,850.31
土地增值税	89,458.58	832,162.46
城建及附加税	1,337,415.92	272,010.60
个人所得税	680,074.32	261,731.31
房产税	163,289.57	132,322.21
土地使用税	118,929.12	91,433.39
文化事业维护费	548.56	119,446.55
其他税费	217,506.43	792,683.43
合计	17,437,649.76	27,149,474.49

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,043,944.47	
应付股利/应付利润	988,446.55	988,446.55
其他应付款项	350,619,568.00	347,087,832.62
合计	354,651,959.02	348,076,279.17

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付普通股股利	988,446.55	988,446.55

2. 其他应付款项

(1) 账龄超过一年的重要其他应付款

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	对方(单位)名称	期末余额	备注
绵阳市高等级公路开发有限责任公司	绵阳市财政局	43,654,872.12	
绵阳市绵江公路建设工程有限责任公司		40,000,000.00	
绵阳机场(集团)有限公司		11,420,000.00	代垫款项
绵阳机场(集团)有限公司	绵阳民航管理局	10,001,339.90	代垫款项
合计		105,076,212.02	

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	506,356,100.00	224,618,135.75
一年内到期的应付债券	2,258,284,931.50	1,226,465,753.42
一年内到期的长期应付款	5,386,872.94	32,849,641.30
一年内到期的租赁负债		384,677.20
合计	2,770,027,904.44	1,484,318,207.67

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	99,638,229.21	124,674,036.22
已背书银行承兑汇票未终止确认部分		35,235,459.01
已计提尚未到付息期的借款利息	11,130,237.45	13,724,484.73
待确认的租金收入、资金占用费等	9,090,706.19	10,840,532.26
合计	119,859,172.85	184,474,512.22

(三十) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,132,999,900.00	1,272,699,974.71
抵押借款	210,013,889.00	517,051,829.66
保证借款	1,572,376,300.00	1,164,580,685.96
信用借款	213,169,500.00	185,000,000.00

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30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	期末余额	期初余额
小计	3,128,559,589.00	3,139,332,490.33
减：一年内到期的长期借款	506,356,100.00	224,618,135.75
合计	2,622,203,489.00	2,914,714,354.58

(三十一) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
20 绵交 01	1,256,219,178.08	1,226,465,753.42
21 绵阳交通 MTN001	1,002,065,753.42	1,031,304,109.59
22 绵阳交通 MTN001	913,339,726.05	937,884,821.92
22 绵阳交通 MTN002	101,016,986.30	103,940,821.92
23 绵交 01	1,211,243,835.62	
小计	4,483,885,479.47	3,299,595,506.85
减：一年内到期的应付债券	2,258,284,931.50	1,226,465,753.42
合计	2,225,600,547.97	2,073,129,753.43

注 1：2020 年 7 月 24 日，本公司通过华泰联合证券有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司 2020 年度第一期非公开定向债务融资工具，产品简称 20 绵阳交通 01，发行面值 12 亿元，票面利率 5.00%，期限 3 年。

注 2：2021 年 6 月 18 日，本公司通过中国光大银行股份有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司 2021 年度第一期中期票据，产品简称 21 绵阳交通 MTN001，发行面值 10 亿元，票面利率 5.80%，期限 3 年。

注 3：2022 年 3 月 23 日，本公司通过中国光大银行股份有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司 2022 年度第一期中期票据，22 绵阳交通 MTN001，发行金额 9 亿元，票面利率 5.41%，期限 3 年。

注 4：2022 年 4 月 26 日，本公司通过中国光大银行股份有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司 2022 年度第二期中期票据，22 绵阳交通 MTN002，发行金额 1 亿元，票面利率 5.8%，期限 3 年。

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注5：2023年5月5日，本公司通过申万宏源证券有限公司发行绵阳交通发展集团有限责任公司2023年度第一期非公开发行公司债券，产品简称23绵交01，发行面值12亿元，票面利率6.00%，期限3年。

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,291,014.30	7,400,071.64
减：未确认的融资费用	1,271,750.95	1,781,849.99
重分类至一年内到期的非流动负债		384,677.20
合计	4,019,263.35	5,233,544.45

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	258,816,334.50	231,353,566.14
专项应付款	1,843,692,065.55	1,779,659,873.93
合计	2,102,508,400.05	2,011,013,440.07

1. 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
中国重汽集团绵阳专用汽车有限公司	196,439,452.32	196,439,452.32
四川新筑通工汽车有限公司	25,323,131.90	25,323,131.90
国铁融资租赁有限公司	42,066,623.22	42,066,623.22
绵阳市国资委	374,000.00	374,000.00
小计	264,203,207.44	264,203,207.44
减：一年内到期的长期应付款	5,386,872.94	32,849,641.30
合计	258,816,334.50	231,353,566.14

2. 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
国道108绵阳城区过境段工程	437,297,600.00	400,000,000.00
绵九高速专项补助	368,000,000.00	315,000,000.00

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

绵江路、绵三路专项资金	270,000,000.00	270,000,000.00
T2 航站楼建设项目专项债券资金	250,000,000.00	250,000,000.00
服务保障生活基地项目专项资金	110,632,859.01	103,599,973.52
小计	1,435,930,459.01	1,338,599,973.52

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	48,078,735.00	28,421,143.88	3,766,786.68	72,733,092.20

(三十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
绵阳市投资控股 (集团)有限公司	760,000,000.00	100.00			760,000,000.00	100.00

注:详细请参见本附注一相关内容。

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价				
其他资本公积	6,224,386,557.98			6,224,386,557.98
合计	6,224,386,557.98			6,224,386,557.98

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	7,567,373.72			7,567,373.72	

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	262,268.22			262,268.22
任意盈余公积金				
其它				
合计	262,268.22			262,268.22

(三十九) 未分配利润

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
上期期末余额	1,242,354,104.81	1,234,312,019.70
期初调整金额		
本年期初余额	1,242,354,104.81	1,234,312,019.70
本期增加	28,809,063.49	8,042,085.11
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	28,809,063.49	8,042,085.11
本期减少		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利		
其他		
本期期末余额	1,271,163,168.30	1,242,354,104.81

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,128,306,356.87	1,132,969,319.97	1,107,273,033.00	1,112,771,417.25
其他业务	84,961,244.20	8,957,193.12	75,359,220.11	4,168,740.01
合计	1,213,267,601.07	1,141,926,513.09	1,182,632,253.11	1,116,940,157.26

营业收入/成本明细：

(1) 主营业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售收入	239,349,001.46	213,291,168.51	442,281,762.95	385,968,516.28
工程施工收入	226,809,979.03	236,282,738.93	424,418,855.19	427,680,117.68
公交客运收入	119,983,500.82	218,169,027.84	118,270,943.19	186,511,892.25
房屋销售收入	424,837,757.10	366,247,960.47		

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

车辆通行费收入	28,475,000.00	18,896,606.79	61,719,475.73	58,431,883.34
机场及配套服务收入	88,705,798.18	80,092,863.48	59,384,645.88	54,160,954.15
酒店收入	145,320.28	-11,046.05	1,197,350.06	18,053.55
合计	1,128,306,356.87	1,132,969,319.97	1,107,273,033.00	1,112,771,417.25

(四十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地增值税	1,988,784.54	6,554,238.61
房产税	2,483,325.25	1,253,200.17
土地使用税	1,599,470.31	861,237.02
城市维护建设税	361,357.27	1,090,041.20
印花税	670,067.05	445,948.29
教育费附加(含地方教育费附加)	283,675.18	796,826.73
环保税	236,711.55	10,905.67
车船使用税	168,562.98	107,493.66
其他	751,535.93	382,876.75
合计	8,543,490.06	11,502,768.10

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	9,936,150.71	925,463.93
职工薪酬	5,024,633.78	4,803,281.45
折旧.摊销费	840,926.24	854,451.27
广告宣传费	1,687,724.33	1,213,050.01
业务招待费	347,930.93	398,765.85
办公费	202,469.31	114,014.37
修理费	38,850.38	31,579.21

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

汽车费用及燃料	971,269.52	680,697.73
差旅费	177,796.17	125,564.36
其他	13,824,533.16	7,269,279.66
合计	33,052,284.53	16,416,147.84

(四十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	71,483,906.90	66,851,731.43
折旧及摊销	13,267,822.35	15,674,565.81
办公费	1,373,032.97	1,532,279.90
劳动保护费	613,997.16	581,550.03
聘请中介机构费用	5,372,525.51	1,543,865.58
修理费	738,932.52	2,631,356.09
水电费	652,789.32	574,887.63
广告宣传费	637,536.12	1,608,387.58
业务招待费	692,718.17	1,134,609.63
交通费	1,472,833.46	1,162,847.35
劳务外包费	323,888.80	1,007,976.31
物业管理费	1,103,643.45	1,054,015.87
党建工作经费	644,265.22	361,428.39
低值易耗品摊销	353,312.23	372,664.83
差旅费	486,265.87	210,276.95
其他	15,745,520.59	28,965,558.54
合计	114,962,990.64	125,268,001.92

(四十四) 财务费用

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
利息费用	129,949,950.63	111,212,931.00
减：利息收入		
加：汇兑损益		
加：手续费		
其他支出	199,351.42	6,446,998.93
合计	130,149,302.05	117,659,929.93

(四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
持有其他权益工具投资期间取得的投资收益	8,268,066.47	1,910,371.74
合计	8,268,066.47	1,910,371.74

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	19,959.03	-33,151.13

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置	726,680.06	-854.77

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
公交营运亏损补贴	37,193,000.00	60,000,000.00
防范化解债务经营补贴	170,000,000.00	125,000,000.00
动车租赁补助	8,800,000.00	
财政拨偿还韩贷本金	2,203,184.43	2,187,847.12
国省干线日常养护	8,108,000.00	6,442,000.00

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

绵江路永安路绿化养护	500,000.00	200,000.00
其他	14,642,458.42	21,088,683.79
合计	241,446,642.85	214,918,530.91

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	486,000.00	30,317.90
捐赠利得	214,374.00	3,900,100.00
赔偿罚款与滞纳金收入	28,057.09	279,575.01
报废、毁损资产处置收入	27,699.81	60,640.04
其他	2,217,934.59	1,299,026.17
合计	2,974,065.49	5,569,659.12

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金支出	4,355,666.81	1,605,832.16
非流动资产毁损报废损失	65,127.87	34,073.09
对外捐赠	5,117.00	
其他	336,655.06	1,594,006.82
合计	4,762,566.74	3,233,912.07

(五十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,221,238.69	7,400,433.54
递延所得税调整		
合计	3,221,238.69	7,400,433.54

绵阳交通发展集团有限责任公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报告日,本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。



第五章 备查文件

查询地址：四川省绵阳市临园路西段 29 号 7 楼

查询网站：www.szse.cn

提示：备查文件包括但不限于财务报告、审计报告、信息披露文件原件等

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

适用 不适用

说明：

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）

适用 不适用

说明：

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

适用 不适用

说明：

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、半年度报告、季度报告等财务信息

适用 不适用

说明：

（以下无正文）

(本页无正文，为《绵阳交通发展集团有限责任公司 2023 年半年度报告》之盖章页)

绵阳交通发展集团有限责任公司



(盖章)

2023年8月30日