

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

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

成都站北运业有限责任公司

2024 年度及 2025 年 1-6 月

一年一期财务报表审计报告

川华信审(2025)第 0733 号

目录:

- 1、审计报告
- 2、资产负债表
- 3、利润表
- 4、现金流量表
- 5、所有者权益变动表
- 6、财务报表附注

审计报告

川华信审（2025）第 0733 号

成都站北运业有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了成都站北运业有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年度、2025 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

四川华信（集团）会计师事务所

中国注册会计师：

（特殊普通合伙）

中国·成都

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年九月三十日

资产负债表

会企01表

编制单位名称：成都站北运业有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注 编号	2025年6月30日	2024年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注 编号	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	15,138,202.54	21,575,308.54	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			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	五、（八）		624,018.65
应收款项融资				预收款项	五、（九）	110,250.00	52,500.00
预付款项				合同负债			
其他应收款	五、（二）	6,366,026.70	7,417,199.78	应付职工薪酬	五、（十）	204,260.68	204,220.68
存货				应交税费	五、（十一）	2,030,145.92	4,162,980.46
合同资产				其他应付款	五、（十二）	8,672,712.09	1,205,741.48
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五、（三）	566.78		其他流动负债			
流动资产合计		21,504,796.02	28,992,508.32	流动负债合计		11,017,368.69	6,249,461.27
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五、（四）	1,107,054.56	1,128,006.80	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		11,017,368.69	6,249,461.27
无形资产	五、（五）	3,046,545.49	3,122,079.67	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	五、（十三）	35,000,000.00	35,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	五、（六）	3,501,515.26	3,549,561.80	永续债			
其他非流动资产	五、（七）	34,357,457.36	34,357,457.36	资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、（十四）	17,500,000.00	17,500,000.00
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（十五）		12,400,152.68
非流动资产合计		42,012,572.67	42,157,105.63	所有者权益(或股东权益)合计		52,500,000.00	64,900,152.68
资产总计		63,517,368.69	71,149,613.95	负债和所有者权益(或 股东权益)合计		63,517,368.69	71,149,613.95

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：

利 润 表

会企02表

编制单位名称：成都站北运业有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注 编号	2025年1-6月	2024年度
一、营业收入	五、（十六）	52,500.00	109,783.18
减：营业成本	五、（十六）	96,486.42	192,972.84
税金及附加	五、（十七）	15,190.26	24,078.17
销售费用			
管理费用	五、（十八）	1,115,711.81	2,189,020.76
研发费用			
财务费用	五、（十九）	-8,385.78	-5,401.29
其中：利息费用			
利息收入		8,798.98	6,675.17
加：其他收益	五、（二十）	9,350,545.14	18,696,710.28
投资收益(损失以“－”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“－”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“－”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、（二十一）	-311,611.84	77,902.96
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)		7,872,430.59	16,483,725.94
加：营业外收入	五、（二十三）	1,546,267.12	50.00
减：营业外支出	五、（二十三）	3,798.00	
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		9,414,899.71	16,483,775.94
减：所得税费用	五、（二十四）	2,357,893.31	2,365,273.70
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		7,057,006.40	14,118,502.24
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		7,057,006.40	14,118,502.24
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动损益			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
六、综合收益总额		7,057,006.40	14,118,502.24

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：

现金流量表

会企03表

编制单位名称：成都站北运业有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注 编号	2025年1-6月	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,762.50	118,480.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,126,584.71	20,259,334.64
经营活动现金流入小计		3,242,347.21	20,377,814.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,061,868.61	2,086,292.91
支付的各项税费		4,463,401.42	22,716,075.70
支付其他与经营活动有关的现金		54,183.18	104,618.98
经营活动现金流出小计		5,579,453.21	24,906,987.59
经营活动产生的现金流量净额		-2,337,106.00	-4,529,172.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			17,500,000.00
投资活动现金流入小计			17,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			17,500,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,100,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,100,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,100,000.00	
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		-6,437,106.00	12,970,827.05
加：期初现金及现金等价物余额		21,575,308.54	8,604,481.49
六、期末现金及现金等价物余额		15,138,202.54	21,575,308.54

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：

所有者权益变动表

会企04表
单位：元 币种：人民币

编制单位名称：成都站北运业有限责任公司

项目	2025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
一、上期期末余额	35,000,000.00								17,500,000.00		12,400,152.68	64,900,152.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	35,000,000.00								17,500,000.00		12,400,152.68	64,900,152.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,400,152.68	-12,400,152.68
（一）综合收益总额											7,057,006.40	7,057,006.40
（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											-19,457,159.08	-19,457,159.08
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											-19,457,159.08	-19,457,159.08
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	35,000,000.00								17,500,000.00			52,500,000.00

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：

所有者权益变动表(续)

会企04表(续)

编制单位名称：成都站北运业有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	35,000,000.00								17,500,000.00		9,371,650.44	61,871,650.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本期期初余额	35,000,000.00								17,500,000.00		9,371,650.44	61,871,650.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,028,502.24	3,028,502.24
（一）综合收益总额											14,118,502.24	14,118,502.24
（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											-11,090,000.00	-11,090,000.00
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											-11,090,000.00	-11,090,000.00
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	35,000,000.00								17,500,000.00		12,400,152.68	64,900,152.68

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：

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司历史沿革

成都站北运业有限责任公司（以下简称“本公司或公司”）系由四川省成都长途运输汽车（集团）公司、四川省运业汽车站建设有限责任公司、成都高速公路建设开发有限公司共同出资成立。公司成立于 2002 年 10 月 25 日，成立时公司性质为其他有限责任公司，注册资本为 2,100.00 万元。经过历年的股权转让、增资后，截至 2025 年 6 月 30 日，公司股东及股权结构明细如下：

	币种：人民币	金额单位：万元
股东名称	注册资本	比例(%)
成都富临长运集团有限公司	2,100.00	60.00
成都交投旅游运业发展有限公司	700.00	20.00
四川省智慧交通科技有限责任公司	700.00	20.00
合 计	3,500.00	100.00

（二）公司地址、经营范围等

公司最近一次企业法人营业执照由成都市市场监督管理局于 2024 年 11 月 20 日核发，统一社会信用代码：915101007436127294；法定代表人：韩雪涛；注册资本：3,500.00 万元人民币；注册地址：成都市成华区火车北站站北路 157 号。

经营范围：仓储服务、普通货物装卸、住宿、洗车、停车场服务；保险兼业代理（意外伤害保险）；货物信息咨询服务、货物包装、社会经济信息咨询、站北货运市场经营；二类机动车维修（大中型客车维修、货车（含工程车辆）维修）；货运代理，货运配载（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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前提，以权责发生制为基础，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---基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

(二)持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

(一)会计期间

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

(二)营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

(三)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四)记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。

(五)现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六)外币交易

1. 本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或按照系统合理的方法确定的、

与现金流量发生日即期汇率近似的汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

(七)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融工具的分类及重分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

(1) 金融资产

本公司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:本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;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。

本公司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:本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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,本公司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。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时,将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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;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;以摊余成本

计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

④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

本公司对该类金融资产以公允价值进行后续计量，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2.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。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

③本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

4.金融工具减值

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进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指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的应收款项，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，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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。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。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，公司直接减记该金融资产的账面余额。

(八)应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

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

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
无风险组合	不计提坏账准备

无风险组合是指公司与母公司及其子公司的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率%
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	50.00

(九)应收款项融资

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；具体核算详见“附注三、(七)金融工具”。

(十)其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

- 1.如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
- 2.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。单项金额重大的判断依据或金额标准：占期末应收款项余额的 5%以上。单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备
- 3.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公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
无风险组合	不计提坏账准备

无风险组合是指公司与母公司及其子公司的企业间正常往来欠款，能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备。

公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内

或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，信用损失率对照如下：

账龄	其他应收款预期损失准备率%
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	50.00

(十一)存货

1.存货分类和成本

存货按房地产开发产品、非开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品和拟开发产品。非房地产开发产品为库存商品及其他。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发产品是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地。项目整体开发时，拟开发产品全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在拟开发产品。

存货按成本进行初始计量，房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本（参见附注三、（十九））。非房地产开发产品成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。非房地产开发产品在取得时按实际成本入账。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。

(十二)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(十三)长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

权益法核算下长期股权投资的持有期间内，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，本公司按照应享有或应分担的份额计入资本公积，并同时调整长期股权投资

的账面价值。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，则不形成重大影响。公公司持有被投资单位 20%以下表决权股份，但符合下列条件之一时，公司将综合考虑所有事实和情况，对是否具有重大影响进行判断：：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率 （%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.5
运输设备	8-10	5	9.50-11.875
电子设备及其他	5-10	5	9.50-19.00

(十五)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

项目	预计使用寿命	备注
土地使用权	40	土地出让合同或产权证
商标权	70	土地出让合同或产权证
其他办公软件	5	

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.减值测试

资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

4.内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七)长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产本公司于资产负债表日判断其是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用采用直线法按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(十九)借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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债或净资产。

(二十一)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十二)收入

1.收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司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，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司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。本公司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，本公司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，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

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款项列示；本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利还取决于时间流逝之外的其他因素）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；本公司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。

2.收入确认的具体方法

- ①汽车客运站运营收入：本公司按照汽车客运站运营服务期内分期确认收入。
- ②场地租赁收入：本公司按照在租赁期内分期确认收入。

(二十三)合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

1.合同履约成本

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司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。

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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。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。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五)递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额，采用净资产表债务法并按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产确认

以公司未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。下列情况产生的可抵扣暂时性差异，不确认递延所得税资产：

(1)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的可抵扣暂时性差异，满足下列条件之一：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回；
- ②未来很可能无法获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。以很可能获得用以抵扣可弥补亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

在判断企业在可抵扣暂时性差异转回的未来期间是否能够产生足够的应纳税所得额时，以企业管理层批准的最近财务预算或预测数据以及企业的五年规划为基础。

2. 递延所得税负债确认

除下列情况产生的应纳税暂时性差异以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1)商誉的初始确认；
- (2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件：

- ① 本公司能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

(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，本公司评估该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，本公司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。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

(1) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、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，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、（十四）固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。

本公司按照附注三、（十七）长期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

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款

额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司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，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值低于4万元的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

（4）租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（5）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

（1）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

①经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

②融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。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。

本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；B.假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照附注三、（七）金融工具确认和计量关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3.售后租回交易

（1）本公司作为卖方及承租人

本公司评估售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并对该金融负债进行会计处理。

该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本是根据

其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

(二十七)会计政策、会计估计变更

- 1.公司本期无重要会计政策变更的情况。
- 2.公司本期无重要会计估计变更的情况。

(二十八)前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正的情况。

四、税项

公司的主要税种、税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初为 2024 年 12 月 31 日，期末为 2025 年 6 月 30 日；上期为 2024 年度，本期为 2025 年1 月-2025 年 6 月。货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1.明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,138,202.54	21,575,308.54
其他货币资金		
合计	15,138,202.54	21,575,308.54
其中：存放在境外的款项总额		

- 2.期末无抵押、质押或冻结等原因使用受限的货币资金
- 3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 其他应收款

明细分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,366,026.70	7,417,199.78
合 计	6,366,026.70	7,417,199.78

1.类别明细情况:

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	6,722,396.53	100.00	356,369.83	5.30	6,366,026.70
合 计	6,722,396.53	100.00	356,369.83	5.30	6,366,026.70

(续)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备 的其他应收款	7,468,000.00	93.75	500,000.00	6.70	6,968,000.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	497,755.78	6.25	48,556.00	9.75	449,199.78
合 计	7,965,755.78	100.00	548,556.00	6.89	7,417,199.78

2.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	548,556.00			548,556.00
2025 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	311,611.84			311,611.84
本期转回				
本期转销				
本期核销	503,798.01			503,798.01
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	356,369.83			356,369.83

3.按账龄披露其他应收款

项目	期末余额			期初余额		
	原值	坏账准备	计提比例 (%)	原值	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,677,396.53	333,869.83	5.00	445,159.77	22,257.99	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	45,000.00	22,500.00	50.00	7,520,596.01	526,298.01	7.00
合计	6,722,396.53	356,369.83	5.30	7,965,755.78	548,556.00	6.89

4.其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款		6,968,000.00
停产停业补偿	6,677,396.53	445,159.77
保证金	45,000.00	545,000.00
其他		7,596.01
合计	6,722,396.53	7,965,755.78

（三）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	566.78	
合 计	566.78	

（四）固定资产

1.按项目分类

项目	2025 年 6 月 30 日余额	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额
固定资产	1,107,054.56	1,128,006.80	1,169,911.28
固定资产清理			
合计	1,107,054.56	1,128,006.80	1,169,911.28

2.固定资产情况:

项目	房屋、建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日余额	1,323,300.00	251,736.00	41,644.47	1,616,680.47
2.2024 年增加金额				
3.2024 年减少金额			8,796.47	8,796.47
4.2024 年 12 月 31 日余额	1,323,300.00	251,736.00	32,848.00	1,607,884.00
5.2025 年 1-6 月增加金额				
6.2025 年 1-6 月减少金额				
7.2025 年 6 月 30 日余额	1,323,300.00	251,736.00	32,848.00	1,607,884.00
二、累计折旧				
1.2023 年 12 月 31 日余额	167,617.92	239,149.20	40,002.07	446,769.19
2.2024 年增加金额				
(1)计提增加	41,904.48			41,904.48
3.2024 年减少金额			8,796.47	8,796.47
4.2024 年 12 月 31 日余额	209,522.40	239,149.20	31,205.60	479,877.20
5.2025 年 1-6 月增加金额				
(1)计提增加	20,952.24			20,952.24
6.2025 年 1-6 月减少金额				
7.2025 年 6 月 30 日余额	230,474.64	239,149.20	31,205.60	500,829.44
三、减值准备				
四、账面价值				

1.2025 年 6 月 30 日账面价值	1,092,825.36	12,586.80	1,642.40	1,107,054.56
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	1,113,777.60	12,586.80	1,642.40	1,128,006.80
3.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,155,682.08	12,586.80	1,642.40	1,169,911.28

（五）无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日余额	3,890,010.50	3,890,010.50
2.2024 年增加金额		
3.2024 年减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日余额	3,890,010.50	3,890,010.50
5.2025 年 1-6 月增加金额		
6.2025 年 1-6 月减少金额		
7.2025 年 6 月 30 日余额	3,890,010.50	3,890,010.50
二、累计摊销		
1.2023 年 12 月 31 日余额	616,862.47	616,862.47
2.2024 年增加金额		
(1)计提增加	151,068.36	151,068.36
3.2024 年减少金额		
4.2024 年 12 月 31 日余额	767,930.83	767,930.83
5.2025 年 1-6 月增加金额		
(1)计提增加	75,534.18	75,534.18
6.2025 年 1-6 月减少金额		
7.2025 年 6 月 30 日余额	843,465.01	843,465.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	3,046,545.49	3,046,545.49
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	3,122,079.67	3,122,079.67
3.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,273,148.03	3,273,148.03

（六）递延所得税资产

1. 未经抵消递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资	可抵扣暂时性差异	递延所得税资

		产		产
坏账准备	356,369.83	89,092.46	548,556.00	137,139.00
置换补价暂时性差异	13,649,691.20	3,412,422.80	13,649,691.20	3,412,422.80
合计	14,006,061.03	3,501,515.26	14,198,247.20	3,549,561.80

(七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
资产置换处理	34,357,457.36	34,357,457.36
合 计	34,357,457.36	34,357,457.36

(八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
3 年以上		624,018.65
合计		624,018.65

(九) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	110,250.00	52,500.00
合计	110,250.00	52,500.00

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2025 年 1-6 月增 加	2025 年 1-6 月减 少	2025 年 6 月 30 日余额
1、短期薪酬	204,220.68	955,674.35	955,634.35	204,260.68
2、离职后福利-设定提存计划		106,834.26	106,834.26	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	204,220.68	1,062,508.61	1,062,468.61	204,260.68

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年增加	2024 年减少	2024 年 12 月 31 日余额
1、短期薪酬	204,154.88	1,875,060.67	1,874,994.87	204,220.68
2、离职后福利-设定提存计划		211,593.04	211,593.04	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年增加	2024 年减少	2024 年 12 月 31 日余额
合计	204,154.88	2,086,653.71	2,086,587.91	204,220.68

2.短期薪酬

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2025 年 1-6 月增 加	2025 年 1-6 月减 少	2025 年 6 月 30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		846,196.61	846,196.61	
2、职工福利费		4,067.00	4,067.00	
3、社会保险费		56,956.81	56,956.81	
其中：医疗保险费		49,591.81	49,591.81	
工伤保险费		3,539.70	3,539.70	
生育保险		3,825.30	3,825.30	
4、住房公积金	2,202.00	31,530.00	31,530.00	2,202.00
5、工会经费和职工教育经费	202,018.68	16,923.93	16,883.93	202,058.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他				
合计	204,220.68	955,674.35	955,634.35	204,260.68

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年增加	2024 年减少	2024 年 12 月 31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		1,661,664.40	1,661,664.40	
2、职工福利费		7,710.00	7,710.00	
3、社会保险费		109,392.98	109,392.98	
其中：医疗保险费		96,426.34	96,426.34	
工伤保险费		5,507.20	5,507.20	
生育保险		7,459.44	7,459.44	
4、住房公积金	2,202.00	63,060.00	63,060.00	2,202.00
5、工会经费和职工教育经费	201,952.88	33,233.29	33,167.49	202,018.68
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年增加	2024 年减少	2024 年 12 月 31 日余额
8、非货币性福利				
9、其他				
合计	204,154.88	1,875,060.67	1,874,994.87	204,220.68

3.离职后福利—设定提存计划

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	2025 年 1-6 月增加	2025 年 1-6 月减少	2025 年 6 月 30 日 余额
1、基本养老保险		102,972.78	102,972.78	
2、失业保险费		3,861.48	3,861.48	
合计		106,834.26	106,834.26	

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年增加	2024 年减少	2024 年 12 月 31 日余额
1、基本养老保险		204,083.16	204,083.16	
2、失业保险费		7,509.88	7,509.88	
合计		211,593.04	211,593.04	

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,969,704.26	4,120,944.00
增值税	5,518.33	1,103.74
个人所得税	730.87	683.05
城市维护建设税	23,107.72	22,798.69
教育费附加	10,650.85	10,470.59
地方教育附加	7,100.57	6,980.39
城镇土地使用税	13,333.32	
合计	2,030,145.92	4,162,980.46

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,389,159.08	
其他应付款	283,553.01	1,205,741.48

合计	8,672,712.09	1,205,741.48
----	--------------	--------------

1.应付股利:

公司名称	期末余额	期初余额
成都富临长运集团有限公司	5,033,495.44	
成都交投旅游运业发展有限公司	1,677,831.82	
四川省智慧交通科技有限责任公司	1,677,831.82	
合计	8,389,159.08	

2.按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收车票费		804,889.29
保证金	20,000.00	137,165.50
其他往来款	263,553.01	263,686.69
合计	283,553.01	1,205,741.48

(十三) 实收资本

股东名称	2024 年 12 月 31 日余额		2025 年 1-6 月增 加	2025 年 1-6 月减 少	2025 年 6 月 30 日余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
成都富临长运集团 有限公司	21,000,000.00	60.00			21,000,000.00	60.00
成都交投旅游运业 发展有限公司	7,000,000.00	20.00			7,000,000.00	20.00
四川省智慧交通科 技有限责任公司	7,000,000.00	20.00			7,000,000.00	20.00
合计	35,000,000.00	100.00			35,000,000.00	100.00

(续)

股东名称	2023 年 12 月 31 日余额		2024 年 增加	2024 年 减少	2024 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
成都富临长运集 团有限公司	21,000,000.00	60.00			21,000,000.00	60.00
成都交投旅游运 业发展有限公司	7,000,000.00	20.00			7,000,000.00	20.00

股东名称	2023 年 12 月 31 日余额		2024 年 增加	2024 年 减少	2024 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
四川省智慧交通 科技有限责任公司	7,000,000.00	20.00			7,000,000.00	20.00
合计	35,000,000.00	100.00			35,000,000.00	100.00

（十四）盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日余额	2025 年 1-6 月 增加	2025 年 1-6 月 减少	2025 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	17,500,000.00			17,500,000.00
合 计	17,500,000.00			17,500,000.00

（续）

项 目	2023 年 12 月 31 日余额	2024 年增加	2024 年减少	2024 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	17,500,000.00			17,500,000.00
合 计	17,500,000.00			17,500,000.00

（十五）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	12,400,152.68	11,197,925.16
加：本期净利润	7,057,006.40	12,292,227.52
减：应付普通股股利	19,457,159.08	11,090,000.00
期末未分配利润		12,400,152.68

（十六）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	52,500.00	96,486.42	109,783.18	192,972.84
场地租赁	52,500.00	96,486.42	109,783.18	192,972.84
合计	52,500.00	96,486.42	109,783.18	192,972.84

（十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

土地使用税	13,333.32	
城市维护建设税	420.60	1,480.21
教育费附加	180.26	138.04
地方教育附加	120.18	92.04
房产税	657.12	1,282.92
其他	478.78	21,084.96
合计	15,190.26	24,078.17

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,062,508.61	2,086,653.71
差旅费		425.00
通讯费	432.00	864.00
中介机构费用	6,603.77	6,603.77
办公费		2,632.85
业务招待费	3,665.00	6,224.00
水电气费	4,800.00	9,600.00
租赁费	27,000.00	54,000.00
清洁、卫生费	3,600.00	7,200.00
公务车保险费	3,502.43	3,502.43
其他汽车费用	3,600.00	11,315.00
合计	1,115,711.81	2,189,020.76

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	8,798.98	6,675.17
手续费支出	413.20	1,273.88
合计	-8,385.78	-5,401.29

(二十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
停产停业补偿	9,348,355.14	18,696,710.28
稳岗补贴	1,900.89	
个税手续费返还	289.11	

合计	9,350,545.14	18,696,710.28
(二十一) 信用减值损失(损失以“-”填列)		
项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-311,611.84	77,902.96
合计	-311,611.84	77,902.96
(二十二) 营业外收入		
项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付款项	1,546,267.12	
其他		50.00
合计	1,546,267.12	50.00
(二十三) 营业外支出		
项目	本期发生额	上期发生额
无法收回的款项	3,798.00	
合计	3,798.00	
(二十四) 所得税费用		
项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,435,796.27	4,120,944.00
递延所得税费用	-77,902.96	-1,755,670.30
合计	2,357,893.31	2,365,273.70
(二十五) 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,057,006.40	14,118,502.24
加：资产减值准备		
信用减值损失	311,611.84	-77,902.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,952.24	41,904.48
使用权资产折旧、无形资产摊销	75,534.18	151,068.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	48,046.54	-375,887.14
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-20,931,315.66
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-6,700,717.53	1,558,759.99
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-3,149,539.67	985,697.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,337,106.00	-4,529,172.95
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,138,202.54	21,575,308.54
减：现金的期初余额	21,575,308.54	8,604,481.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,437,106.00	12,970,827.05
2.现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
(1) 现金	15,138,202.54	21,575,308.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,138,202.54	21,575,308.54
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	15,138,202.54	21,575,308.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司和最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
成都富临长运集团有限公司	母公司	其他有限责任公司	160,040,879.00	60.00	60.00	四川富临运业集团股份有限公司

(二)本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都交投旅游运业发展有限公司	有重大影响的投资方
四川省智慧交通科技有限责任公司	有重大影响的投资方

(三) 关联交易情况

1.关联方资金拆借情况：

关联方	拆借余额	起始日	到期日	说明	备注
拆出					
成都富临长运集团有限公司	4,180,800.00	2022.6.14	无		1.成都富临长运集团有限公司 2022 年末借款余额 17,050,800.00 元；2023 年新增借款 6,240,000.00 元。 2.成都富临长运集团有限公司 2023 年偿还借款 1,956,000.00 元；2024 年偿还借款 17,154,000.00 元；2025 年 1 月 26 日分红款抵减借款 4,180,800.00 元。 3.截至 2025 年 6 月 30 日，已还清借款。 4.上述关联方拆借资金占用费为 0%。
成都交投旅游运业发展有限公司	1,393,600.00	2022.6.14	无		1.成都交投旅游运业发展有限公司 2022 年末借款余额 5,683,600.00 元；2023 年新增借款 2,080,000.00 元。 2.成都交投旅游运业发展有限公 2023 年偿还借款 652,000.00 元；2024 年偿还借款 5,718,000.00 元；2025

关联方	拆借余额	起始日	到期日	说明	备注
					年 1 月 26 日分红款抵减借款 1,393,600.00 元。 3.截至 2025 年 6 月 30 日，已还清借款。 4.上述关联方拆借资金占用费为 0%。
四川省智慧交通科技有限责任公司	1,393,600.00	2022.6.14	无		1.四川省智慧交通科技有限责任公司 2022 年末借款余额 5,683,600.00 元；2023 年新增借款 2,080,000.00 元。 2.四川省智慧交通科技有限责任公司 2023 年偿还借款 652,000.00 元；2024 年偿还借款 5,718,000.00 元；2025 年 1 月 26 日分红款抵减借款 1,393,600.00 元。 3. 截至 2025 年 6 月 30 日，已还清借款。 4.上述关联方拆借资金占用费为 0%。

(四) 关联方应收应付款项

1.应收项目

其他应收款

债务人	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都富临长运集团有限公司			4,180,800.00	
成都交投旅游运业发展有限公司			1,393,600.00	
四川省智慧交通科技有限责任公司			1,393,600.00	

七、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

五块石客运站资产置换

2019 年 2 月 21 日，本公司与成都市成华区危房改造开发办公室签订《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同》。危房改造开发办将未来修建的火车北站扩能改造配套枢纽工程项目(综合客运枢纽部分)（搬迁安置房屋）与本公司五块石客运站（被搬迁房屋）进行资产

置换。拟置入资产评估价值为 294,677,903.00 元，拟置出资产评估价值为 277,615,789.00 元。本公司一次性支付差价的 80% 部分，金额为 13,649,691.20 元。危房改造开发办应支付本公司被搬迁房屋装饰补偿、政策性补偿/补助/补贴、其他补偿合计 13,650,053.34 元，二者的差额为 362.14 元。

2019 年 2 月 21 日，双方签订《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》，合同约定：危房改造开发办以五块石客运站 2015 年净利润审计金额 18,696,710.28 元为标准，向本公司支付停产停业经济损失补助费。支付期限自五块石客运站关闭移交之日起至新站建成移交之日止。危房改造开发办一次性向本公司支付 3 年的停产停业经济损失补助费共 56,090,130.84 元，职工分流安置补偿费共计 12,602,621.09 元，该部分款项 2019 年 3 月份已收到。

《成都市国有土地上房屋搬迁补偿安置合同补充合同》约定建成移交期限超过 3 年的，危房改造开发办按月向乙方支付停产停业经济损失补助费标准为 1,558,059.19 元/月。截至 2025 年 6 月 30 日，危房改造开发办未支付停产停业经济损失补助费合计 6,677,396.53 元。

截至 2025 年 6 月 30 日，危房改造开发办未能向本公司交付安置房屋。

成都站北运业有限责任公司

公司法定代表人：

公司主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二五年九月三十日