

**四川富临运业集团股份有限公司**  
**2018 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-120



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

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

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

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

## 审计报告

XYZH/CDA2019A40073

四川富临运业集团股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了四川富临运业集团股份有限公司（以下简称富临运业）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富临运业2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2018年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 投资收益的确认	
关键审计事项	审计中的应对
相关信息披露详见财务报表附注四、12，附注六、10、46，附注八、3（3）、附注十五、3、5。 绵阳市商业银行股份有限公司（以下简称	2018年度财务报表审计中，执行了以下程序： 1、将绵阳商行作为重要组成部分，执行集团程序； 2、针对组成部分执行重大错报风险评估程序；

<p>绵阳商行)系富临运业联营企业,富临运业对其采用权益法核算。2018年,富临运业按照持股比例确认其投资收益5,480.29万元,占富临运业2018年度合并财务报表利润总额7,045.82万元的77.78%。故将绵阳商行投资收益的确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1)通过与绵阳商行管理层沟通、查阅相关资料等方式,对绵阳商行基本情况、经营行业、经营环境和组成部分情况进行初步分析及风险评估;</p> <p>(2)对绵阳商行进行报表总体分析;</p> <p>(3)对绵阳商行财务报表主要科目进行分析,确定重点关注科目及事项。</p> <p>3、评价组成部分会计师的独立性、客观性、经验和资质;</p> <p>4、与组成部分会计师进行沟通,了解其风险评估、重要性水平、审计范围、重点审计领域、主要审计程序等;并查验重点关注科目及事项取得的证据;</p> <p>5、获取组成部分会计师的组成部分承诺函、试算表、审计报告及审计意见;</p> <p>6、对绵阳商行实施现场审阅,就风险评估阶段识别的重点关注科目及事项重要执行审阅,查验相关信息、资料。</p>
---	--

**2、商誉减值**

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、19、29、(2),附注六、15。</p> <p>子公司成都富临长运集团有限公司商誉原值2.11亿元,由于所处的公路客运行业盈利能力持续下滑,商誉存在减值迹象。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。减值测试涉及与商誉相关的资产组和资产组组合的划分,以及可回收性金额的测算。可收回金额的预测涉及运用重大判断和估计。因此,我们拟将评估商誉的减值作为富临运业2018年度关键审计事项。</p>	<p>我们将执行的主要审计程序:</p> <p>1、评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>2、评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质;</p> <p>3、评价与商誉相关的资产组和资产组组合划分的合理性;</p> <p>4、评价资产组和资产组组合的可回收金额的确定方法是否符合企业会计准则相关规定;</p> <p>5、评价可收回金额预测中所采用的相关参数、关键假设及判断;</p> <p>6、当可收回金额为预计未来现金流量折现时,评价用于编制折现现金流预测所采用的方法、评价折现率的选取合理性;</p> <p>7、评价商誉减值测试的测算过程及结果。</p>

**四、其他信息**

富临运业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督富临运业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 何勇

（项目合伙人）

中国注册会计师： 谢芳

中国 北京

二〇一九年四月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：四川富临运业集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,565,997.78	109,149,449.88
结算备付金		
拆出资金		
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		
应收票据及应收账款	75,202,003.81	84,925,544.86
其中：应收票据		1,380,000.00
应收账款	75,202,003.81	83,545,544.86
预付款项	34,431,537.17	29,774,290.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,978,047.42	19,989,761.93
其中：应收利息		
应收股利		2,244,100.40
买入返售金融资产		
存货	914,080.99	1,693,584.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	11,565,762.31	11,077,624.80
其他流动资产	9,480,442.21	5,216,316.84
流动资产合计	295,137,871.69	261,826,573.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	9,816,742.56	10,510,585.16

持有至到期投资		
长期应收款	13,558,155.46	22,302,409.03
长期股权投资	917,349,255.60	884,119,685.73
投资性房地产	75,572,661.08	77,967,819.91
固定资产	654,743,704.45	726,642,711.37
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	336,864,002.27	351,244,569.80
开发支出		1,385,727.67
商誉	170,653,859.63	239,717,059.63
长期待摊费用	5,175,221.06	4,819,611.90
递延所得税资产	4,172,105.44	2,286,538.60
其他非流动资产	128,847,132.88	131,248,128.16
非流动资产合计	2,316,752,840.43	2,452,244,846.96
资产总计	2,611,890,712.12	2,714,071,420.00
流动负债：		
短期借款	358,100,000.00	374,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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		
应付票据及应付账款	71,825,700.37	48,309,615.26
预收款项	9,833,656.32	19,357,522.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,121,551.79	44,897,902.25
应交税费	10,301,893.45	19,135,783.30
其他应付款	420,562,620.57	452,038,345.30
其中：应付利息	774,919.86	916,571.55
应付股利	654,396.56	677,326.87
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,000,000.00	57,000,000.00
其他流动负债	21,038,748.09	18,085,149.33
流动负债合计	991,784,170.59	1,032,924,317.70
非流动负债：		
长期借款	172,910,000.00	229,910,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	15,818,730.92	17,242,271.89
长期应付职工薪酬		
预计负债		9,043,929.55
递延收益	174,894,889.65	190,893,827.95
递延所得税负债	41,410,422.84	30,354,628.17
其他非流动负债	569,080.46	
非流动负债合计	405,603,123.87	477,444,657.56
负债合计	1,397,387,294.46	1,510,368,975.26
所有者权益：		
股本	313,489,036.00	313,489,036.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	187,155,245.07	187,155,245.07
减：库存股		
其他综合收益	7,052,802.05	-302,753.29
专项储备	33,798,609.71	33,238,535.90
盈余公积	103,626,379.58	93,589,751.79
一般风险准备		
未分配利润	458,585,428.38	462,363,299.03
归属于母公司所有者权益合计	1,103,707,500.79	1,089,533,114.50
少数股东权益	110,795,916.87	114,169,330.24



所有者权益合计	1,214,503,417.66	1,203,702,444.74
负债和所有者权益总计	2,611,890,712.12	2,714,071,420.00

法定代表人：董和玉  
 构负责人：杨婕

主管会计工作负责人：杨小春

会计机

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	55,559,214.45	59,030,636.66
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		
应收票据及应收账款	1,812,170.81	2,600,180.32
其中：应收票据		
应收账款	1,812,170.81	2,600,180.32
预付款项	4,255,350.05	3,556,505.25
其他应收款	67,799,402.85	66,351,841.18
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	982,940.00	1,198,880.00
其他流动资产	412,663.55	570,654.17
流动资产合计	130,821,741.71	133,308,697.58
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	1,987,820.09	3,516,437.70
长期股权投资	2,126,573,078.95	2,166,496,358.77
投资性房地产		71,456.47
固定资产	42,877,588.54	46,698,829.83
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	4,189,416.61	6,252,657.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,457,303.93	
递延所得税资产		
其他非流动资产	338,262.00	
非流动资产合计	2,177,423,470.12	2,223,035,740.14
资产总计	2,308,245,211.83	2,356,344,437.72
流动负债：		
短期借款	358,000,000.00	374,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	484,197.75	1,587,400.00
预收款项	525,062.99	4,063,650.52
应付职工薪酬	4,116,326.03	4,075,882.08
应交税费	246,037.41	1,699,150.53
其他应付款	527,568,103.98	573,352,258.49
其中：应付利息	760,753.20	916,571.55
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,000,000.00	57,000,000.00
其他流动负债	293,619.31	130,600.90
流动负债合计	948,233,347.47	1,015,908,942.52
非流动负债：		
长期借款	172,000,000.00	229,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	1,386,503.88	1,816,801.57
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,482,758.68	4,612,069.02

递延所得税负债		
其他非流动负债	448,729.22	
非流动负债合计	178,317,991.78	235,428,870.59
负债合计	1,126,551,339.25	1,251,337,813.11
所有者权益：		
股本	313,489,036.00	313,489,036.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	225,199,252.30	225,199,252.30
减：库存股		
其他综合收益	7,052,802.05	-302,753.29
专项储备	4,329,563.53	4,015,245.19
盈余公积	92,042,855.46	82,006,227.67
未分配利润	539,580,363.24	480,599,616.74
所有者权益合计	1,181,693,872.58	1,105,006,624.61
负债和所有者权益总计	2,308,245,211.83	2,356,344,437.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	959,999,711.78	1,075,163,751.55
其中：营业收入	959,999,711.78	1,075,163,751.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,031,311,860.30	1,050,417,053.42
其中：营业成本	725,889,168.85	781,783,142.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	11,464,751.91	12,736,503.76
销售费用	3,949,654.01	6,471,662.15
管理费用	173,638,913.98	161,927,568.45
研发费用	1,352,352.14	4,292,479.97
财务费用	31,073,085.03	37,127,800.82
其中：利息费用	30,888,872.15	37,285,263.79
利息收入	669,367.82	1,082,705.90
资产减值损失	83,943,934.38	46,077,895.45
加：其他收益	47,689,998.82	25,776,283.03
投资收益（损失以“-”号填列）	81,997,648.17	89,774,190.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	79,850,367.09	87,720,650.01
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	472,959.26	-7,254,658.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,848,457.73	133,042,513.92
加：营业外收入	8,177,570.84	16,233,152.20
减：营业外支出	-3,432,131.37	14,814,927.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,458,159.94	134,460,738.21
减：所得税费用	28,497,118.69	30,827,185.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,961,041.25	103,633,552.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,252,547.14	98,283,940.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,708,494.11	5,349,611.39
归属于母公司所有者的净利润	37,607,660.74	103,194,181.24
少数股东损益	4,353,380.51	439,370.99
六、其他综合收益的税后净额	7,355,555.34	-302,753.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,355,555.34	-302,753.29

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	7,355,555.34	-302,753.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益	7,355,555.34	-302,753.29
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,316,596.59	103,330,798.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,963,216.08	102,891,427.95
归属于少数股东的综合收益总额	4,353,380.51	439,370.99
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1200	0.3292
(二) 稀释每股收益	0.1200	0.3292

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：董和玉  
 机构负责人：杨婕

主管会计工作负责人：杨小春

会计机

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	59,020,971.67	69,598,792.00

减：营业成本	45,190,609.30	51,947,752.32
税金及附加	748,603.03	830,753.71
销售费用		
管理费用	33,978,013.33	22,451,871.03
研发费用		
财务费用	47,062,416.81	51,671,943.59
其中：利息费用	49,450,038.73	56,339,975.19
利息收入	2,551,774.62	4,838,230.12
资产减值损失	106,084,182.42	32,351,317.87
加：其他收益	295,257.18	216,201.16
投资收益（损失以“-”号填列）	268,576,699.65	305,631,924.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	69,756,769.54	74,463,718.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,661,872.46	367,808.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	100,490,976.07	216,561,086.97
加：营业外收入	176,182.11	966,045.45
减：营业外支出	300,880.29	251,912.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,366,277.89	217,275,220.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,366,277.89	217,275,220.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,003,348.43	216,821,692.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,362,929.46	453,527.06
五、其他综合收益的税后净额	7,355,555.34	-302,753.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益	7,355,555.34	-302,753.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益	7,355,555.34	-302,753.29
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	107,721,833.23	216,972,466.73
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	978,563,277.15	1,084,921,143.89
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	17,094,173.56	23,375,820.74
经营活动现金流入小计	995,657,450.71	1,108,296,964.63
购买商品、接受劳务支付的现金	424,668,111.10	449,787,286.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	279,244,310.32	294,298,631.52
支付的各项税费	77,149,650.45	90,833,309.52
支付其他与经营活动有关的现金	42,420,260.54	63,823,941.21
经营活动现金流出小计	823,482,332.41	898,743,168.60
经营活动产生的现金流量净额	172,175,118.30	209,553,796.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,145,097.31	15,312,700.00
取得投资收益收到的现金	48,227,851.04	32,935,885.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,415,168.68	49,231,257.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,000,000.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,808,168.47	6,155,757.25
投资活动现金流入小计	108,596,285.50	103,635,600.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,681,030.88	99,352,888.50
投资支付的现金		510,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,504,482.70	7,040,951.42
投资活动现金流出小计	120,185,513.58	106,903,839.92
投资活动产生的现金流量净额	-11,589,228.08	-3,268,239.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	358,000,000.00	424,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,023,429.80	24,371,043.03
筹资活动现金流入小计	360,023,429.80	448,371,043.03
偿还债务支付的现金	431,000,000.00	554,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,796,849.43	91,803,501.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,721,128.87	9,166,158.80
支付其他与筹资活动有关的现金	19,182,249.02	16,874,709.98
筹资活动现金流出小计	518,979,098.45	662,878,211.09
筹资活动产生的现金流量净额	-158,955,668.65	-214,507,168.06
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	1,630,221.57	-8,221,611.11
加：期初现金及现金等价物余额	99,078,448.87	107,300,059.98
六、期末现金及现金等价物余额	100,708,670.44	99,078,448.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	63,686,505.62	71,826,989.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,524,419.12	40,246.33
经营活动现金流入小计	66,210,924.74	71,867,235.50
购买商品、接受劳务支付的现金	28,734,520.24	32,777,322.82
支付给职工以及为职工支付的现金	24,876,306.40	23,093,077.77
支付的各项税费	3,205,096.99	3,180,089.82
支付其他与经营活动有关的现金	12,200,476.48	11,691,162.13
经营活动现金流出小计	69,016,400.11	70,741,652.54
经营活动产生的现金流量净额	-2,805,475.37	1,125,582.96

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	211,383,127.81	244,276,506.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,860,195.62	5,950,301.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,000,000.00	993,590.37
收到其他与投资活动有关的现金	1,028,514.00	974,103.00
投资活动现金流入小计	216,271,837.43	252,194,501.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,124,595.79	7,563,125.31
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		63,087,700.00
支付其他与投资活动有关的现金	8,530,814.65	1,425,000.00
投资活动现金流出小计	12,655,410.44	72,075,825.31
投资活动产生的现金流量净额	203,616,426.99	180,118,675.83
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	358,000,000.00	394,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,942.27	18,051.22
筹资活动现金流入小计	358,006,942.27	394,018,051.22
偿还债务支付的现金	431,000,000.00	417,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,075,720.56	79,010,971.43
支付其他与筹资活动有关的现金	69,103,973.06	95,132,885.15
筹资活动现金流出小计	561,179,693.62	591,843,856.58
筹资活动产生的现金流量净额	-203,172,751.35	-197,825,805.36
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	-2,361,799.73	-16,581,546.57
加：期初现金及现金等价物余额	57,443,236.66	74,024,783.23
六、期末现金及现金等价物余额	55,081,436.93	57,443,236.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风			未分配
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	313,489,036.00				187,155,245.07		-302,753.29	33,238,535.90	93,589,751.79		462,363,299.03	114,169,330.24	1,203,702,444.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	313,489,036.00				187,155,245.07		-302,753.29	33,238,535.90	93,589,751.79		462,363,299.03	114,169,330.24	1,203,702,444.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,355,555.34	560,073.81	10,036,627.79		-3,777,870.65	-3,373,413.37	10,800,972.92
（一）综合收益总额							7,355,555.34				37,607,660.74	4,353,380.51	49,316,596.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,036,627.79		-41,385,531.39	-7,698,198.56	-39,047,102.16

1. 提取盈余公积									10,036,627.79		-10,036,627.79		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,348,903.60	-7,698,198.56	-39,047,102.16
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
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													
（五）专项储备								560,073.81				-28,595.32	531,478.49
1. 本期提取								12,073,761.50				-28,595.32	12,045,166.18
2. 本期使用								11,513,687.69					11,513,687.69
（六）其他													
四、本期期末余额	313,489,036.00				187,155,245.07		7,052,802.05	33,798,609.71	103,626,379.58		458,585,428.38	110,795,916.87	1,214,503,417.66

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	313,489,036.00				180,256,443.19			24,917,851.98	71,862,229.79		427,919,995.19	122,042,723.54	1,140,488,279.66

	00											69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	313,489,036.00			180,256,443.19			24,917,851.98	71,862,229.79		427,919,995.19	122,042,723.54	1,140,488,279.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				6,898,801.88		-302,753.29	8,320,683.92	21,727,522.00		34,443,303.84	-7,873,393.30	63,214,165.05
（一）综合收益总额						-302,753.29				103,194,181.24	439,370.99	103,330,798.94
（二）所有者投入和减少资本											132,152.50	132,152.50
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他											132,152.50	132,152.50
（三）利润分配								21,727,522.00		-68,750,877.40	-9,166,158.80	-56,189,514.20
1．提取盈余公积								21,727,522.00		-21,727,522.00		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-47,023,355.40	-9,166,158.80	-56,189,514.20
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													
（五）专项储备							8,320,683.92				721,242.01	9,041,925.93	
1. 本期提取							15,449,945.57					15,449,945.57	
2. 本期使用							7,129,261.65				721,242.01	7,850,503.66	
（六）其他					6,898,801.88							6,898,801.88	
四、本期期末余额	313,489,036.00				187,155,245.07	-302,753.29	33,238,535.90	93,589,751.79		462,363,299.03	114,169,330.24	1,203,702,444.74	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	313,489,036.00				225,199,252.30		-302,753.29	4,015,245.19	82,006,227.67	480,599,616.74	1,105,006,624.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	313,489,036.00				225,199,252.30		-302,753.29	4,015,245.19	82,006,227.67	480,599,616.74	1,105,006,624.61
三、本期增减变动金额（减少以“—”							7,355,555.34	314,318.34	10,036,627.79	58,980,746.50	76,687,247.97

号填列)											
(一) 综合收益总额						7,355,555.34			100,366,277.89	107,721,833.23	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								10,036,627.79	-41,385,531.39	-31,348,903.60	
1. 提取盈余公积								10,036,627.79	-10,036,627.79		
2. 对所有者(或股东)的分配									-31,348,903.60	-31,348,903.60	
3. 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											
(五) 专项储备							314,318.34			314,318.34	
1. 本期提取							1,043,981.88			1,043,981.88	
2. 本期使用							729,663.54			729,663.54	

(六) 其他											
四、本期期末余额	313,489,036.00				225,199,252.30		7,052,802.05	4,329,563.53	92,042,855.46	539,580,363.24	1,181,693,872.58

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	313,489,036.00				218,300,450.42			3,704,530.83	60,278,705.67	332,075,274.12	927,847,997.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	313,489,036.00				218,300,450.42			3,704,530.83	60,278,705.67	332,075,274.12	927,847,997.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,898,801.88		-302,753.29	310,714.36	21,727,522.00	148,524,342.62	177,158,627.57
（一）综合收益总额							-302,753.29			217,275,220.02	216,972,466.73
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									21,727,522.00	-68,750,877.40	-47,023,355.40
1．提取盈余公积									21,727,522.00	-21,727,522.00	
2．对所有者（或股东）的分配										-47,023,355.40	-47,023,355.40



3. 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											
(五) 专项储备							310,714.3 6				310,714.3 6
1. 本期提取							1,161,271 .44				1,161,271 .44
2. 本期使用							850,557.0 8				850,557.0 8
(六) 其他					6,898,801 .88						6,898,801 .88
四、本期期末余额	313,489, 036.00				225,199,2 52.30		-302,753. 29	4,015,245 .19	82,006,22 7.67	480,599 ,616.74	1,105,006 ,624.61

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 一、 公司的基本情况

四川富临运业集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）原名称为四川富临运业集团有限责任公司，于2002年3月18日由四川富临实业集团有限公司（以下简称富临集团）和自然人安东共同出资组建，注册资本5,000.00万元。经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]75号）批准，本公司于2010年2月1日公开发行人民币普通股2,100.00万股，并于2010年2月10日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为8,163.78万股。经过历次变动，截止2018年12月31日本公司的注册资本为人民币31,348.9036万元。

2018年6月—9月期间，原控股股东四川富临实业集团有限公司和实际控制人安治富将其所持有的股份合计93,733,221股（占总股本29.9%），分别转让给宁波泰虹企业管理有限公司（以下简称宁波泰虹）45,590,088股（占总股本14.5428%）、永锋集团有限公司（以下简称永锋集团）48,143,133股（占总股本15.3572%）；永锋集团为宁波泰虹的实际控制人，同受实际控制人刘锋控制。自此，本公司控股股东为永锋集团有限公司，实际控制人为刘锋。截至2018年12月31日，本公司总股本为313,489,036股，其中：有限售条件股份334,621股。

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

本公司属于交通运输业，主要提供客运站服务和客运运输服务。经营范围主要包括：汽车客、货运输，汽车租赁服务，石油制品销售，汽车一级、二级维护，汽车、小汽车专项修理（限于分公司经营），保险兼业代理（货物运输保险、机动车辆保险、企业财产保险、意外伤害保险、责任保险）。汽车配件销售，仓储服务，汽车美容，停车服务，货运信息服务，客运站经营，企业管理服务，票务代理，人力资源服务，商务服务。（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、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川富临运业集团成都股份有限公司、成都富临长运集团有限公司等子公司，分公司主要包括绵阳分公司、南湖车站等。与上年相比，因注销子公司减少四川省广汉长运运业有限公司，本年新设并于本年转让的子公司绵阳讯华酒店管理有限公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### 1. 财务报表的编制基础

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括合营企业，对合营企业投资采用权益法核算。

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 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。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年,且有明显特征表明无法收回;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计提坏账准备时,首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提,需要计提的则按下述(1)中所述方法计提;其次,对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项按照个别认定法结合账龄组合计提;再次,对除上述组合以外的其他应收款项,按照组合计提坏账准备。

### (1) 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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法结合账龄分析法, 计提坏账准备

### (2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 采用个别认定法计提坏账准备

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项指单项金额在 100 万元以下, 债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务及存在其他确凿证据表明确实无法全额收回或全额收回的可能性不大。

### (3) 按组合计提坏账准备的应收款项

<b>确定组合的依据</b>	
账龄组合	以应收款项的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: 账龄分析法	

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、库存商品等。



## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

### 12. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,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。不属于一览交易的,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。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

本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。

### 13. 投资性房地产

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

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

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

### 14. 固定资产

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

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

固定资产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

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

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

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

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。

### 15. 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。

### 16. 借款费用

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 17. 无形资产

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

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

在每个会计期间,本集团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。

本集团的主要研究开发项目包括“天府行旅游”平台管理系统、基于位置信息与车载传感技术结合的实时动态物流信息综合管理系统等

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 18. 长期资产减值

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

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;

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 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。

### 19. 商誉

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

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

### 20. 长期待摊费用

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

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

### 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 22. 预计负债

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

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

### 23. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括客运站收入、汽车客运收入、保险代理收入、货物运输收入、汽车配件销售和维修收入、销售商品收入、让渡资产使用权收入等收入,收入确认原则如下:

#### (1) 客运站的结算方式及收入确认方法

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

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

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

#### (2) 汽车客运业务的结算方式及收入确认方法



## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### ①客运收入的确认方法和结算方式

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

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

### ②运输服务费收入的确认方法和结算方式

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

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

### (3) 保险代理业务的结算方式及收入确认方法

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

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### (4) 硬件、软件销售服务收入

硬件收入是为客户安装完硬件,向客户出具安装记录,产品所有权转移给客户,相关的风险和报酬已转移,取得收款的相关权利,根据安装记录开具增值税发票,确认销售收入。软件收入是为客户安装的硬件设备为载体,向其提供卫星监控系统软件服务,并按协议约定的收费标准收取服务费。安装完硬件设备后,接入公司的卫星监控平台开始按月确认软件服务费收入

### (5) 提供劳务收入的确认方法

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

### (6) 销售商品收入的确认方法

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

### (7) 让渡资产使用权收入的确认方法

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

## 24. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
  - 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
  - 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。
25. 递延所得税资产和递延所得税负债

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

### 26. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁出租方时,在租赁期开始日,将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。出租人发生的初始直接费用,包括在应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认为租赁收入。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 27. 持有待售

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

### 28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单独的主要经营地区；(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 29. 重要会计估计的说明

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

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

#### (1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

#### (3) 固定资产减值准备的会计估计

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

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

## 30. 会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按照财政部2018年6月15日印发的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)规定,对2018年9月30日以后期间的财务报表执行新会计政策	经本公司第五届董事会第六次会议审议通过。	注1
按照财政部2018年9月7日发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》相关规定,将收到的代扣个税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中填列,并对可比期间的比较数据进行调整		注2

注1:按照财政部2018年6月15日印发的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)规定,本集团采用修订后的财务报表格式编制2018年度财务报表,并对可比会计期间的比较数据进行调整。

受影响的具体报表项目如下:

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中,增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出,将原“管理费用”项目拆分为“管理费用”、“研发费用”;“财务费用”项目下增设其中项“利息费用”和“利息收入”。

股东权益变动表中,增设“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

该报表项目调整对合并及母公司净利润和股权权益无影响。

注 2:按照财政部 2018 年 9 月 7 日发布的<关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读>相关规定,将收到的代扣个税手续费返还在利润表的“其他收益”项目中列示,并对可比期间的比较数据进行调整,从 2017 年度利润表“营业收入”项目调整为利润表“其他收益”项目单独列报,即其他收益增加 45,681.56 元,营业收入减少 45,681.56 元。

### (2) 会计估计变更及影响

本集团本年没有发生会计估计变更。

## 五、 税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	劳务、运输收入等	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城建税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	25%、20%、15%
其他税费	按国家相关规定缴纳	

注 1:本集团将客运站业务、汽车客运业务分离,并在经营地设立分子公司,对财务进行单独核算。2013 年 8 月四川省运输业营改增后,本集团下属经营汽车客运业务符合一般纳税人条件的分子公司(一般纳税人)根据财税(2016)36 号文及相关文件的规定,经经营地主管税务机关同意,按照简易计税方法缴纳增值税,税率为 3%。



## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

根据《财政部国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),从2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

注2:不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	四川富临运业集团股份有限公司(母公司)	25%
2	四川富临运业集团江油运输有限公司(简称江油运输公司)	15%
3	绵阳市成绵快车有限公司(简称成绵快车公司)	15%
4	成都崇州兴达运业有限责任公司(简称兴达运业公司)	15%
5	北川羌族自治县富临运业交通有限公司(简称北川富临公司)	15%
6	四川富临运业集团蓬溪运输有限公司(简称蓬溪运输公司)	15%
7	江油市富临汽车客运站有限公司(简称江油客运站)	15%
8	眉山富临运业有限公司(简称眉山富临公司)	15%
9	四川富临运业集团射洪有限公司(简称射洪公司)	15%
10	四川富临运业集团成都股份有限公司(简称成都股份公司)	15%
11	遂宁富临运业有限公司(简称遂宁富临公司)	15%
12	四川富临环能汽车服务有限公司(简称四川环能公司)	15%
13	成都富临长运集团有限公司(简称成都长运公司)	15%
14	成都站北运业有限责任公司(简称站北运业公司)	15%
15	大邑长运机动车检测有限责任公司(简称大邑检测公司)	15%
16	成都长运彭州锦城运业有限公司(简称长运彭州公司)	15%
17	成都金堂长运运业有限公司(简称金堂长运公司)	15%
18	四川省眉山四通运业有限责任公司(简称眉山四通公司)	15%
19	四川富临汽车租赁有限公司(简称四川租赁公司)	15%
20	射洪洪达出租车有限公司(简称射洪出租公司)	20%
21	什邡市锦城运业有限公司(简称什邡锦城公司)	20%
22	成都市红牌楼商业广场有限公司(简称红牌楼广场公司)	20%
23	四川省蓬溪县城市公共汽车有限公司(简称蓬溪公交公司)	20%
24	四川富临旭日会务服务有限公司(简称旭日会务公司)	20%
25	绵阳市富临汽车租赁有限公司(简称绵阳租赁公司)	20%
26	成都兆益科技发展有限责任公司(简称兆益科技公司)	15%
27	崇州市国运公交有限责任公司(简称国运公交公司)	25%
28	成都旅汽投资管理有限责任公司(简称成旅公司)	25%

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	所得税税率
29	都江堰市中山出租汽车有限责任公司(简称中山出租公司)	20%
30	四川东信电子有限公司(简称东信电子公司)	20%
31	四川天府行国际旅行社有限公司(简称国际旅行社)	25%
32	成都蜀顺达驾驶服务有限公司(简称蜀顺达公司)	20%
33	西昌富临汽车租赁有限公司(简称西昌租赁公司)	20%
34	绵阳市富临出租汽车有限公司(简称富临出租公司)	25%
35	成都国际商贸城运业有限公司(简称商贸城运业)	25%
36	云南兆益科技发展有限责任公司(简称云南兆益公司)	20%
37	泸州富临环能汽车服务有限公司(简称泸州环能公司)	20%
38	四川富临蜜蜂出行科技有限公司(简称蜜蜂出行公司)	25%
39	成都市温江区长运机动车检测有限公司(简称温江检测公司)	20%
40	成都青白江长运运业有限公司(简称青白江长运公司)	25%
41	四川蓉泰保险代理有限公司(简称蓉泰保险公司)	25%
42	崇州市怀远长运运业有限责任公司(简称怀远运业公司)	25%
43	四川省广汉长运运业有限公司(简称广汉长运公司)	25%
44	绵阳汛华酒店管理有限公司	20%

### 2. 税收优惠

#### (1) 所得税优惠

1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的财税【2011】58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策的通知》,自2011年1月1日至2020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。国家税务总局发布的2012年第12号公告《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》:“第一条:自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。”

根据上述税收优惠文件,如1.主要税种及税率、注2中所列江油运输公司、成绵快运公司等19家子公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令15号)鼓励类产业。2018年,上述子公司主营业务收入占当年收入总额的比例超过70%,符合享受西部大开发企业税收优惠政策,2018年企业所得税率按15%计算。

2) 根据国家税务总局2017年第23号公告并结合射洪出租公司、什邡锦城公司、红牌楼广场公司等14家子公司实际经营情况,上述子公司符合应纳税所得额减半后执行

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20%的税率的小微企业优惠政策,2018年度按应纳税所得额减半后执行20%的税率计提企业所得税。

3)2011年,兆益科技公司被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为GF201151000322,有限期为2011年10月12日到2014年10月11日。2014年,兆益科技公司再次被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为GR201451000061,有限期为2014年10月11日到2017年10月10日。2017年,兆益科技公司再次被认定为高新技术企业,高新技术企业证书编号为GR201751001368,有限期为2017年12月4日到2020年12月3日。2018年,兆益科技公司符合高新技术企业所得税税收优惠条件,按15%税率申报企业所得税。

### (2) 城镇土地使用税优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕16号文《关于对城市公交站场道路客运站场免征城镇土地使用税的通知》的规定,本年本集团下属车站享受免征城镇土地使用税的优惠政策。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初余额”系指2018年1月1日,“年末余额”系指2018年12月31日,“本年发生额”系指2018年1月1日至12月31日,“上年发生额”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,341,474.88	1,804,743.09
银行存款	99,367,195.56	97,273,705.78
其他货币资金	22,857,327.34	10,071,001.01
<b>合计</b>	<b>123,565,997.78</b>	<b>109,149,449.88</b>
其中:存放在境外的款项总额		

注:年末其他货币资金主要为票据保证金及同行业保证金,为使用受限的货币资金。

### 2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,380,000.00
应收账款	75,202,003.81	83,545,544.86

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	75,202,003.81	84,925,544.86

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,380,000.00
合计		1,380,000.00

注: 应收票据年末余额较年初余额减少 100.00%, 主要系子公司四川租赁公司票据到期承兑所致。

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	79,339,793.62	92.19	4,412,034.81	5.56	74,927,758.81
组合小计	79,339,793.62	92.19	4,412,034.81	5.56	74,927,758.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,723,579.24	7.81	6,449,334.24	95.92	274,245.00
合计	86,063,372.86	100.00	10,861,369.05		75,202,003.81

(续)

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

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	88,306,714.56	93.77	4,761,169.70	5.39	83,545,544.86
组合小计	88,306,714.56	93.77	4,761,169.70	5.39	83,545,544.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,868,071.98	6.23	5,868,071.98	100.00	
<b>合计</b>	<b>94,174,786.54</b>	<b>100.00</b>	<b>10,629,241.68</b>		<b>83,545,544.86</b>

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,716,011.72	3,835,800.61	5.00
1-2年	1,501,227.79	150,122.78	10.00
2-3年	450,552.11	90,110.42	20.00
3年以上	672,002.00	336,001.00	50.00
<b>合计</b>	<b>79,339,793.62</b>	<b>4,412,034.81</b>	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大英县士博汽车客运有限公司	758,083.50	758,083.50	100.00	无法收回
资阳明辉电子设备有限公司	552,146.68	552,146.68	100.00	无法收回
成都康讯亨嘉科技有限公司	342,720.00	342,720.00	100.00	无法收回
张龙	257,990.00	257,990.00	100.00	无法收回
贵州黔东南乾兴汽车销售有限责任公司	254,400.00	254,400.00	100.00	无法收回
其他零星	4,558,239.06	4,283,994.06	93.98	无法收回或可收回性低
<b>合计</b>	<b>6,723,579.24</b>	<b>6,449,334.24</b>		

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回	其他转出	
坏账准备	10,629,241.68	1,351,226.81		1,119,099.44	10,861,369.05
<b>合计</b>	<b>10,629,241.68</b>	<b>1,351,226.81</b>		<b>1,119,099.44</b>	<b>10,861,369.05</b>

本年计提坏账准备金额 1,351,226.81 元;本年度无以前年度已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本年又全额收回或转回,或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,119,099.44

注: 本年实际核销的应收账款为账龄较长, 预计无法收回的零星应收票款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都市温江区光华巴士公交有限公司	6,955,463.15	1年以内	8.08	347,773.16
捷普科技(成都)有限公司	4,303,480.00	1年以内	5.00	215,174.00
浙商财产保险股份有限公司四川分公司	2,474,494.45	1年以内	2.88	123,724.72
成都交投旅游运业发展有限公司成都东站汽车客运站	2,460,444.42	1年以内	2.86	123,022.22
成都温江公共交通有限公司	1,987,345.00	1年以内	2.31	99,367.25
<b>合计</b>	<b>18,181,227.02</b>		<b>21.13</b>	<b>909,061.35</b>

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,852,252.97	98.32	27,414,279.08	92.07
1—2年	468,668.47	1.36	2,350,511.07	7.89
2—3年	106,115.73	0.31	5,000.00	0.02
3年以上	4,500.00	0.01	4,500.00	0.02
<b>合计</b>	<b>34,431,537.17</b>	<b>100.00</b>	<b>29,774,290.15</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项主要单位

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
锦泰财产保险股份有限公司	14,866,060.36	1年以内	43.18
浙商财产保险股份有限公司	14,390,950.17	1年以内	41.80
四川锦龙汽车贸易有限公司	2,349,000.00	1年以内	6.82
用友网络科技股份有限公司四川分公司	1,054,674.20	2年以内	3.06
深圳市锐明技术股份有限公司	715,614.00	1年以内	2.08
<b>合计</b>	<b>33,376,298.73</b>		<b>96.94</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		2,244,100.40
其他应收款	39,978,047.42	17,745,661.53
<b>合计</b>	<b>39,978,047.42</b>	<b>19,989,761.93</b>

4.1 应收股利

(1) 应收股利明细

被投资单位	年末余额	年初余额
成都金牛运业有限责任公司		1,974,508.04
成都市锦城出租汽车有限公司		269,592.36
<b>合计</b>		<b>2,244,100.40</b>

注：应收股利年末余额较年初余额减少 100.00%，主要系本年收到被投资单位股利所致。

(2) 无重要的账龄超过 1 年的应收股利

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,208,705.57	48.66			24,208,705.57
按组合计提坏账准备的其他应收款					

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	19,773,475.98	39.74	4,004,134.13	20.25	15,769,341.85
组合小计	19,773,475.98	39.74	4,004,134.13	20.25	15,769,341.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,772,858.05	11.60	5,772,858.05	100.00	
<b>合计</b>	<b>49,755,039.60</b>	<b>100.00</b>	<b>9,776,992.18</b>		<b>39,978,047.42</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	21,682,446.93	78.23	3,936,785.40	18.16	17,745,661.53
组合小计	21,682,446.93	78.23	3,936,785.40	18.16	17,745,661.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,032,908.01	21.77	6,032,908.01	100.00	
<b>合计</b>	<b>27,715,354.94</b>	<b>100.00</b>	<b>9,969,693.41</b>		<b>17,745,661.53</b>

注: 本项目年末余额较年初余额增加 125.28%, 主要原因为本年子公司成都股份应收拆迁补偿款所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	未计提坏账准备理由
成都市鑫地建设 投资有限责任公 司	17,077,864.89			子公司成都股份城北客运中心搬迁确认的 2018 年 4-12 月停产停业补偿, 已于 2019 年 3 月 18 日收回
	7,130,840.68			子公司成都股份城北客运中心搬迁确认的职工安置补偿, 已于 2019 年 4 月 8 日收回
<b>合计</b>	<b>24,208,705.57</b>			

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)



四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,271,404.53	563,570.26	5.00
1-2年	590,860.03	59,086.00	10.00
2-3年	1,913,759.55	382,751.92	20.00
3年以上	5,997,451.87	2,998,725.95	50.00
<b>合计</b>	<b>19,773,475.98</b>	<b>4,004,134.13</b>	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
屈涛	804,477.17	804,477.17	100.00	无法收回
重庆川顺科技有限公司	534,984.00	534,984.00	100.00	无法收回
四川省农药有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	无法收回
南充市出租车汽车行业协会	474,520.00	474,520.00	100.00	无法收回
成都成物投投资有限公司	425,338.92	425,338.92	100.00	无法收回
其他零星应收款合计	3,033,537.96	3,033,537.96	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>5,772,858.05</b>	<b>5,772,858.05</b>		

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回	其他转出	
坏账准备	9,969,693.41	892,330.39		1,085,031.62	9,776,992.18
<b>合计</b>	<b>9,969,693.41</b>	<b>892,330.39</b>		<b>1,085,031.62</b>	<b>9,776,992.18</b>

本年计提坏账准备金额 892,330.39 元; 本年度无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本年又全额收回或转回, 或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,085,031.62

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

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	7,216,640.19	5,352,753.67
个人往来	3,484,831.50	2,600,755.45
借款及利息等	7,354,147.56	5,887,353.21
拆迁补偿款	24,208,705.57	
其他往来款项等	7,490,714.78	13,874,492.61
<b>合计</b>	<b>49,755,039.60</b>	<b>27,715,354.94</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
成都市鑫地建设投资有限公司	拆迁补偿款	24,208,705.57	1年以内	48.66	
蒲江县朝阳运业有限责任公司	借款	3,066,941.00	3年以上	6.16	1,533,470.50
大英县公共资源交易服务中心	保证金	2,000,000.00	1-2年	4.02	200,000.00
屈涛	备用金	804,477.17	2年以上	1.62	804,477.17
成都市交通运输委员会道路运输管理处	保证金	632,000.00	1年以内、3年以上	1.27	287,200.00
<b>合计</b>		<b>30,712,123.74</b>		<b>61.73</b>	<b>2,825,147.67</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
成都市鑫地建设投资有限公司	停产停业经济损失补助	17,077,864.89	1年以内	2019年3月18日	24,208,705.57	期后已收回
	职工分流安置补偿	7,130,840.68	1年以内	2019年4月8日	7,130,840.68	期后已收回
<b>合计</b>		<b>24,208,705.57</b>			<b>24,208,705.57</b>	

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,678.93		122,678.93	170,910.86		170,910.86
库存商品	1,818,426.53	1,136,986.87	681,439.66	1,676,342.96	153,669.24	1,522,673.72
发出商品	34,620.00		34,620.00			
周转材料	64,614.40		64,614.40			

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	10,728.00		10,728.00			
<b>合计</b>	<b>2,051,067.86</b>	<b>1,136,986.87</b>	<b>914,080.99</b>	<b>1,847,253.82</b>	<b>153,669.24</b>	<b>1,693,584.58</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料						
在产品						
库存商品	153,669.24	1,002,684.06		19,366.43		1,136,986.87
周转材料						
备品备件						
<b>合计</b>	<b>153,669.24</b>	<b>1,002,684.06</b>		<b>19,366.43</b>		<b>1,136,986.87</b>

(3) 存货跌价准备计提

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

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
最低租赁收款额	11,565,762.31	11,077,624.80	一年内应收融资租赁款项
<b>合计</b>	<b>11,565,762.31</b>	<b>11,077,624.80</b>	

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税	6,276,005.08	4,276,948.89	待抵扣增值税进项税
预交所得税	3,159,604.64	766,973.18	预交所得税
预交其他税金	6,124.33	172,394.77	预交其他税金
待认证进项税额	38,708.16		待认证进项税额
<b>合计</b>	<b>9,480,442.21</b>	<b>5,216,316.84</b>	

注: 本项目年末余额较年初余额增加 81.75%, 主要为本年待抵扣增值税进项税增加及预交所得税增加所致。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	11,308,748.16	1,492,005.60	9,816,742.56	11,508,748.16	998,163.00	10,510,585.16
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	11,308,748.16	1,492,005.60	9,816,742.56	11,508,748.16	998,163.00	10,510,585.16
<b>合计</b>	<b>11,308,748.16</b>	<b>1,492,005.60</b>	<b>9,816,742.56</b>	<b>11,508,748.16</b>	<b>998,163.00</b>	<b>10,510,585.16</b>

(2) 年末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四川顺和天贸易有限公司	2,454,312.79			2,454,312.79
成都大网物流有限责任公司	60,000.00			60,000.00
成都市温江天物运业有限责任公司	1,462.47			1,462.47
成都成南运业有限公司	2,280,081.65			2,280,081.65
崇州市凤栖运业有限责任公司	1,493,842.60			1,493,842.60
成都石羊运业有限责任公司	2,740,768.48			2,740,768.48
成都彭州天府运业有限责任公司	1,340,117.17			1,340,117.17
省投资公司	405,097.00			405,097.00
交通局股份公司	500,000.00			500,000.00
省筹建资金	18,700.00			18,700.00
金马旅游公司	14,366.00			14,366.00
彭州市通运运业有限公司[注]	200,000.00		200,000.00	
<b>合计</b>	<b>11,508,748.16</b>		<b>200,000.00</b>	<b>11,308,748.16</b>

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
四川顺和天贸易有限公司					14.80	
成都大网物流有限责任公司	60,000.00			60,000.00	6.00	
成都市温江天物运业有限责任公司					6.67	
成都成南运业有限公司					5.00	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额		
崇州市凤栖运业有限责任公司		493,842.60		493,842.60	17.86	
成都石羊运业有限责任公司					6.06	402,260.12
成都彭州天府运业有限责任公司					20.00	151,109.55
省投资公司	405,097.00			405,097.00		
交通局股份公司	500,000.00			500,000.00		
省筹建资金	18,700.00			18,700.00		
金马旅游公司	14,366.00			14,366.00		
<b>合计</b>	<b>998,163.00</b>	<b>493,842.60</b>		<b>1,492,005.60</b>		<b>553,369.67</b>

注：因成都长运公司未在彭州市通运运业有限公司的董事会中派有代表，且未向该公司派出管理人员，成都长运公司对该公司无重大影响，故对该项投资采用成本法核算，已于本年处置该项投资。

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	998,163.00	998,163.00
本年计提	493,842.60	493,842.60
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	1,492,005.60	1,492,005.60

注：年末对存在减值迹象的可供出售金额资产进行减值测试，根据测试结果，本公司对崇州市凤栖运业有限责任公司计提减值准备 493,842.60 元。

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	13,558,155.46		13,558,155.46	22,302,409.03		22,302,409.03	4.75%
其中：未实现融资收益	1,828,582.36		1,828,582.36	2,672,623.41		2,672,623.41	

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

注：本项目年末余额较年初余额减少 39.21%，原因为收回本年应收融资租赁款，剩余期间的应收融资租赁款减少所致。

### 10. 长期股权投资

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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(增 加为正, 减少为 负)		
<b>一、合营企业</b>											
成都市锦城出租汽车 有限公司	13,604,945.92			1,538,007.34			1,276,861.44	5,000,000.00		8,866,091.82	13,000,000.00
成都锦湖长运运输有 限公司[注 1]	53,717,366.32			-1,188,034.61						52,529,331.71	
成都富临航怡达商务 服务有限公司[注 2]	422,724.46			260,645.68						683,370.14	
<b>小计</b>	<b>67,745,036.70</b>			<b>610,618.41</b>			<b>1,276,861.44</b>	<b>5,000,000.00</b>		<b>62,078,793.67</b>	<b>13,000,000.00</b>
<b>二、联营企业</b>											
成都市温江区芙蓉城 市公交有限责任公司	1,946,135.24			-15,564.82						1,930,570.42	
成都市成青金公交运 业有限责任公司	2,528,138.32			-186,359.63				2,341,778.69			2,341,778.69
四川川油长运油品销 售有限责任公司	67,300,781.98			5,205,864.16			4,557,000.00			67,949,646.14	
成都市大邑交通运业 有限责任公司	7,225,898.61			-887,284.12			60,000.00			6,278,614.49	
金堂普光运业有限责 任公司	10,495,372.95			-530,877.61			212,315.58			9,752,179.76	
四川蜀捷运业有限公 司	41,535,865.64			850,028.05			4,500,000.00			37,885,893.69	
成都昭觉运业有限责 任公司	32,029,702.67			891,565.62			1,716,927.36			31,204,340.93	
成都金牛运业有限责 任公司	71,815,042.84			2,733,364.33			17,911,071.89			56,637,335.28	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	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(增 加为正, 减少为 负)		
任公司											
崇州市聚源燃气有限 责任公司	5,528,185.26			936,312.83			980,000.00			5,484,498.09	
巴中市祥临汽车租赁 有限公司[注 3]	1,248,737.55		1,204,192.90	-44,544.65							
中石化绵阳富临石油 销售有限公司	10,515,758.85			295,061.64						10,810,820.49	
四川省仁寿县联营汽 车站有限公司	8,978,922.02			4,325.24						8,983,247.26	
北川羌族自治县富通 旅游公共交通有限公 司	2,109,687.94			526,149.74						2,635,837.68	
四川三台农村商业银行 股份有限公司[注 4]	135,380,119.28			14,658,827.62	2,099,225.57		5,070,204.70			147,067,967.77	
绵阳市商业银行股份 有限公司[注 5]	417,736,299.88			54,802,880.28	5,256,329.77		9,146,000.00			468,649,509.93	
<b>小计</b>	<b>816,374,649.03</b>		<b>1,204,192.90</b>	<b>79,239,748.68</b>	<b>7,355,555.34</b>		<b>44,153,519.53</b>	<b>2,341,778.69</b>		<b>855,270,461.93</b>	<b>2,341,778.69</b>
<b>合计</b>	<b>884,119,685.73</b>		<b>1,204,192.90</b>	<b>79,850,367.09</b>	<b>7,355,555.34</b>		<b>45,430,380.97</b>	<b>7,341,778.69</b>		<b>917,349,255.60</b>	<b>15,341,778.69</b>



## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：成都长运公司对成都锦湖长运运输有限公司出资比例为 51.00%，因该公司章程中约定投资双方派遣董事人数各占一半，且重大事项需要双方至少一名董事同意，故成都长运公司对该公司无法实施控制，故未纳入合并范围。成都长运公司对其按权益法核算。

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

注 3：巴中祥临汽车租赁有限公司从 2018 年 3 月 30 日开始清算，于 2018 年 9 月 27 日完成。

注 4：本公司对四川三台农村商业银行股份有限公司持股比例为 9.52%，但本公司是四川三台农村商业银行股份有限公司的第一大股东，并根据《股权认购协议》的补充协议，本公司作为被投资单位的社员代表，向被投资单位委派 1 名董事，虽不能控制四川三台农村商业银行股份有限公司的经营和财务，但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响，故按权益法核算。

注 5：本公司对绵阳市商业银行股份有限公司持股比例为 8.65%，但本公司是绵阳市商业银行股份有限公司的第二大股东，根据《股权认购协议》协议，本公司作为被投资单位的社员代表，向被投资单位委派 1 名董事，虽不能控制绵阳市商业银行股份有限公司的经营和财务，但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响，故按权益法核算。

注 6：本公司年末对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，经测试，受出租车行业及网约车市场冲击的影响，本公司对成都市锦城出租汽车有限公司的长期股权投资存在持续减值，本年加大计提长期股权投资减值准备 500.00 万元，截至本年末，累计计提成都市锦城出租汽车有限公司股权减值准备 1,300.00 万元；本公司对成都市成青金公交运业有限责任公司的长期股权投资存在减值，本年计提长期股权投资减值准备 2,341,778.69 元。

### 11. 投资性房地产

#### (1) 按成本计量的投资性房地产

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	90,706,002.27	14,908,214.78	105,614,217.05
2.本年增加金额	3,836,013.18		3,836,013.18
(1) 购置			
(2) 固定资产转入	3,836,013.18		3,836,013.18
3.本年减少金额	8,634,796.48	59,193.96	8,693,990.44
(1) 处置			
(2) 转回固定资产/无形资产	8,634,796.48	59,193.96	8,693,990.44
4.年末余额	85,907,218.97	14,849,020.82	100,756,239.79
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.年初余额	25,373,872.95	2,272,524.19	27,646,397.14
2.本年增加金额	3,411,963.19	366,546.27	3,778,509.46
(1) 计提	2,661,422.67	366,546.27	3,027,968.94
(2) 固定资产转入	750,540.52		750,540.52
3.本年减少金额	6,221,201.31	20,126.58	6,241,327.89
(1) 处置			
(2) 转回固定资产/无形资产	6,221,201.31	20,126.58	6,241,327.89
4.年末余额	22,564,634.83	2,618,943.88	25,183,578.71
<b>三、减值准备</b>			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 固定资产转入			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 转回固定资产			
4.年末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.年末余额	63,342,584.14	12,230,076.94	75,572,661.08
2.年初余额	65,332,129.32	12,635,690.59	77,967,819.91

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办证原因
国美展场	5,355,849.60	因手续未完善, 暂未办理
彭州站临街铺面		
<b>合计</b>	<b>5,355,849.60</b>	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	654,743,704.45	726,642,711.37
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>654,743,704.45</b>	<b>726,642,711.37</b>

12.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	435,733,373.44	42,188,195.05	996,132,932.73	55,721,619.16	1,529,776,120.38
2.本年增加金额	9,691,715.47	389,649.43	80,400,217.66	2,386,960.57	92,868,543.13
(1) 购置	473,981.81	367,769.09	79,530,169.13	1,894,165.55	82,266,085.58
(2) 在建工程转入				144,795.02	144,795.02
(3) 融资租赁转入			851,011.08		851,011.08
(4) 投资性房地产转入	8,634,796.48				8,634,796.48
(5) 其他	582,937.18	21,880.34	19,037.45	348,000.00	971,854.97
3.本年减少金额	4,428,237.42	788,533.51	100,454,405.23	2,310,466.71	107,981,642.87
(1) 处置或报废	592,224.24	772,396.06	97,846,686.10	2,285,686.37	101,496,992.77
(2) 转入融资租赁			2,259,719.13		2,259,719.13
(3) 转入投资性房地产	3,836,013.18				3,836,013.18
(4) 其他		16,137.45	348,000.00	24,780.34	388,917.79
4.年末余额	440,996,851.49	41,789,310.97	976,078,745.16	55,798,113.02	1,514,663,020.64
<b>二、累计折旧</b>					
1.年初余额	97,540,910.91	28,428,140.73	645,781,318.54	30,715,183.72	802,465,553.90
2.本年增加金额	17,650,112.79	2,006,509.99	120,428,749.64	9,676,146.52	149,761,518.94
(1) 计提	11,439,122.32	1,919,985.60	117,318,312.96	9,162,205.67	139,839,626.55
(2) 在建工程转入					
(3) 融资租赁转入			108,262.48		108,262.48
(4) 投资性房地产转入	6,221,201.31				6,221,201.31
(5) 其他	-10,210.84	86,524.39	3,002,174.20	513,940.85	3,592,428.60
3.本年减少金额	1,527,212.70	3,331,713.89	86,398,131.15	1,728,070.67	92,985,128.41
(1) 处置或报废	277,248.43	581,541.83	85,659,339.92	1,714,662.67	88,232,792.85
(2) 转入融资租赁			301,103.96		301,103.96

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 转入投资性房地产	750,540.52				750,540.52
(4) 其他	499,423.75	2,750,172.06	437,687.27	13,408.00	3,700,691.08
4.年末余额	113,663,811.00	27,102,936.83	679,811,937.03	38,663,259.57	859,241,944.43
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	667,855.11				667,855.11
2.本年增加金额			1,139.47	8,377.18	9,516.65
(1) 计提			1,139.47	8,377.18	9,516.65
(2) 其他					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入融资租赁					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他					
4.年末余额	667,855.11		1,139.47	8,377.18	677,371.76
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	326,665,185.38	14,686,374.14	296,265,668.66	17,126,476.27	654,743,704.45
2.年初账面价值	337,524,607.42	13,760,054.32	350,351,614.19	25,006,435.44	726,642,711.37

注:本项目其他增减变动系本集团年末对固定资产账面余额与资产卡片明细进行复核及核对,对分类进行调整。

- (2) 年末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 年末通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输工具	7,758,601.32
<b>合计</b>	<b>7,758,601.32</b>

- (5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办证原因
修理厂厂房	10,211.30	因手续未完善,暂未办理
怀远运业公司办公楼	7,973.78	
大邑检测公司环保检测线房屋	2,459,917.72	

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办证原因
合计	<b>2,478,102.80</b>	

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.年初余额	426,462,914.10	12,480,969.93	813,441.50	439,757,325.53
2.本年增加金额	4,575,497.00	4,070,662.97		8,646,159.97
(1)购置	4,516,303.04	517,271.54		5,033,574.58
(2)内部研发		3,553,391.43		3,553,391.43
(3)投资性房地产转入	59,193.96			59,193.96
(4)其他				
3.本年减少金额	6,015,264.78	873,193.63		6,888,458.41
(1)处置或报废	6,015,264.78	873,193.63		6,888,458.41
(2)其他				
4.年末余额	425,023,146.32	15,678,439.27	813,441.50	441,515,027.09
<b>二、累计摊销</b>				
1.年初余额	78,481,827.54	6,798,576.15	794,023.04	86,074,426.73
2.本年增加金额	11,224,815.07	2,304,073.81		13,528,888.88
(1)计提	11,204,688.49	2,304,073.81		13,508,762.30
(2)投资性房地产转入	20,126.58			20,126.58
(3)其他				
3.本年减少金额	461,999.74	717,975.23		1,179,974.97
(1)处置或报废	461,999.74	717,975.23		1,179,974.97
(2)转入投资性房地产				
(3)其他				
4.年末余额	89,244,642.87	8,384,674.73	794,023.04	98,423,340.64
<b>三、减值准备</b>				
1.年初余额	2,438,329.00			2,438,329.00
2.本年增加金额		3,789,355.18		3,789,355.18
(1)计提		3,789,355.18		3,789,355.18
(2)其他				
3.本年减少金额				
(1)处置或报废				
(2)转入投资性房地产				
(3)其他				

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	其他	合计
4.年末余额	2,438,329.00	3,789,355.18		6,227,684.18
<b>四、账面价值</b>				
1.年末账面价值	333,340,174.45	3,504,409.36	19,418.46	336,864,002.27
2.年初账面价值	345,542,757.56	5,682,393.78	19,418.46	351,244,569.80

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.80%。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
“天府行旅游”软件开发	1,385,727.67	2,295,730.74		3,553,391.43	128,066.98		
<b>合计</b>	<b>1,385,727.67</b>	<b>2,295,730.74</b>		<b>3,553,391.43</b>	<b>128,066.98</b>		

注：本项目年末余额较年初余额减少 100.00%，为子公司蜜蜂出行公司“天府行旅游”软件开发完成转入无形资产所致。

15. 商誉

(1) 商誉原值

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

(2) 商誉减值准备

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北川富临公司	111,999.18					111,999.18
富临出租公司						
成旅公司	33,600,000.00					33,600,000.00
眉山四通公司						-
国运公交公司	1,951,977.86					1,951,977.86
中山出租公司	2,800,000.00					2,800,000.00
怀远运业公司	356,612.89					356,612.89
兆益科技公司	49,650,272.75	14,963,200.00				64,613,472.75
成都长运公司		54,100,000.00				54,100,000.00
<b>合计</b>	<b>88,470,862.68</b>	<b>69,063,200.00</b>				<b>157,534,062.68</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司根据被投资企业的资产及业务特点,将富临出租公司、眉山四通公司、中山出租公司、兆益科技公司以各公司整体作为与商誉相关的资产组。

根据成都长运的资产及业务特点,将商誉相关的资产组划分为车站资产组组合、车队资产组组合、出租车资产组组合。

### (3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

本集团商誉减值测试过程如下:首先对不包含商誉的资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,对相关资产组组合的可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。资产可收回金额的估计,本集团根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定,计算未来现金流量现值所选取的折现率按加权平均资本成本模型计算确定。

本公司对富临出租公司、中山出租公司、兆益科技公司按照预计未来现金流量的现值作为可收回金额,基于各公司2018年实际情况以及2019年预测,以及未来估计增长率(或下降率)和折现率为基准确定。对眉山四通公司按照公允价值减去处置费用后的净额作为可回收金额进行减值测试。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年公司聘请中水致远资产评估有限公司对成都长运商誉进行减值测试,并出具的《中水致远评报字[2019]第 030008 号》评估报告。根据成都长运业务特点,将商誉相关的资产组划分为车站资产组组合、车队资产组组合、出租车资产组组合。其中:车站资产组组合按照公允价值减去处置费用后的净额作为可回收金额进行减值测试,车队资产组组合和出租车资产组组合按照按照预计未来现金流量的现值作为可收回金额。基于各资产组组合 2018 年实际情况以及 2019 年预测,以及未来估计增长率(或下降率)和折现率为基准确定。

### (5) 商誉减值测试的影响

经测试,富临出租公司、眉山四通公司、中山出租公司年末商誉净额不存在减值。

经测试,兆益科技商誉全额减值,本年计提商誉减值准备 1,496.32 万元,计提后商誉净额为 0 元。

根据《中水致远评报字[2019]第 030008 号》评估报告的测试结果,成都长运车队资产组组合存在减值,计提减值准备 4,950.00 万元、出租车组组合存在减值,计提减值 460.00 万元,车站资产组组合不存在减值。成都长运商誉减值准备计提情况如下:

单位:万元

资产组	商誉分摊金额	本年计提商誉减值准备	年末商誉净额
车队资产组组合	11,758.00	4,950.00	6,808.00
车站资产组组合	8,806.28		8,806.28
出租车组组合	536.01	460.00	76.01
<b>合计</b>	<b>21,100.30</b>	<b>5,410.00</b>	<b>15,690.29</b>

### 16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
公司化管理购车支出	3,808,041.92		1,733,053.02		2,074,988.90
装修费等支出	754,491.41	1,148,021.98	416,346.74		1,486,166.65
修理厂改造费	84,000.00		22,400.00		61,600.00
其他	173,078.57	1,664,407.28	285,020.34		1,552,465.51
<b>合计</b>	<b>4,819,611.90</b>	<b>2,812,429.26</b>	<b>2,456,820.10</b>		<b>5,175,221.06</b>

注:公司化管理购车支出为本集团与合作方合资购车,由本集团支付部分客运车辆购车款,按约定收取服务费收入,本集团支付的购车款在该项目核算,并在车辆可使用年限和线路经营权孰短期限内摊销。

### 17. 递延所得税资产和递延所得税负债



四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,183,234.65	1,264,523.25	9,355,411.67	1,439,297.10
固定资产减值准备	667,855.11	100,178.27	667,855.11	100,178.27
无形资产减值准备	2,438,329.00	365,749.35	2,438,329.00	365,749.35
可供出售金融资产减值准备	998,163.00	149,724.45	998,163.00	149,724.45
可弥补亏损	15,279,534.08	2,291,930.12		
预计负债			1,543,929.55	231,589.43
<b>合计</b>	<b>27,567,115.84</b>	<b>4,172,105.44</b>	<b>15,003,688.33</b>	<b>2,286,538.60</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
按对金牛运业的原持股比例确认应享有的可辨认净资产公允价值份额同投资成本间的差额	11,925,104.31	1,788,765.65	11,925,104.31	1,788,765.65
成都长运公司 2013 年 12 月 31 日评估增值调整	182,508,964.87	27,376,344.73	190,439,083.47	28,565,862.52
固定资产一次性税前扣除与会计累计折旧额的差额	52,835,755.93	7,975,846.24		
成都股份停产停业经济损失补助差异	17,077,864.89	4,269,466.22		
<b>合计</b>	<b>264,347,690.00</b>	<b>41,410,422.84</b>	<b>202,364,187.78</b>	<b>30,354,628.17</b>

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
减值准备	33,226,606.57	19,397,092.66
可抵扣亏损	234,713,967.60	189,608,803.98
递延收益		244,166.75
<b>合计</b>	<b>267,940,574.17</b>	<b>209,250,063.39</b>

注: 未确认递延所得税资产的明细主要为本公司的可抵扣暂时性差异, 以及个别亏损子公司的可抵扣暂时性差异。本公司主要利润来源为权益法确认的投资收益。本公司的可抵扣亏损等形成的可抵扣暂时性差异预计无足够的应纳税所得予以转回, 因此也未确认递延所得税资产。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018年		2,710,286.13	
2019年	1,231,746.82	7,543,539.00	
2020年	23,031,206.62	31,550,671.86	
2021年	69,413,164.84	72,340,204.69	
2022年	68,062,059.69	75,464,102.30	
2023年	72,975,789.63		
<b>合计</b>	<b>234,713,967.60</b>	<b>189,608,803.98</b>	

18. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	年末余额	年初余额
预付车辆购置款	2,932,600.00	987,467.96
预付无形资产购置款	948,749.30	406,121.91
收购成都长运公司评估减少的政府补助[注]	124,116,700.93	129,854,538.29
预计将于1年以后抵扣税金	849,082.65	
<b>合计</b>	<b>128,847,132.88</b>	<b>131,248,128.16</b>

注:因本公司合并成都长运公司时,成都长运公司计入递延收益的拆迁补偿公允价值为零,导致可辨认净资产公允价值增加,本公司为完整反映递延收益状况,故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产,明细详见本附注六、30 递延收益注 5、注 6、注 7、注 8、所述。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	120,000,000.00	148,000,000.00
抵押借款	238,000,000.00	226,000,000.00
信用借款	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>358,100,000.00</b>	<b>374,100,000.00</b>

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
----	------	------

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
应付票据	20,041,000.00	7,212,320.00
应付账款	51,784,700.37	41,097,295.26
<b>合计</b>	<b>71,825,700.37</b>	<b>48,309,615.26</b>

21.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	20,041,000.00	7,212,320.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>20,041,000.00</b>	<b>7,212,320.00</b>

注 1：年末应付票据余额主要系本集团购买营运车辆开具的银行承兑汇票。

注 2：年末无已到期未支付的应付票据。

注 3：本项目年末余额较年初余额增加 177.87%，主要为各公司以应付票据购买车辆增加所致。

21.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付账款	51,784,700.37	41,097,295.26
<b>合计</b>	<b>51,784,700.37</b>	<b>41,097,295.26</b>

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收款项	9,833,656.32	19,357,522.26
<b>合计</b>	<b>9,833,656.32</b>	<b>19,357,522.26</b>

注：本项目年末余额较年初余额减少 49.20%，主要系预收的租金转入收入所致。

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

22. 应付职工薪酬

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	44,687,553.21	243,899,590.42	245,779,337.16	42,807,806.47
离职后福利-设定提存计划	59,081.84	24,750,826.01	24,754,253.64	55,654.21
辞退福利	151,267.20	9,054,058.93	8,947,235.02	258,091.11
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>44,897,902.25</b>	<b>277,704,475.36</b>	<b>279,480,825.82</b>	<b>43,121,551.79</b>

注:应付职工薪酬年末余额为已计提尚未发放的工资、奖金,不存在拖欠性质的工资薪酬。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,996,749.21	215,175,088.32	216,710,890.91	28,460,946.62
职工福利费	63,356.65	2,884,021.31	2,939,861.31	7,516.65
社会保险费	14,898.86	14,556,680.56	14,542,183.51	29,395.91
其中:医疗保险费	4,606.98	11,855,224.68	11,833,250.43	26,581.23
工伤保险费	8,701.87	1,518,702.10	1,526,712.60	691.37
生育保险费	1,590.01	1,182,753.78	1,182,220.48	2,123.31
住房公积金	104,176.50	6,357,826.45	6,427,649.95	34,353.00
工会经费和职工教育经费	14,508,371.99	4,925,973.78	5,158,751.48	14,275,594.29
<b>合计</b>	<b>44,687,553.21</b>	<b>243,899,590.42</b>	<b>245,779,337.16</b>	<b>42,807,806.47</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	54,525.39	23,978,844.35	23,979,497.14	53,872.60
失业保险费	4,556.45	771,981.66	774,756.50	1,781.61
<b>合计</b>	<b>59,081.84</b>	<b>24,750,826.01</b>	<b>24,754,253.64</b>	<b>55,654.21</b>

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,201,867.95	5,795,422.78
企业所得税	5,045,345.46	10,764,492.02
城建税	295,195.66	325,666.96
教育费附加	133,419.92	150,886.06
地方教育费附加	91,236.15	101,340.69
房产税	182,762.47	191,243.76

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
城镇土地使用税	1,691.96	5,937.77
个人所得税	304,848.64	471,977.23
印花税	33,749.24	29,615.68
土地增值税		1,267,174.07
其他	11,776.00	32,026.28
<b>合计</b>	<b>10,301,893.45</b>	<b>19,135,783.30</b>

注:本项目年末余额较年初余额减少 46.16%,主要系应交企业所得税、土地增值税减少所致。

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	774,919.86	916,571.55
应付股利	654,396.56	677,326.87
其他应付款	419,133,304.15	450,444,446.88
<b>合计</b>	<b>420,562,620.57</b>	<b>452,038,345.30</b>

24.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	256,036.13	389,277.80
短期借款应付利息	518,883.73	527,293.75
<b>合计</b>	<b>774,919.86</b>	<b>916,571.55</b>

24.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
个人	654,396.56	677,326.87
<b>合计</b>	<b>654,396.56</b>	<b>677,326.87</b>

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
车辆经营风险等保证金[注 1]	228,530,859.70	247,653,865.65
待结算票款	72,230,794.71	47,148,162.58
安全互助金	7,941,950.96	7,422,940.86
安置补偿金	283,855.41	297,123.41

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
子公司向少数股东借款[注 2]	21,375,900.00	21,375,900.00
应付收购兆益科技股权款	14,963,200.00	14,963,200.00
车站技改工程尾款		341,954.42
待处理的红牌楼商业广场开发收益[注 3]	20,460,657.40	20,460,657.40
其他	53,346,085.97	90,780,642.56
<b>合计</b>	<b>419,133,304.15</b>	<b>450,444,446.88</b>

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

注 2: 2015 年 2 月 10 日, 子公司商贸城运业临时股东会决议通过商贸城运业各股东按股份比例以借款的方式向商贸城运业分期划拨永久性车站建设用地摘牌竞买保证金、摘牌成功后需缴纳的土地指标价款、出让宗地交易服务费及成交地价款等, 商贸城运业收到股东成都市汽车运输(集团)公司上述事项相关借款 21,375,900.00 元。

注 3: 该款项为成都长运公司对 1998 年改制后的红牌楼土地进行开发所取得的收益, 但因成都市国土局于 2001 年 2 月 15 日下发的《成国土发让[2001]21 号》文中提到红牌楼商业广场的联合开发所得收益请市国资局处置。故成都长运公司将该土地开发收益暂放于其他应付款中。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
成都市汽车运输(集团)公司	21,375,900.00	注 2
红牌楼广场资本公积调整及零散费用	20,460,657.40	注 3
<b>合计</b>	<b>41,836,557.40</b>	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	57,000,000.00	57,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
<b>合计</b>	<b>57,000,000.00</b>	<b>57,000,000.00</b>

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
将于1年内结转计入损益的政府补助	17,599,749.95	18,085,149.33
待转销项税	3,438,998.14	
<b>合计</b>	<b>21,038,748.09</b>	<b>18,085,149.33</b>

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动1	其他变动2	年末金额	与资产相关/与收益相关
三台公司灾后重建补助资金	1,290.56		1,290.56				与资产相关
车站升级改造政府补助资金	2,467,229.68		2,467,229.68		2,504,761.28	2,504,761.28	与资产相关
北川客运站灾后重建补助	88,397.77		88,397.77		88,397.79	88,397.79	与资产相关
购买电动汽车补助	9,567,720.00		9,567,720.00		9,379,337.25	9,379,337.25	与资产相关
充电设施市级补贴资金	212,673.96		212,673.96		212,749.20	212,749.20	与资产相关
青羊正街拆迁补助	1,620,052.26			1,620,052.26	1,620,052.51	1,620,052.51	与资产相关
青龙乡将军村拆迁补助	918,135.51			918,135.51	918,135.51	918,135.51	与资产相关
天回镇拆迁补助							
崇州市拆迁补助	2,866,316.15			2,866,316.15	2,866,316.41	2,866,316.41	与资产相关
金堂赵镇拆迁补助							
成都长运集团甩挂车运输项目	333,333.44			333,333.44			与资产相关
盖华汽车客运站灾后重建补助资金	10,000.00		10,000.00		10,000.00	10,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>18,085,149.33</b>		<b>12,347,311.97</b>	<b>5,737,837.36</b>	<b>17,599,749.95</b>	<b>17,599,749.95</b>	

注1:如附注六、18所述,因本公司合并成都长运公司时,成都长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零,导致可辨认净资产公允价值增加,本公司为完整反映递延收益状况,故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。其他变动1系上述政府补助摊销金额,在合并报表中其摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

注2:其他变动2系将于1年内摊销的政府补助重分类于该项目列示。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	910,000.00	910,000.00
抵押、保证借款	172,000,000.00	229,000,000.00

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	172,910,000.00	229,910,000.00

注：年末长期借款利率为 6.86%。

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	15,818,730.92	17,242,271.89
专项应付款		
合计	15,818,730.92	17,242,271.89

28.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
信托投资南大街办[注]	10,000,000.00	10,000,000.00
融资租赁汽车保证金及相关费用	5,818,730.92	7,242,271.89
合计	15,818,730.92	17,242,271.89

注：该笔负债系成都长运公司 1998 年改制前形成，从改制至今无任何债权人主张，出于谨慎性原则，成都长运公司一直未核销该笔负债。

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计交通事故罚款[注]		7,500,000.00	预计陕西安康京昆高速“8.10”特别重大交通事故罚款
预计乘客意外受伤赔偿		652,063.81	预计乘客意外受伤赔偿
预计解除劳动合同经济补偿金		735,673.09	预计解除劳动合同经济补偿金
其他		156,192.65	
合计		9,043,929.55	

注：公司已于 2018 年 12 月 24 日收到四川省应急管理厅正式下发的《关于陕西安康京昆高速“810”特别重大交通事故行政处罚缴款的通知》，故转出预计负债。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	190,893,827.95	4,183,992.80	20,182,931.10	174,894,889.65	收到政府补助



四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	190,893,827.95	4,183,992.80	20,182,931.10	174,894,889.65	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
车站升级改造政府补助资金	39,479,995.47	1,000,000.00	118,871.36	2,504,761.28	37,856,362.83	注 1
购买电动汽车补助	22,457,563.44	3,183,992.80	2,464,309.79	9,379,337.25	13,797,909.20	注 2
充电设施市级补贴资金	841,128.17			212,749.20	628,378.97	注 3
北川客运站灾后重建补助	3,764,272.60			88,397.79	3,675,874.81	注 4
青羊正街拆迁补助	35,641,155.61			1,620,052.51	34,021,103.10	注 5
青龙乡将军村拆迁补助	21,117,116.68			918,135.51	20,198,981.17	注 6
天回镇拆迁补助	67,358,429.27			2,866,316.41	64,492,112.86	注 7
崇州市拆迁补助						
金堂赵镇拆迁补助						
荃华汽车客运站灾后重建补助资金	234,166.71			10,000.00	224,166.71	注 8
合计	190,893,827.95	4,183,992.80	2,583,181.15	17,599,749.95	174,894,889.65	

其他变动为将于 1 年内结转计入利润表的递延收益金额,重分类至其他流动负债列示。

注 1: 按照四川省委经济工作会议和四川省委十届三次全会“构建畅通高效的现代综合交通运输体系、加快形成西部综合交通枢纽”总体战略部署,四川省交通运输厅、省发展和改革委员会和省财政厅联合下发了《四川省 2013-2015 年汽车客运站提升改造工程实施方案》,对纳入此次汽车客运站改造范围的全省 262 个车站改造提供资金补助。

部分分子公司已完成上述相关的车站升级改造工程,该补助资金系与资本支出相关的项目,本集团按相关资产使用年限对其进行摊销,政府补助款计入递延收益。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

注 3: 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于拨付 2016 年成都市汽车充电设施市级补贴资金的通知(成财企[2016]139号文), 子公司四川环能公司 2016 年收到成都市青羊区科学技术和经济和信息化局拨付的充电设施市级补贴资金 104.92 万元。根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于下达 2016 年成都市新能源汽车充电设施省级补贴资金的通知(成财企[2017]167号文), 四川环能公司 2017 年收到成都市青羊区科学技术和经济和信息化局拨付充电设施市级补贴资金 34.98 万元。上述两笔补助资金系与资本支出相关的项目, 四川环能公司按相关资产使用年限对其进行摊销。

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

注 5: 根据成国土[2005]452号文件, 成都长运公司收到青羊正街拆迁补助款共计 58,438,414.53 元, 共发生拆迁支出 9,836,839.27 元, 拆迁净收入转入递延收益 48,601,575.26 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2011 年 1 月起按 30 年摊销。

注 6: 根据成房拆告字[2008]第 20 号文件, 成都长运公司收到青龙乡将军村拆迁补助款共计 31,285,701.00 元, 共发生拆迁支出 3,741,635.81 元, 拆迁净收入转入递延收益 27,544,065.19 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2012 年 1 月起按 30 年摊销。

注 7: 根据成都市政府 78 号令、成都人民政府办公厅[2003]15号文件规定、成国土资函[2008]127 号文件和川府函[2008]88 号文件, 成都长运公司收到天回镇拆迁补助款共计 28,982,847.6 元。根据成府阅[2007]346 号、崇征告字[2011]第 01 号文件, 成都长运公司收到崇州市拆迁补助款共计 42,000,000.00 元。根据成府阅[2007]346 号、成都市金堂县征决字[2011]第 2 号文件, 成都长运公司收到金堂赵镇拆迁补助款共计 23,500,000.00 元。上述拆迁共发生拆迁支出 8,493,363.19 元, 拆迁净收入转入递延收益 85,989,484.41 元。该补助资金与资本支出相关, 递延收益从 2012 年 7 月起按 30 年摊销。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 31. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预计将于一年以上待转销项税	569,080.46	
<b>合计</b>	<b>569,080.46</b>	

### 32. 股本

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

注：截止本年末，富临集团持有本公司股份60,080,616股，占公司股份总数的19.17%，已质押其持有的公司股份共计59,740,000股，占公司股份总数的19.06%，占其持有公司股份总数的99.43%，股权质押情况如下：

质押人	质押股份(股)	质权人	质押登记日	质押期限
富临实业集团	12,800,000	中国光大银行股份有限公司 绵阳高新支行	2018-09-12	2019-3-15
富临实业集团	20,000	中国光大银行股份有限公司 绵阳高新支行	2018-09-12	2019-3-15
富临实业集团	7,280,000	中国光大银行股份有限公司 绵阳高新支行	2018-09-12	2019-3-15
富临实业集团	7,500,000	长城新盛信托有限责任公司	2018-09-17	解除为止
富临实业集团	20,500,000	长城新盛信托有限责任公司	2018-09-17	解除为止
富临实业集团	11,640,000	绵阳市商业银行股份有限公司 城西支行	2018-11-06	2021-11-5
<b>合计</b>	<b>59,740,000.00</b>			

### 33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	153,086,834.19			153,086,834.19
其他资本公积	34,068,410.88			34,068,410.88
<b>合计</b>	<b>187,155,245.07</b>			<b>187,155,245.07</b>

### 34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额	年末余额
----	------	-------	------

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		本年所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益							
二、以后将重分类 进损益的其他综合 收益	-302,753.29	7,355,555.34			7,355,555.34		7,052,802.05
其中：权益法下在 被投资单位以后将 重分类进损益的其 他综合收益中享有 的份额	-302,753.29	7,355,555.34			7,355,555.34		7,052,802.05
其他综合收益合计	<b>-302,753.29</b>	<b>7,355,555.34</b>			<b>7,355,555.34</b>		<b>7,052,802.05</b>

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全基金	33,238,535.90	12,073,761.50	11,513,687.69	33,798,609.71
合计	<b>33,238,535.90</b>	<b>12,073,761.50</b>	<b>11,513,687.69</b>	<b>33,798,609.71</b>

注：本年增加为计提安全基金，本年减少为使用安全基金。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	93,589,751.79	10,036,627.79		103,626,379.58
合计	<b>93,589,751.79</b>	<b>10,036,627.79</b>		<b>103,626,379.58</b>

注：本年增加为计提法定盈余公积。

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>462,363,299.03</b>	<b>427,919,995.19</b>
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	<b>462,363,299.03</b>	<b>427,919,995.19</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	37,607,660.74	103,194,181.24
减：提取法定盈余公积	10,036,627.79	21,727,522.00
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	31,348,903.60	47,023,355.40
转作股本的普通股股利		

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年末余额	<b>458,585,428.38</b>	<b>462,363,299.03</b>

注:经2018年4月16日本公司2017年度股东大会审议通过《2017年度利润分配预案》:以2017年年末总股本313,489,036股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.00元(含税),共计派发现金股利31,348,903.60元,不送股、不转增,剩余未分配利润结转下一年度。

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	916,570,554.60	712,570,223.54	1,020,369,637.11	765,174,778.17
其他业务	43,429,157.18	13,318,945.31	54,794,114.44	16,608,364.65
<b>合计</b>	<b>959,999,711.78</b>	<b>725,889,168.85</b>	<b>1,075,163,751.55</b>	<b>781,783,142.82</b>

注:其他业务收入主要为租赁收入等。

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	2,253,925.84	2,603,579.17
教育费附加	1,071,278.05	1,320,223.34
地方教育费附加	650,347.67	792,454.37
房产税	4,980,387.74	5,085,141.72
城镇土地使用税	1,082,439.69	1,442,316.84
其他税项	1,426,372.92	1,492,788.32
<b>合计</b>	<b>11,464,751.91</b>	<b>12,736,503.76</b>

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,152,601.27	3,985,536.30
维修费	74,926.13	1,021,589.69
差旅费	287,574.77	238,833.84
其他费用	1,434,551.84	1,225,702.32
<b>合计</b>	<b>3,949,654.01</b>	<b>6,471,662.15</b>

注:其他费用主要为广告宣传费、其他零星费用。

41. 管理费用

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	111,829,052.23	115,308,234.55
业务招待费	4,265,514.21	3,311,838.07
折旧摊销	20,167,437.59	20,320,313.26
车辆使用费	760,796.64	845,265.42
其他费用	36,616,113.31	22,141,917.15
<b>合计</b>	<b>173,638,913.98</b>	<b>161,927,568.45</b>

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,308,006.72	1,189,885.66
委托研发		2,895,094.30
其他	44,345.42	207,500.01
<b>合计</b>	<b>1,352,352.14</b>	<b>4,292,479.97</b>

注: 本项目本期发生额较上期减少 68.49%, 主要系本年委托外部研发减少所致。

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	30,888,872.15	37,285,263.79
减: 利息收入	669,367.82	1,082,705.90
加: 其他支出	853,580.70	925,242.93
<b>合计</b>	<b>31,073,085.03</b>	<b>37,127,800.82</b>

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,243,557.20	9,712,243.57
存货跌价损失	1,002,684.06	153,669.24
可供出售金融资产减值损失	493,842.60	405,097.00
长期股权投资减值损失	7,341,778.69	8,000,000.00
商誉减值损失	69,063,200.00	27,806,885.64
固定资产减值损失	9,516.65	
无形资产减值损失	3,789,355.18	
<b>合计</b>	<b>83,943,934.38</b>	<b>46,077,895.45</b>

45. 其他收益

(1) 其他收益分类

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	14,930,493.12	18,377,929.27
公交车综合补贴	6,188,800.00	5,224,800.00
燃油补贴	1,013,763.74	765,938.88
稳岗补贴	861,548.81	1,070,187.30
停产停业经济损失补偿	17,077,864.89	
职工分流安置补偿	7,130,840.68	
代扣个税手续费	134,503.36	45,681.56
其他零星政府补助	352,184.22	291,746.02
<b>合计</b>	<b>47,689,998.82</b>	<b>25,776,283.03</b>

注:本项目本期发生额较上期增加 85.01%,主要系因成都股份搬迁确认的停产停业经济损失补助费所致。

(2) 递延收益摊销明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
购买电动汽车补助	12,032,029.79	15,561,716.59	详见附注六、30	与资产相关
车站升级改造工程	2,586,101.04	2,467,229.66	详见附注六、30	与资产相关
充电设施市级补贴资金	212,673.96	245,101.39	详见附注六、30	与资产相关
灾后重建补贴	99,688.33	103,881.63	详见附注六、30	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,930,493.12</b>	<b>18,377,929.27</b>		

46. 投资收益

(1) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益[注]	79,850,367.09	87,720,650.01
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	553,369.67	967,540.70
处置长期股权投资产生的投资收益	1,593,911.41	1,086,000.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>81,997,648.17</b>	<b>89,774,190.87</b>

注:权益法核算的长期股权投资收益明细详见本附注六、10长期股权投资所述。

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本年发生额
<b>合计</b>	<b>1,593,911.41</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
其中:	
处置子公司绵阳讯华酒店股权	1,653,007.00
处置联营企业巴中市祥临汽车租赁有限公司股权	-59,095.59

(3) 可供出售金融资产在持有期间的投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>553,369.67</b>	<b>967,540.70</b>
其中:		
成都彭州天府运业有限责任公司	151,109.55	151,236.13
成都石羊运业有限公司	402,260.12	417,909.47
彭州市通运运业有限公司		398,395.10

47. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	472,959.26	-7,254,658.11	472,959.26
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	472,959.26	-7,254,658.11	472,959.26
其中:固定资产处置收益	-2,505,412.34	-7,746,540.27	-2,505,412.34
无形资产处置收益	2,978,371.60	491,882.16	2,978,371.60
合计	<b>472,959.26</b>	<b>-7,254,658.11</b>	<b>472,959.26</b>

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	256,207.52	3,053,297.05	256,207.52
其中:固定资产毁损报废利得	256,207.52	3,053,297.05	256,207.52
无形资产资产毁损报废利得			
与企业日常活动无关的政府补助		1,859,200.00	
债务重组利得		1,668,297.14	
其他	7,921,363.32	9,652,358.01	7,921,363.32
合计	<b>8,177,570.84</b>	<b>16,233,152.20</b>	<b>8,177,570.84</b>

(2) 政府补助明细



四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金		1,788,200.00	成都市青羊区人民政府草堂办事处支付	与收益相关
其他		71,000.00		与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,859,200.00</b>		

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,976,631.24	3,752,579.59	1,976,631.24
其中：固定资产毁损报废损失	1,825,769.86	3,752,579.59	1,825,769.86
无形资产毁损报废损失	150,861.38		150,861.38
债务重组损失	196,488.96	1,934,083.31	196,488.96
赔偿支出	279,344.87	481,684.33	279,344.87
预计罚款支出[注]	-6,910,000.00	7,500,000.00	-6,910,000.00
其他	1,025,403.56	1,146,580.68	1,025,403.56
<b>合计</b>	<b>-3,432,131.37</b>	<b>14,814,927.91</b>	<b>-3,432,131.37</b>

注：预计罚款支出系子公司成都股份预计的陕西安康京昆高速“8.10”特别重大交通安全事故罚款支出。2017年，子公司成都股份根据“国家安全监管总局下发《关于陕西安康京昆高速“8·10”特别重大道路交通事故结案的通知》”对事故责任的认定，并参考“《安全生产法》第一百零九条中“发生特别重大事故的，处五百万元以上，一千万元以下罚款。……”的规定”，基于谨慎性原则对该事故计提了750万元预计负债。成都股份公司已于2018年12月24日收到四川省应急管理厅正式下发的《关于陕西安康京昆高速“810”特别重大交通事故行政处罚缴款的通知》，罚款金额59万元。成都股份根据正式罚款通知冲回预计负债及营业外支出。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	19,326,890.86	34,943,425.13
递延所得税费用	9,170,227.83	-4,116,239.15
<b>合计</b>	<b>28,497,118.69</b>	<b>30,827,185.98</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	70,458,159.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,614,540.01
子公司适用不同税率的影响	-8,733,544.24
调整以前期间所得税的影响	1,330,990.76
非应税收入的影响	-19,578,473.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,783,119.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-147,825.21
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,228,311.87
所得税费用	28,497,118.69

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	542,019.92	1,082,705.90
收到的政府补助	6,367,464.39	9,201,872.20
收到的各项违约金	2,455,932.06	2,498,603.98
收到的经营往来款及其他	7,728,757.19	10,592,638.66
<b>合计</b>	<b>17,094,173.56</b>	<b>23,375,820.74</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	4,458,392.21	3,368,038.07
维修费	1,743,147.88	1,951,206.66
车辆使用费	777,502.06	912,086.28
差旅费	2,091,490.69	2,507,966.26
办公费	1,152,183.70	1,121,359.59
水电气费	2,042,773.47	2,167,569.68
通讯费	1,104,580.63	1,132,840.06
广告宣传费	689,079.39	568,587.37
中介机构费	5,633,385.38	3,968,975.76
研发费用	1,352,352.14	3,015,390.34
支付的经营往来款及其他	20,653,705.93	16,429,374.70
支付的保证金	721,667.06	26,680,546.44

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<b>42,420,260.54</b>	<b>63,823,941.21</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁车辆租金	5,808,168.47	5,805,957.25
充电设施市级补贴资金		349,800.00
合计	<b>5,808,168.47</b>	<b>6,155,757.25</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的与股权收购相关的费用	3,310,814.65	1,425,000.00
处置子公司减少的现金净额		2,264,044.87
支付兼并企业职工安置等费用支出	1,193,668.05	3,351,906.55
合计	<b>4,504,482.70</b>	<b>7,040,951.42</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到成都市成青金公交运业有限责任公司还借款		390,985.60
民生银行保证金户结算利息	127,347.90	171,579.10
收到蜀江公交还借款	1,700,000.00	1,387,108.00
收到长兴运业借款	196,081.90	1,575,000.00
受限存款净减少额		20,846,370.33
合计	<b>2,023,429.80</b>	<b>24,371,043.03</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与筹资相关费用	6,395,922.69	2,374,709.98
受限存款净增加额	12,786,326.33	
支付成都柳江运业有限公司款项		14,500,000.00
合计	<b>19,182,249.02</b>	<b>16,874,709.98</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	41,961,041.25	103,633,552.23

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加: 资产减值准备	83,943,934.38	46,077,895.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,839,626.55	167,163,462.88
无形资产摊销	13,508,762.30	12,521,706.74
长期待摊费用摊销	2,456,820.10	2,904,134.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-472,959.26	7,254,658.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,720,423.72	699,282.54
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	30,798,275.18	37,285,263.79
投资损失(收益以“-”填列)	-81,997,648.17	-89,774,190.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,885,566.84	-57,132.54
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	11,055,794.67	-4,059,106.61
存货的减少(增加以“-”填列)	-203,814.04	2,959,878.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,678,320.54	-11,904,121.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-55,871,251.00	-65,151,486.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	172,175,118.30	209,553,796.03
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	100,708,670.44	99,078,448.87
减: 现金的期初余额	99,078,448.87	107,300,059.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,630,221.57</b>	<b>-8,221,611.11</b>

(3) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中:	
处置收到现金	2,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中:	
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,000,000.00

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
<b>一、现金</b>	<b>100,708,670.44</b>	<b>99,078,448.87</b>
其中：库存现金	1,341,474.88	1,804,743.09
可随时用于支付的银行存款	99,367,195.56	97,273,705.78
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>100,708,670.44</b>	<b>99,078,448.87</b>

注：本集团年末货币资金与现金和现金等价物差异原因系年末其他货币资金为受限货币资金。

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	22,857,327.34	票据保证金
长期股权投资	233,434,320.90	质押贷款
固定资产	105,932,995.82	抵押贷款
无形资产	57,448,872.41	抵押贷款
投资性房地产	33,287,647.40	抵押贷款

53. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
车站升级改造政府补助资金	37,856,362.83	递延收益	2,586,101.04
	2,504,761.28	其他流动负债	
购买电动汽车补助	13,797,909.20	递延收益	12,032,029.79
	9,379,337.25	其他流动负债	
充电设施市级补贴资金	628,378.97	递延收益	212,673.96
	212,749.20	其他流动负债	
北川客运站灾后重建补助	3,675,874.81	递延收益	99,688.33
	88,397.79	其他流动负债	
盖华汽车客运站灾后重建补助资金	224,166.71	递延收益	99,688.33
	10,000.00	其他流动负债	
三台公司灾后重建补助资金		递延收益	
青羊正街拆迁补助[注]	34,021,103.10	递延收益	
	1,620,052.51	其他流动负债	
青龙乡将军村拆迁补助[注]	20,198,981.17	递延收益	
	918,135.51	其他流动负债	
天回镇拆迁补助/崇州市拆迁	64,492,112.86	递延收益	

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助/金堂赵镇拆迁补助[注]	2,866,316.41	其他流动负债	
公交车综合补贴	6,188,800.00	其他收益	6,188,800.00
燃油补贴	1,013,763.74	其他收益	1,013,763.74
稳岗补贴	861,548.81	其他收益	861,548.81
个税手续费返还	134,503.36	其他收益	134,503.36
停产停业经济损失补偿	17,077,864.89	其他收益	17,077,864.89
职工分流安置补偿	7,130,840.68	其他收益	7,130,840.68
其他零星政府补助	352,184.22	其他收益	352,184.22
<b>合计</b>	<b>225,254,145.30</b>		<b>47,689,998.82</b>

注:如附注六、18所述,因本公司合并成都长运公司时,成都长运公司计入递延收益的拆迁补助公允价值为零,导致可辨认净资产公允价值增加,本公司为完整反映递延收益状况,故将该可辨认净资产增加计入其他非流动资产。在合并报表中上述政府补助摊销金额逐年冲抵其他非流动资产。

### 七、合并范围变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

本集团本年度未发生非同一控制下企业合并。

#### 2. 同一控制下企业

本集团本年度未发生同一控制下企业合并。

#### 3. 处置子公司

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
绵阳汛华酒店管理有限公司[注]	6,000,000.00	100	转让	2018-5-17	本公司于2018年5月17日签订转让协议，2018年5月收到全部转让款项	1,653,007.00						

注：本公司以注册资本10万元设立绵阳汛华酒店管理有限公司，并于2018年1月23日完成工商登记手续取得营业执照。经本公司第四届董事会第十九次会议决议批准，本公司与自然人冉光亮于2018年5月17日签订了关于汛华酒店的股权转让协议书：本公司将所持有汛华酒店100%股权转让给冉光亮，股权转让价格为600万元，约定冉光亮支付股权转让对价后即可获得股东身份。本公司于2018年5月17日收到最后一笔股权转让款，汛华酒店于2018年5月30日完成工商变更手续。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4、其他原因的合并范围变动

#### (1) 注销子公司

四川省广汉长运运业有限公司（简称广汉长运公司）正在办理注销事宜，公司已停止经营，截止期末，尚未完成注销手续。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川富临运业集团成都股份有限公司	四川省内	成都市	运输企业	98	2	非同一控制下企业合并
四川富临运业集团射洪有限公司	四川省内	射洪县	运输企业	100		非同一控制下企业合并
眉山富临运业有限公司	四川省内	眉山市	运输企业	100		非同一控制下企业合并
四川富临运业集团蓬溪运输有限公司	四川省内	蓬溪县	运输企业	100		非同一控制下企业合并
绵阳市成绵快车有限公司	四川省内	绵阳市	运输企业	60		非同一控制下企业合并
北川羌族自治县富临运业交通有限公司	四川省内	北川县	运输企业	100		非同一控制下企业合并
四川省蓬溪县城市公共汽车有限公司	蓬溪县	蓬溪县	运输企业		100	非同一控制下企业合并
射洪洪达出租车有限公司	射洪	射洪县	运输企业		100	非同一控制下企业合并
成都旅汽投资管理有限责任公司	成都市	成都市	运输企业	100		非同一控制下企业合并
四川省眉山四通运业有限责任公司	眉山市	眉山市	运输企业	79.42		非同一控制下企业合并
崇州市国运公交有限责任公司	崇州市	崇州市	运输企业		100	非同一控制下企业合并
都江堰市中山出租汽车有限责任公司	都江堰市	都江堰市	运输企业		100	非同一控制下企业合并
成都兆益科技发展有限责任公司	成都市	成都市	服务企业	51.2		非同一控制下企业合并
四川东信电子有限公司	南充市	南充市	服务企业		100	非同一控制下企业合并
成都富临长运集团有限公司	成都市	成都市	运输企业	99.97		同一控制下企业合并
成都市温江区长运机动车检测有限公司	成都市	成都市	质检技术		100	同一控制下



四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
司			服务			企业合并
大邑长运机动车检测有限责任公司	成都市	成都市	质检技术服务		100	同一控制下企业合并
成都青白江长运运业有限公司	成都市	成都市	运输业		100	同一控制下企业合并
四川蓉泰保险代理有限公司	成都市	成都市	保险与经纪代理服务		100	同一控制下企业合并
成都站北运业有限责任公司	成都市	成都市	货运及客运站经营		60	同一控制下企业合并
崇州市怀远长运运业有限责任公司	成都市	成都市	普通货运、客运站经营		80	同一控制下企业合并
成都市红牌楼商业广场有限公司	成都市	成都市	物业管理		100	同一控制下企业合并
成都金堂长运运业有限公司	成都市	成都市	货运及客运		100	同一控制下企业合并
成都长运彭州锦城运业有限公司	成都市	成都市	货运及客运		100	同一控制下企业合并
什邡市锦城运业有限公司	什邡市	什邡市	货运及客运		100	同一控制下企业合并
遂宁富临运业有限公司	四川省内	遂宁市	运输企业	100		同一控制下企业合并
四川天府行国际旅行社有限公司	成都市	成都市	旅行社服务	100		同一控制下企业合并
四川富临汽车租赁有限公司	成都市	成都市	汽车租赁	100		同一控制下企业合并
成都蜀顺达驾驶服务有限公司	成都市	成都市	提供驾驶员劳务服务	100		同一控制下企业合并
西昌富临汽车租赁有限公司	西昌市	西昌市	汽车租赁		100	同一控制下企业合并
成都崇州兴达运业有限责任公司	崇州市	崇州市	运输企业		67.9	同一控制下企业合并
四川富临运业集团江油运输有限公司	四川省内	江油市	运输企业	100		投资设立
绵阳市富临出租汽车有限公司	绵阳市	绵阳市	运输企业	100		投资设立
成都国际商贸城运业有限公司	成都市	成都市	运输企业		60	投资设立
江油市富临汽车客运站有限公司	江油市	江油市	运输企业	70		投资设立
云南兆益科技发展有限责任公司	云南省	昆明市	服务企业		51	投资设立
四川富临环能汽车服务有限公司	成都市	成都市	运输企业	100		投资设立
泸州富临环能汽车服务有限公司	泸州市	泸州市	服务企业		100	投资设立
四川富临蜜蜂出行科技有限公司	成都市	成都市	服务行业	100		投资设立
四川富临旭日会务服务有限公司	成都市	成都市	广告行业	100		投资设立
绵阳市富临汽车租赁有限公司	绵阳市	绵阳市	汽车租赁	70		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都长运公司	0.03%	17,142.77	38,058.48	271,349.44
成绵快车公司	40%	898,584.83	1,211,270.40	4,524,813.97
江油客运站	30%	976,214.18	996,308.01	14,564,981.10
兆益科技公司	48.80%	-296,999.82	0.00	18,778,325.67
眉山四通公司	20.58%	968,534.34	600,000.00	11,546,423.20
站北运业公司	40.00%	1,919,615.04	4,520,000.00	50,642,052.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 万元)

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都长运公司	36,814.05	94,946.88	131,760.92	23,549.98	17,062.82	40,612.80	37,103.36	103,123.92	140,227.29	23,692.92	18,129.81	41,822.72
成绵快车公司	1,331.12	521.15	1,852.26	815.56		815.56	1,450.48	591.20	2,041.68	910.68		910.68
江油客运站	1,793.67	3,674.08	5,467.75	468.79	143.96	612.76	1,743.31	3,798.24	5,541.55	503.64	177.93	681.57
兆益科技公司	3,997.25	623.67	4,620.93	608.37		608.37	4,192.18	596.37	4,788.56	712.42		712.42
眉山四通公司	2,023.05	5,823.25	7,846.30	994.81	1,241.58	2,236.39	1,516.24	6,041.64	7,557.89	841.79	1,295.95	2,137.74
站北运业公司	4,186.30	11,625.17	15,811.47	1,922.32	1,228.63	3,150.95	4,428.66	12,125.54	16,554.20	1,970.35	1,279.46	3,249.82

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都长运公司	50,054.91	5,932.93	5,932.93	11,597.76	53,713.63	7,785.79	7,785.79	11,155.76
成绵快车公司	1,876.08	224.65	224.65	315.74	2,194.88	302.82	302.82	345.28
江油客运站	969.04	325.40	325.40	294.48	1,094.39	369.75	369.75	484.32
兆益科技公司	1,453.35	-63.58	-63.58	256.83	1,697.06	-1,428.40	-1,428.40	-463.42
眉山四通公司	1,462.79	470.62	470.62	757.40	1,609.18	585.42	585.42	417.02
站北运业公司	2,578.17	479.90	479.90	868.30	3,072.73	920.34	920.34	1,529.32

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、本年无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
<b>合营企业</b>						
成都市锦城出租汽车有限公司	成都市	成都市	出租车客运		50	权益法
成都锦湖长运运输有限公司	成都市	成都市	长途旅客运输及相关服务		51	权益法
<b>联营企业</b>						
四川三台农村商业银行股份有限公司	绵阳	绵阳三台	金融业	9.52		权益法
绵阳市商业银行股份有限公司	绵阳市	绵阳市	金融业	8.65		权益法
四川川油长运油品销售有限责任公司	成都市	成都市	油品销售的管理服务		49	权益法
四川蜀捷运业有限公司	成都市	成都市	公路旅客运输		30	权益法
成都昭觉运业有限责任公司	成都市	成都市	道路货物运输及客运站经营		21.43	权益法
成都金牛运业有限责任公司	成都市	成都市	客运站经营，保险代理业务		25.295	权益法

注1：成都长运公司对成都锦湖长运运输有限公司出资比例为51.00%，因该公司章程中约定投资双方派遣董事人数各占一半，且重大事项需要双方至少一名董事同意，故成都长运公司对该公司无法实施控制，故未纳入合并范围。成都长运公司对其按权益法核算。

注2：本公司对四川三台农村商业银行股份有限公司持股比例为9.52%，但本公司是四川三台农村商业银行股份有限公司的第一大股东，并根据《股权认购协议》的补充协议，本公司作为被投资单位的社员代表，向被投资单位委派1名董事，虽不能控制四川三台农村商业银行股份有限公司的经营和财务，但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响，故按权益法核算。

注3：本公司对绵阳市商业银行股份有限公司持股比例为8.65%，但本公司是绵阳市商业银行股份有限公司的第二大股东，根据《股权认购协议》协议，本公司作为被投资单位的社员代表，向被投资单位委派1名董事，虽不能控制绵阳市商业银行股份有限公司的经营和财务，但能对被投资单位的经营和财务实施重大影响，故按权益法核算。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	成都市锦城出租汽车有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	8,579,291.52	9,557,989.95
其中：现金和现金等价物	5,119,295.65	5,808,315.48
非流动资产	13,723,808.82	15,067,605.46
资产合计	22,303,100.34	24,625,595.41
流动负债：	17,547,745.68	20,392,532.55
非流动负债		
负债合计	17,547,745.68	20,392,532.55
少数股东权益		
专项储备	426,258.95	426,258.95
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	4,329,095.71	3,806,803.91
按持股比例计算的净资产份额	2,164,547.85	1,903,401.95
调整事项		
--商誉	6,701,543.97	11,701,543.97
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	8,866,091.82	13,604,945.92
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	25,479,668.53	28,006,510.47
财务费用	893,876.30	1,250,481.10
所得税费用	1,155,453.61	362,189.49
净利润	3,081,095.20	1,040,967.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,081,095.20	1,040,967.75
本年度收到的来自合营企业的股利	1,276,861.44	

(续表)

项目	成都锦湖长运运输有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	15,472,043.79	10,689,009.66
其中：现金和现金等价物	1,039,497.63	9,407,551.49
非流动资产	17,948,186.12	25,693,395.09
资产合计	33,420,229.91	36,382,404.75
流动负债：	503,893.18	1,207,090.68

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	成都锦湖长运运输有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
非流动负债		
负债合计	503,893.18	1,207,090.68
少数股东权益		
专项储备	274,746.76	204,244.48
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	32,641,589.97	34,971,069.59
按持股比例计算的净资产份额	16,647,210.88	17,835,245.49
调整事项		
--商誉	35,882,120.83	35,882,120.83
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	52,529,331.71	53,717,366.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,669,290.39	7,410,015.07
财务费用	2,878.02	-2,099.84
所得税费用	-2,599.15	-121,604.86
净利润	-2,329,479.62	2,112,151.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,329,479.62	2,112,151.51
本年度收到的来自合营企业的股利		2,652,338.33

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	四川三台农村商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
资产合计	<b>20,266,293,982.11</b>	<b>18,728,482,796.30</b>
其中主要资产情况如下:		
现金及存放中央银行款项	2,394,110,565.14	2,261,264,368.10
存放同业款项	1,281,760,137.89	1,230,598,442.25
拆出资金	394,000,000.00	98,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	803,936,720.00	
买入返售金融资产		853,273,929.72
发放贷款及垫款	7,889,105,062.56	7,125,697,179.51
可供出售金融资产	2,452,421,197.31	990,799,827.71
持有至到期投资	4,398,498,466.45	5,438,052,496.85
其他资产	178,113,881.95	253,361,737.65
负债合计	<b>18,720,829,266.81</b>	<b>17,305,839,914.48</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	四川三台农村商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>其中主要负债情况如下:</b>		
向中央银行借款	300,000,000.00	200,000,000.00
卖出回购金融资产款	1,112,800,000.00	1,561,314,749.00
吸收存款	16,297,125,224.98	14,916,776,864.86
应付利息	426,841,720.87	418,052,909.37
<b>其中主要所有者权益及损益情况如下:</b>		
所有者权益	1,545,464,715.30	1,422,642,881.82
按持股比例计算的净资产份额	147,067,967.77	135,380,119.28
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	147,067,967.77	135,380,119.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	722,857,203.36	662,309,892.50
业务及管理费	289,362,370.86	268,895,275.81
资产减值损失	225,607,796.75	207,118,857.74
所得税费用	26,225,357.31	41,361,333.86
净利润	154,042,230.26	133,985,290.92
终止经营的净利润		
其他综合收益	22,059,725.82	
综合收益总额	176,101,956.08	133,985,290.92
本年度收到的来自联营企业的股利	5,070,204.70	4,304,891.00

(续表)

项目	绵阳市商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>资产合计</b>	<b>85,719,905,120.96</b>	<b>81,648,760,775.76</b>
<b>其中主要资产情况如下:</b>		
现金及存放中央银行款项	10,276,360,362.42	8,287,578,379.18
存放同业款项	4,097,332,007.24	165,488,588.09
拆出资金	677,452,800.00	300,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,357,066,149.16	8,048,371,139.47
买入返售金融资产	2,597,728,000.00	18,773,781,298.79
发放贷款及垫款	6,640,872,710.48	28,270,799,155.36
持有至到期投资	6,486,369,356.77	6,570,969,637.24

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	绵阳市商业银行股份有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
应收款项类投资	8,299,142,047.09	9,414,607,478.64
其他资产	897,075,598.97	786,515,778.71
<b>负债合计</b>	<b>80,301,991,711.28</b>	<b>76,819,439,389.82</b>
<b>其中主要负债情况如下:</b>		
向中央银行借款	2,347,431,716.76	1,333,594,619.58
卖出回购金融资产款	3,950,010,000.00	18,941,077,527.44
拆入资金	2,799,021,200.00	
吸收存款	52,761,056,207.87	46,199,238,510.98
应付债券	13,393,617,593.03	4,933,102,983.63
<b>其中主要所有者权益及损益情况如下:</b>		
所有者权益	5,417,913,409.68	4,829,321,385.94
按持股比例计算的净资产份额	468,649,509.93	417,736,299.88
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	468,649,509.93	417,736,299.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,068,703,719.85	1,512,628,500.34
管理费用	697,418,103.96	575,057,255.02
所得税费用	198,850,509.63	191,874,932.87
净利润	633,558,910.90	634,386,220.36
终止经营的净利润		
其他综合收益	60,766,818.19	
综合收益总额	694,325,729.09	634,386,220.36
本年度收到的来自联营企业的股利	9,146,000.00	9,146,000.00

(续表)

项目	四川川油长运油品销售有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产:	39,016,883.50	41,889,705.59
其中: 现金和现金等价物	653,287.16	1,450,927.82
非流动资产	25,772,844.22	23,284,497.43
资产合计	64,789,727.72	65,174,203.02
流动负债:	4,726,244.65	6,434,932.51
非流动负债		



四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	四川川油长运油品销售有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
负债合计	4,726,244.65	6,434,932.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	60,063,483.07	58,739,270.51
按持股比例计算的净资产份额	29,431,106.70	28,782,242.54
调整事项		
--商誉	38,518,539.44	38,518,539.44
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	67,949,646.14	67,300,781.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	282,769,361.55	298,887,006.10
财务费用	-176,425.36	-71,085.80
所得税费用	2,932,524.60	3,213,316.28
净利润	10,624,212.56	12,483,536.35
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,624,212.56	12,483,536.35
本年度收到的来自联营企业的股利	4,557,000.00	4,312,000.00

(续表)

项目	四川蜀捷运业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产:	28,990,853.11	37,016,629.77
其中: 现金和现金等价物	13,803,153.04	20,770,761.95
非流动资产	5,627,040.15	13,823,553.14
资产合计	34,617,893.26	50,840,182.91
流动负债:	10,516,513.32	14,572,229.78
非流动负债		
负债合计	10,516,513.32	14,572,229.78
少数股东权益		
专项储备	609,348.75	609,348.75
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	23,492,031.19	35,658,604.38
按持股比例计算的净资产份额	7,047,609.36	10,697,581.31
调整事项		
--商誉	30,838,284.33	30,838,284.33

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	四川蜀捷运业有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	37,885,893.69	41,535,865.64
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	67,883,524.71	89,933,551.75
财务费用	-30,063.61	-37,583.52
所得税费用	531,166.02	2,412,563.65
净利润	2,833,426.81	12,711,466.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,833,426.81	12,711,466.08
本年度收到的来自联营企业的股利	4,500,000.00	8,100,000.00

(续表)

项目	成都昭觉运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	44,901,809.21	48,647,575.42
其中：现金和现金等价物	44,427,776.81	47,990,688.26
非流动资产	28,383,960.78	30,835,443.49
资产合计	73,285,769.99	79,483,018.91
流动负债：	15,424,196.35	17,153,864.63
非流动负债	2,828,272.10	3,342,503.40
负债合计	18,252,468.45	20,496,368.03
少数股东权益		
专项储备	1,990,502.55	2,092,420.51
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	53,042,798.99	56,894,230.37
按持股比例计算的净资产份额	11,367,071.82	12,192,433.56
调整事项		
--商誉	19,837,269.11	19,837,269.11
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	31,204,340.93	32,029,702.67
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	19,919,855.70	25,500,108.54
财务费用	-585,371.11	-578,702.40
所得税费用	736,128.49	1,429,932.89

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	成都昭觉运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
净利润	4,160,362.19	8,264,779.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,160,362.19	8,264,779.58
本年度收到的来自联营企业的股利	1,716,927.36	2,485,444.28

(续表)

项目	成都金牛运业有限责任公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产：	54,474,807.03	101,409,174.82
其中：现金和现金等价物	52,769,445.86	100,281,639.69
非流动资产	232,002,742.62	239,484,902.29
资产合计	286,477,549.65	340,894,077.11
流动负债：	35,432,422.11	28,957,188.55
非流动负债	32,704,167.78	33,935,555.54
负债合计	68,136,589.89	62,892,744.09
少数股东权益		
专项储备	738,034.32	395,610.33
扣除专项储备后归属于母公司股东权益	217,602,925.44	277,605,722.69
按持股比例计算的净资产份额	55,042,659.99	70,220,367.55
调整事项		
--商誉	1,594,675.29	1,594,675.29
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	56,637,335.28	71,815,042.84
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	36,127,905.36	36,699,016.05
财务费用	-1,681,335.97	-1,359,451.55
所得税费用	1,807,424.62	977,486.12
净利润	10,339,666.44	6,039,556.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,339,666.44	6,039,556.50
本年度收到的来自联营企业的股利	17,911,071.89	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
<b>合营企业:</b>		
投资账面价值合计	683,370.14	422,724.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	260,645.68	-86,547.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	260,645.68	-86,547.86
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	45,875,768.19	50,576,836.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	97,218.62	-664,006.94
--其他综合收益		
--综合收益总额	97,218.62	-664,006.94

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六、合并财务报表主要项目注释相关科目。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

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

##### (1) 利率风险

本集团无应付债券，银行借款在中国人民银行基准利率基础上按固定比例浮动，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

##### (2) 外汇风险

本集团无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

#### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团应收账款客户主要为乘客，由于客运站都是先向乘客收取票款然后提供服务，因此信用状况良好，信用风险低。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

### 3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团经营稳定,财务状况良好,不存在按约定期限偿还的风险。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

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

本公司的最终控制人为刘锋先生。宁波泰虹公司持有本公司 45,590,088 股,占总股本 14.5428%、永锋集团公司持有本公司 48,143,133 股,占总股本 15.3572%;永锋集团为宁波泰虹的实际控制人,同受实际控制人刘锋控制。

##### (2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

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

##### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。2018年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	联营企业
成都金牛运业有限责任公司	联营企业
成都锦湖长运运输有限公司	合营企业
成都市成青金公交运业有限责任公司	联营企业
成都市大邑交通运业有限责任公司	联营企业
成都市锦城出租汽车有限公司	合营企业
成都市温江区芙蓉城市公交有限责任公司	联营企业
成都昭觉运业有限责任公司	联营企业
崇州市聚源燃气有限责任公司	联营企业
大邑县西蜀城镇公交有限公司	原联营企业,2017年已处置,处置后不存在关联关系
金堂普光运业有限责任公司	联营企业
四川川油长运油品销售有限责任公司	联营企业
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	联营企业
四川蜀捷运业有限公司	联营企业
绵阳市商业银行股份有限公司	联营企业
成都富临航怡达商务服务有限公司	联营企业
崇州市蜀兴公交运业有限责任公司	合营企业

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川富临实业集团有限公司	原公司控股股东,本年股权转让后为第二大股东
安岳县宏鑫房地产开发有限公司	富临集团控制的其他企业
四川富临物业服务有限公司	富临集团控制的其他企业
中石化绵阳富临石油销售有限公司	富临集团控制的其他企业
绵阳富临精工机械股份有限公司	富临集团控制的其他企业
绵阳富临桃花岛酒店有限公司	富临集团控制的其他企业
绵阳富临医院	富临集团控制的其他企业
绵阳临园宾馆有限责任公司	富临集团控制的其他企业
绵阳临园宾馆有限责任公司富临大都会酒店	富临集团控制的其他企业
绵阳天润燃气有限责任公司	富临集团控制的其他企业
四川富临房地产开发有限责任公司	富临集团控制的其他企业

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川富临能源投资有限公司	富临集团控制的其他企业
四川富临实业集团有限公司波尔菲特酒店	富临集团控制的其他企业
四川富临实业集团有限公司资产经营分公司	富临集团控制的其他企业
四川金祥融资担保有限公司	富临集团控制的其他企业
四川绵阳富临房地产开发有限公司	富临集团控制的其他企业
四川绵阳富临建筑材料有限公司	富临集团控制的其他企业
成都富临物业管理有限责任公司	富临集团控制的其他企业
四川野马汽车股份有限公司	富临集团控制的其他企业
绵阳野马动力总成有限公司	富临集团控制的其他企业
成都富临精工新能源动力有限公司	富临集团控制的其他企业
四川时代金橙汽车贸易有限公司	富临集团原高管控制的企业
安舟	富临集团原高管
李亿中	原董事长
蔡亮发	董事、副董事长、总经理
杨小春	总会计师
余培	副总经理
曹洪	董事、副总经理、董事会秘书
曾令秋	独立董事
赵洪功	独立董事
李正国	独立董事
张莹升	原副总经理
王大平	原监事会副主席
彭丽梅	原监事
周军	职工代表监事

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
成都金牛运业有限责任公司	车站业务、全资车安检卡费	3,450,613.96	4,425,467.87
成都锦湖长运运输有限公司	线路补偿款	516,666.72	
成都市大邑交通运业有限责任公司	全资车安检卡费、夜间停车费、车站业务	1,210,169.90	1,392,608.49
成都昭觉运业有限责任公司	车站业务	2,023,444.95	2,664,101.94
崇州市聚源燃气有限责任公司	燃气费	1,067,419.73	1,547,697.88
金堂普光运业有限责任公司	车站业务	1,895,951.60	1,890,245.20

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
绵阳天润燃气有限责任公司	燃气费	687,533.71	847,150.44
四川川油长运油品销售有限责任公司	油款	28,307,565.80	28,374,535.48
四川省仁寿县联营汽车站有限公司	车站业务	566,880.70	738,806.56
四川野马汽车股份有限公司	采购汽车	6,304,400.00	6,727,502.00
成都锦湖长运运输有限公司	采购汽车	1,077,660.69	
巴中市祥临汽车租赁有限公司	采购汽车	326,187.00	
中石化绵阳富临石油销售有限公司	油款	1,650.15	
富临集团控制的其他公司合计	住宿费、招待费、餐费等	532,789.00	102,445.00
<b>合计</b>		<b>47,968,933.91</b>	<b>48,710,560.86</b>

注 1：本公司与关联方交易价格采用市场价格，披露数据为含税金额。

注 2：2018 年 3 月 23 日，本公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》，2018 年度本公司因日常经营需要与关联方发生的采购产品、接受或提供劳务等关联交易总额预计为不超过 7,048 万元，其中拟与四川野马汽车股份有限公司发生采购营运车辆的关联交易预计金额不超过 6,228 万元。本年本公司实际与四川野马汽车股份有限公司采购营运车辆 22 台，采购金额 630.44 万元。

### (2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	GPS 服务费、报班费、车站业务	89,640.00	259,290.41
成都金牛运业有限责任公司	车站业务	402,123.66	
成都锦城出租汽车有限公司	旅游费	8,384.00	
成都市锦湖长运运输有限公司	旅游费	15,000.00	516,666.72
四川川油长运油品销售有限公司	旅游费	3,240.00	
成都昭觉运业有限责任公司	车站业务	465,794.05	363,154.95
金堂普光运业有限责任公司	车站业务	5,841.20	5,333.60
绵阳富临精工机械股份有限公司	电动车运输费、旅游费	343,241.10	351,176.60
四川蜀捷运业有限公司	车站业务	409,520.02	567,867.81
四川野马汽车股份有限公司	车辆处置款、充电服务等	2,495,320.43	1,051,320.76
大邑县西蜀城镇公交有限公司	检测业务		17,100.00
富临集团控制的其他公司合计	充电服务费		113,198.32
富临集团控制的其他公司合计	旅游费	202,419.00	29,420.00
富临集团控制的其他公司合计	包车	12,400.00	14,600.00
富临集团控制的其他公司合计	电动车运输费		17,500.00
<b>合计</b>		<b>4,452,923.46</b>	<b>3,306,629.17</b>



## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司与关联方交易价格采用市场价格,披露数据为含税金额。

### 2. 关联出租情况

#### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
成都长运公司	成都市成青金公交运业有限责任公司	办公楼	27,495.00	28,906.66
北川羌族自治县富临运业交通有限公司	北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	场地	69,999.96	70,000.00
成都长运公司	成都昭觉运业有限责任公司	车辆		44,000.00
四川租赁公司	安舟	车辆		59,500.00
四川租赁公司	四川时代金橙汽车贸易有限公司	车辆		95,400.00
四川租赁公司	成都市锦湖长运运输有限公司	车辆	2,937.00	
四川租赁公司、四川环能公司、成都长运公司、成都股份公司	四川富临实业集团有限公司及其控制的公司合计	车辆	2,758,275.16	3,229,229.23

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

#### (2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
四川富临实业集团有限公司资产经营分公司	江油运输公司	办公楼	150,000.00	220,500.00
成都昭觉运业有限责任公司	四川富临蜜蜂出行科技有限公司	广告位		20,000.00
成都锦湖长运运输有限公司	成都站北运业有限责任公司	房屋及土地	3,499,999.98	3,045,916.72
四川富临物业服务有限责任公司、成都富临物业管理有限责任公司	四川环能公司、成都股份	场地租赁费	32,400.00	32,400.00

### 3. 关联方担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	截止报告年末担保是否已经履行完毕
遂宁富临公司、北川富临公司、成都股份公司、蓬溪运输公司、射洪公司	本公司	200,000,000.00	2017-1-16	2020-1-15	否
			2017-1-16	2020-1-15	否
			2017-1-16	2020-1-15	否

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	截止报告年末担保是否已经履行完毕
成都长运公司、富临实业集团	本公司	400,000,000.00	2015-11-12	2022-11-11	否
永锋集团	本公司	235,000,000.00	2018-9-7	2021-9-6	否

4. 关联方资金拆借

(1) 本年度关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	利率	备注
成都锦湖长运运输有限公司	拆入	1,700,000.00	2018/10/31	2019/1/31	5%	

(2) 控股股东拟向公司提供财务资助

经本公司2018年12月25日第五届董事会第三次会议审议通过：本公司控股股东永锋集团有限公司拟以借款形式向公司提供最高额不超过12,000万元财务资助，用于支持公司转型发展及资金需求，期限为不超过自公司股东大会审议通过之日起一年（12个月），借款利率不超过中国人民银行规定的同期银行贷款基准利率。本次财务资助无其他任何额外费用，也无需公司及下属子公司提供任何抵押或担保；单笔额度、期限等将根据情况商议确定。

5. 其他关联交易

本年本集团的合营企业、富临集团控制的公司通过子公司蓉泰保险公司购买保险发生代收代支款项共计2,847,220.66元。本年本集团的合营企业、富临集团控制的公司通过联营企业、合营企业代收代付票款金额75,620,715.81元。

6. 关键管理人员薪酬（单位：万元）

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	385.07	238.27

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安岳县宏鑫房地产开发有限公司	12,000.00	600.00		
应收账款	成都金牛运业有限责任公司	79,834.10	3,991.71	1,013,564.01	50,678.20
应收账款	成都市大邑交通运业有限责任公司			485,895.02	24,294.75

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都昭觉运业有限责任公司			1,032,969.44	51,648.47
应收账款	金堂普光运业有限责任公司			49,458.40	2,472.92
应收账款	绵阳富临精工机械股份有限公司	69,210.00	3,460.50	84,162.00	4,208.10
应收账款	绵阳富临医院	450.00	22.50	11,450.00	572.50
应收账款	绵阳野马动力总成有限公司	144,800.00	7,240.00		
应收账款	四川富临能源投资有限公司			16,200.00	810.00
应收账款	四川富临实业集团有限公司	16,200.00	810.00	12,433.00	621.65
应收账款	四川富临实业集团有限公司波尔菲特酒店			10,800.00	540.00
应收账款	绵阳富临桃花岛酒店有限公司	16,200.00	810.00		
应收账款	四川金祥融资担保有限公司			5,303.00	265.15
应收账款	四川绵阳富临房地产开发有限公司			64,860.00	3,243.00
应收账款	四川省仁寿县联营汽车站有限公司			44,679.90	2,234.00
应收账款	四川野马汽车股份有限公司	1,535,112.68	87,696.67	211,680.76	10,584.04
应收账款	四川野马汽车销售有限公司	16,200.00	810.00		
应收账款	四川富临物业服务有限公司	4,400.00	220.00	126,740.00	6,337.00
其他应收款	四川野马汽车股份有限公司	10,000.00	500.00		
预付账款	成都富临物业管理有限责任公司	5,094.34			
预付账款	四川川油长运油品销售有限责任公司	35,000.00		358,227.41	
长期应收款	安岳县宏鑫房地产开发有限公司	67,620.00			
长期应收款	安舟	21,000.00		360,500.00	
长期应收款	成都富临精工新能源动力有限公司	136,500.00			
长期应收款	绵阳富临精工机械股份有限公司	955,500.00		1,249,500.00	
长期应收款	绵阳富临桃花岛酒店有限公司	136,500.00		178,500.00	
长期应收款	绵阳临园宾馆有限责任公司	136,500.00		178,500.00	
长期应收款	四川富临房地产开发有限责任公司	143,500.00		178,500.00	
长期应收款	四川富临实业集团有限公司	1,951,660.00		2,838,900.00	
长期应收款	四川金祥融资担保有限公司	136,500.00			
长期应收款	四川绵阳富临房地产开发有限公司	772,260.00		1,143,600.00	
长期应收款	四川绵阳富临建筑材料有限公司	136,500.00		178,500.00	
长期应收款	四川时代金橙汽车贸易有限公司	54,207.56		286,200.00	
长期应收款	四川野马汽车股份有限公司	1,680,134.28		880,000.90	
长期应收款	四川富临物业服务有限公司	181,380.00		76,560.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	北川羌族自治县富通旅游公共交通有限公司	4,549.16	
其他应付款	成都金牛运业有限责任公司		1,642.70
其他应付款	成都锦湖长运运输有限公司	1,955,500.00	255,500.00
其他应付款	成都市温江区芙蓉城市公交有限责任公司	2,409,571.16	2,409,571.16
其他应付款	四川川油长运油品销售有限责任公司	16,786.00	109,142.68
其他应付款	四川时代金橙汽车贸易有限公司	2,500.00	
其他应付款	四川蜀捷运业有限公司	287,546.02	269,254.86
应付账款	成都富临航怡达商务服务有限公司	243,406.10	
应付账款	成都锦湖长运运输有限公司	1,979,357.87	901,697.20
应付账款	崇州市聚源燃气有限责任公司	94,352.68	103,269.80
应付账款	四川川油长运油品销售有限责任公司	22,681.76	29,602.13
应付账款	四川野马汽车股份有限公司	199,910.15	2,869,202.00
预收账款	成都市大邑交通运业有限责任公司		50.31
预收账款	四川绵阳富临建筑材料有限公司		5,400.00
预收账款	四川野马汽车股份有限公司	22,988.50	
长期应付款	安岳县宏鑫房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00

### 十一、或有事项

1、关联方担保情况详见本报告附注十、关联方及关联交易的披露。

2、本公司诉兆益科技原股东韩毅、李秀荣、田平庄、易守明、钟乐曦等人合同诈骗行为案件

本公司于2015年7月8日与兆益科技公司原股东韩毅、李秀荣、田平庄、钟乐曦、易守明分别签订《股权转让合同》，受让兆益科技公司合计40%的股权，股权转让价款合计5,992.64万元；2015年7月9日，本公司与韩毅、田平庄、李秀荣三人签订《增资扩股协议》，本公司向兆益科技公司增资3,438.40万元，兆益科技公司成为本公司的控股子公司。

合同签订后，本公司按约履行了款项支付义务，但在后期的生产经营过程中，本公司发现韩毅等五人在上述股权转让及增资过程中，存在共同虚构事实、隐瞒真相，骗取与本公司签订《股权转让合同》及《增资扩股协议》的行为，致使本公司遭受重大投资损失。为了维护本公司及广大投资者的合法权益，本公司向相关公安机关举报前述韩毅、李秀荣、田平庄、易守明、钟乐曦等人的合同诈骗行为。2017年8月9日，韩毅、李秀荣因涉嫌合同诈骗罪经绵阳市人民检察院批准逮捕。2018年11月16日，本公司收到四川省绵阳市人民检察院出具的《不起诉决定书》。公司依法就上述事项向四川省人民检察院提出申诉，2019年1月10日，公司收到四川省人民检察院的《刑事申诉立案决

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

决定书》(川检刑申立[2019]1号)，主要内容为：富临运业不服绵阳市人民检察院绵检诉刑不诉[2018]1号不起诉决定书并向四川省人民检察院提起申诉，经审查，符合《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百八十条和《人民检察院复查刑事申诉案件规定》第十八条之规定，四川省人民检察院决定立案复查。

本公司2015年收购兆益科技公司形成商誉6,461.35万元，至2017年初，已计提商誉减值准备4,965.03万元。2018年，鉴于兆益科技经营情况没有明显改善，对未来经营情况预测仍不乐观，基于谨慎性原则就剩余商誉账面价值1,496.32万元全额计提减值准备。

3、除存在上述或有事项外，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

### 十二、承诺事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、下属车站搬迁事项

根据成都市政府关于成都火车北站扩能改造配套枢纽工程的总体规划，本公司全资子公司四川富临运业集团成都股份有限公司(以下简称“成都股份”)所属城北客运中心和控股子公司成都站北运业有限责任公司(以下简称“站北运业”)所属五块石客运站(以下简称“两旧站”)被纳入此次扩能改造工程，该两旧站搬迁后将与成都市火车站统一改造、建设成成都火车北站综合客运枢纽(暂定名，以下简称“新车站”)。

自成都火车北站扩能改造配套枢纽工程项目立项以来，公司立足于企业利益最大化的基本原则，与政府及相关部门进行多轮谈判、沟通，最终达成一致意见并形成合约。公司与交易对方就公司所属两旧站以及规划设计的新车站采用成本法进行评估，并以该两项评估价值为依据，进行资产置换、差额互补。

根据成都市政府成府阅【2010】231号会议纪要以及《关于确定成都铁路枢纽火车北站扩能改造工程项目及地方配套工程项目拆迁业务的通知》等相关内容，确定城北客运中心和五块石客运站的拆迁单位分别为相关政府部门指定的成都市鑫地建设投资有限公司、成都市成华区危房改造开发办公室。

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

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (1) 交易标的的基本情况

#### 1) 拟置出资产

##### ①、城北客运中心

城北客运中心为公司全资子公司成都股份有限公司(以下简称“成都股份”)所属一级客运站,位于成都市金牛区二环路北二段91号,土地使用证面积19,348.91m<sup>2</sup>,地面建筑物建筑面积共计11,684.18m<sup>2</sup>,评估价值为233,130,504.00元,详见四川大友房地产评估咨询有限公司出具的《房地产估价报告》【川友房估20180286-1号】。

##### ②、五块石客运站

五块石客运站为公司控股子公司成都站北运业有限责任公司(以下简称“站北运业”,公司持股60%)所属一级客运站,位于成都市成华区火车北站北路157号,土地使用证面积23,479.05m<sup>2</sup>,地面建筑物建筑面积共计7,316.82m<sup>2</sup>,评估价值为277,615,789.00元,详见四川大友房地产评估咨询有限公司出具的《房地产估价报告》【川友房估20180287-1号】。

两旧站评估价值合计为510,746,293.00元,不存在质押或其他第三人权利,也不存在被查封、冻结等司法措施。

#### 2) 拟置入资产

公司拟置入的资产为成都火车北站扩能改造配套枢纽工程项目(综合客运枢纽部分)长途客运站1-2楼(含夹层),建筑面积约54150.30平方米,评估价值为543,885,613.00元,其中,对应置换城北客运中心的资产评估价值为249,207,710.00元,对应置换五块石客运站的资产评估价值为294,677,903.00元。具体详见四川大友房地产评估咨询有限公司出具的《房地产估价报告》【川友房估20180286-2号】、《房地产估价报告》【川友房估20180287-2号】。

### (2) 《搬迁补偿安置合同》主要内容及相关会计处理

#### 1) 资产置换

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

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

③、拆迁置换与搬迁补偿品迭后，甲方需支付乙方 4,619.44 元，其中，支付成都股份 4,257.30 元，支付站北运业 362.14 元。支付时间为本合同签订生效后 20 个工作日内一次性支付。

### 2) 相关会计处理

#### ①、会计处理原则及会计准则相关规定

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

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

根据上述规定，公司对置入资产入账价值按照置出资产账面价值减去收到补价后差额确认，不确认损益；并根据《搬迁补偿安置合同》的约定，以收支相抵消后的最后差额认定为补价，即本次资产置换收到补价 4,619.44 元，其中，成都股份收到补价 4,257.30 元，站北运业收到补价 362.14 元。（上述处理暂未考虑置换过程中的税收影响。）

#### ②、具体会计处理及影响金额

成都股份、站北运业已分别于 2019 年 3 月 7 日、2019 年 2 月 21 日按照《搬迁补偿安置合同》约定交付被搬迁房屋的权证、国土证，合同生效后，办理注销登记事宜。相关具体会计处理及影响金额如下：

截止 2019 年 2 月 28 日，城北客运中心置出资产账面价值为 2,571.46 万元（含收购时评估增值摊余成本），减去收到补价约 0.43 万元后，置入车站入账价值约为 2,571.03 万元。公司于合同签订并交付权证时，将置出资产账面价值 2,571.46 万元转入其他非流动资产，收到补价 0.43 万元时冲减其他非流动资产，未来新车站交付公司时，将其他非流动资产价值 2,571.03 万元转入固定资产。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截至2019年2月28日,站北运业置出资产账面价值约为11,555.18万元(含收购时评估增值摊余成本),减去收到补价约0.04万元,置入车站入账价值为11,555.14万元。公司于合同签订并交付权证时,将置出资产账面价值11,555.18万元转入其他非流动资产,收到补价0.04万元时冲减其他非流动资产,未来新车站交付公司时,将其他非流动资产价值11,555.14万元转入固定资产。

### (3) 《补充合同》主要内容及相关会计处理

#### 1) 搬迁补偿约定

##### ①、新车站建设期间的停产停业经济损失补助

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

##### ②、两旧站职工分流安置补偿

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

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

#### 2) 补助的类型及其对公司的影响

##### ①、新车站建设期间的停产停业经济损失补助

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

补助的确认及对公司的影响:成都股份及站北运业分别于2019年3月18日、2019年4月8日、以及2019年3月20日—2019年3月22日收到新车站建设期间的停产停业经济损失补助7,348.24万元、5,609.01万元,共计12,957.25万元。根据《企业会计准



## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

则》的规定,公司将新车站建设期间的停产停业经济损失补助计入“递延收益”,在受益期间将“递延收益”分摊转入当期损益。

城北客运中心已于2018年关闭,成都市交通运输委员会2018年5月30日印发的《研究推进城北客运中心、五块石客运站拆迁协议签订工作会议纪要》(成交阅[2018]15号),对两个车站停产停业经济损失补助的原则进行了明确规定。根据《企业会计准则第29号—资产负债表日后事项》第二条规定:“资产负债表日后事项,是指资产负债表日至财务报告批准报出日之间发生的有利或不利事项。财务报告批准报出日,是指董事会或类似机构批准财务报告报出的日期。资产负债表日后调整事项,是指对资产负债表日已经存在的情况提供了新的或进一步证据的事项”;第四条规定:“企业发生的资产负债表日后调整事项,应当调整资产负债表日的财务报表”,公司判断城北客运中心2018年4月20日至2018年末享有的停产停业经济损失补助系资产负债表日后调整事项,确认其他收益及其他应收款—停产停业经济损失补助1,707.79万元。

公司各年度计入当期收益的金额预计如下(单位:万元):

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

### ②、两旧站职工分流安置补偿

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

补助的确认及对公司的影响:成都股份及站北运业分别于2019年4月8日、2019年3月20日—2019年3月21日收到职工分流安置补偿1,083.34万元、1,260.26万元,共计2,343.60万元。根据《企业会计准则》的规定,公司将上述补助计入“递延收益”,在职工分流安置费用发生的当期将“递延收益”转入当期损益。

城北客运中心已于2018年关闭并实际发生职工安置支出713.08万元,成都市交通运输委员会2018年5月30日印发的《研究推进城北客运中心、五块石客运站拆迁协议签订工作会议纪要》(成交阅[2018]15号),对两个车站职工安置补偿的原则进行了明确规定。根据《企业会计准则第29号—资产负债表日后事项》规定,公司判断城北客运中心2018年职工安置支出对应的安置补偿系资产负债表日后调整事项。公司于2018年确认职工安置支出713.08万元,同时确认其他收益及其他应收款项—职工分流安置补偿713.08万元。成都股份补偿费余额370.26万元(1,083.34万元—713.08万元)及站北运业职工分流安置补偿费1,260.26万元于2019年3月收到时计入递延收益,于未来实际发生职工安置补偿时计入当期其他收益。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以2018年年末总股本313,489,036股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1元(含税),共计派发现金股利31,348,903.60元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注:以上利润分配方案经本公司第五届董事会第六次会议审议通过,尚需本公司股东大会批准。

### 3、股东减持与增持

原控股股东富临实业集团于2019年4月12日与官大福、罗嘉俊、王成盛签署了《股权转让协议》,双方约定将标的股份60,080,616股按照每股人民币6.94元的价格,以总价人民币416,959,475元,通过协议转让的方式转让给上述三位自然人。此次转让完成后富临实业集团不再持有本公司股份。

### 4、预计2019年度日常经营关联交易

2019年4月25日,经本公司第五届六次董事会决议审议通过《关于预计2019年度日常经营关联交易的议案》,2019年度公司因日常经营需要与关联方永锋集团有限公司及子公司、四川富临实业集团有限公司及子公司发生的采购产品、接受或提供劳务等关联交易总额预计不超过596万元。

5、除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、终止经营

#### (1) 处置原子公司绵阳汛华酒店管理有限公司

项目	本金额
1.终止经营收入	
减:终止成本及经营费用	24,533.27
2.来自于终止经营业务的利润总额	-24,533.27
减:终止经营所得税费用	
3.终止经营净利润	-24,533.27
其中:归属于母公司的终止经营净利润	-24,533.27
加:处置业务的净收益(税后)	4,393,349.09
其中:处置损益总额	4,393,349.09

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额
减:所得税费用(或收益)	
4.来自于终止经营业务的净利润总计	4,368,815.82
其中:归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	4,368,815.82
5.终止经营的现金流量净额	736,202.03
其中:经营活动现金流量净额	
投资活动现金流量净额	736,202.03
筹资活动现金流量净额	

(2) 处置御营坝营业房及用地

项目	本金额
1.终止经营收入	25,931.44
减:终止成本及经营费用	2,879.30
2.来自于终止经营业务的利润总额	23,052.14
减:终止经营所得税费用	
3.终止经营净利润	23,052.14
其中:归属于母公司的终止经营净利润	23,052.14
加:处置业务的净收益(税后)	1,748,615.30
其中:处置损益总额	1,748,615.30
减:所得税费用(或收益)	
4.来自于终止经营业务的净利润总计	1,771,667.44
其中:归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	1,771,667.44
5.终止经营的现金流量净额	1,842,648.57
其中:经营活动现金流量净额	25,931.44
投资活动现金流量净额	1,816,717.13
筹资活动现金流量净额	

(3) 处置光彩苑房产

项目	本金额
1.终止经营收入	
减:终止成本及经营费用	1,782.64
2.来自于终止经营业务的利润总额	-1,782.64
减:终止经营所得税费用	
3.终止经营净利润	-1,782.64
其中:归属于母公司的终止经营净利润	-1,782.64
加:处置业务的净收益(税后)	224,228.84
其中:处置损益总额	224,228.84
减:所得税费用(或收益)	

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
4.来自于终止经营业务的净利润总计	222,446.20
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	222,446.20
5.终止经营的现金流量净额	-21,532.32
其中：经营活动现金流量净额	
投资活动现金流量净额	-21,532.32
筹资活动现金流量净额	

### (4) 注销原子公司四川省广汉长运运业有限公司

项目	本年金额
1.终止经营收入	133,862.77
减：终止成本及经营费用	-235,612.24
2.来自于终止经营业务的利润总额	369,475.01
减：终止经营所得税费用	23,910.36
3.终止经营净利润	345,564.65
其中：归属于母公司的终止经营净利润	345,564.65
加：处置业务的净收益（税后）	
其中：处置损益总额	
减：所得税费用（或收益）	
4.来自于终止经营业务的净利润总计	345,564.65
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	
5.终止经营的现金流量净额	-33,230.29
其中：经营活动现金流量净额	2,402,067.53
投资活动现金流量净额	
筹资活动现金流量净额	-2,435,297.82

## 2、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

### (2) 本年度报告分部的财务信息（单位：万元）

项目	成都片区	眉山片区	绵阳片区	遂宁片区	抵销	合计
资产总额	376,573.21	17,093.96	45,547.04	25,649.45	-203,674.59	261,189.07
负债总额	172,170.19	6,189.36	12,516.40	13,824.16	-64,961.38	139,738.73
营业收入	58,606.05	7,962.23	13,545.13	17,325.99	-1,439.43	95,999.97

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	成都片区	眉山片区	绵阳片区	遂宁片区	抵销	合计
营业成本	43,553.43	6,140.72	10,499.64	13,179.14	-784.02	72,588.92
净利润	15,724.19	1,013.49	1,842.25	1,854.13	-16,237.96	4,196.10

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	1,812,170.81	2,600,180.32
合计	<b>1,812,170.81</b>	<b>2,600,180.32</b>

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	1,556,081.71	82.26	79,589.96	5.11	1,476,491.75
组合小计	1,556,081.71	82.26	79,589.96	5.11	1,476,491.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	335,679.06	17.74			335,679.06
合计	<b>1,891,760.77</b>	<b>100.00</b>	<b>79,589.96</b>		<b>1,812,170.81</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,671,760.35	97.73	133,588.03	5.00	2,538,172.32
组合小计	2,671,760.35	97.73	133,588.03	5.00	2,538,172.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,008.00	2.27			62,008.00

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	2,733,768.35	100.00	133,588.03		2,600,180.32

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,520,364.27	76,018.22	5.00
1-2年	35,717.44	3,571.74	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	1,556,081.71	79,589.96	

3) 年末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	未计提理由
四川富临蜜蜂出行科技有限公司	116,338.52			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
遂宁富临运业有限公司城北客运站	90,146.40			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
本集团合并范围内其他子公司	129,194.14			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
合计	335,679.06			

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回	其他转出	
坏账准备	133,588.03		53,998.07		79,589.96
合计	133,588.03		53,998.07		79,589.96

本年转回坏账准备金额 53,998.07 元；本年度无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本年度无实际核销的应收账款。

(4) 无年末余额较大的应收账款。

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,799,402.85	66,351,841.18
<b>合计</b>	<b>67,799,402.85</b>	<b>66,351,841.18</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	68,661,115.88	96.35	3,213,621.85	4.68	65,447,494.03
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,202,459.73	1.69	246,673.12	20.51	955,786.61
组合小计	1,202,459.73	1.69	246,673.12	20.51	955,786.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,396,122.21	1.96			1,396,122.21
<b>合计</b>	<b>71,259,697.82</b>	<b>100.00</b>	<b>3,460,294.97</b>		<b>67,799,402.85</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	64,734,892.83	97.08			64,734,892.83
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,035,860.30	1.55	330,395.60	31.90	705,464.70
组合小计	1,035,860.30	1.55	330,395.60	31.90	705,464.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	911,483.65	1.37			911,483.65
<b>合计</b>	<b>66,682,236.78</b>	<b>100.00</b>	<b>330,395.60</b>		<b>66,351,841.18</b>

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	未计提理由
国际商贸城运业	32,063,400.00			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
四川汽车租赁	18,300,697.59			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
崇州国运公交	6,964,194.99			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
蜜蜂科技出行	3,213,621.85	3,213,621.85	100.00	合并范围内子公司，公司亏损，资不抵债，预计存在回收风险
蓬溪运输	2,733,533.87			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
蓬溪公交	1,193,429.50			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
遂宁富临运业有限公司城北客运站	1,002,450.06			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
青白江长运	1,776,629.73			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
大邑检测	440,665.73			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
什邡市锦城	147,480.57			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
金堂长运	825,011.99			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
<b>合计</b>	<b>68,661,115.88</b>	<b>3,213,621.85</b>		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	709,942.12	35,497.11	5.00
1-2年	50,207.00	5,020.70	10.00
2-3年	50,000.00	10,000.00	20.00
3年以上	392,310.61	196,155.31	50.00
<b>合计</b>	<b>1,202,459.73</b>	<b>246,673.12</b>	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			未计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
天府行旅行社	660,146.94			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
绵阳市富临出租汽车有限公司	344,941.54			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
本集团合并范围内其他子公司	391,033.73			合并范围内子公司，预计不存在回收风险
<b>合计</b>	<b>1,396,122.21</b>			



四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回	其他转出	
坏账准备	330,395.60	3,313,950.07		184,050.70	3,460,294.97
<b>合计</b>	<b>330,395.60</b>	<b>3,313,950.07</b>		<b>184,050.70</b>	<b>3,460,294.97</b>

本年计提坏账准备金额 3,313,950.07 元；本年度无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	184,050.70

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
与子公司的往来款	70,057,238.09	65,646,376.48
其他	1,202,459.73	1,035,860.30
<b>合计</b>	<b>71,259,697.82</b>	<b>66,682,236.78</b>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国际商贸城运业	子公司往来款	32,063,400.00	1年以内	45.00	
四川汽车租赁	子公司往来款	18,300,697.59	1年以内	25.68	
崇州国运公交	子公司往来款	6,964,194.99	1年以内	9.77	
蜜蜂科技出行	子公司往来款	3,213,621.85	1年以内	4.51	3,213,621.85
蓬溪运输	子公司往来款	2,733,533.87	1年以内	3.84	
<b>合计</b>		<b>63,275,448.30</b>		<b>88.80</b>	<b>3,213,621.85</b>

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,704,800,796.68	204,620,465.10	1,500,180,331.58	1,704,800,796.68	101,801,065.10	1,602,999,731.58
对联营、合营企业投资	626,392,747.37		626,392,747.37	563,496,627.19		563,496,627.19
<b>合计</b>	<b>2,331,193,544.05</b>	<b>204,620,465.10</b>	<b>2,126,573,078.95</b>	<b>2,268,297,423.87</b>	<b>101,801,065.10</b>	<b>2,166,496,358.77</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川富临运业集团成都股份有限公司	107,856,442.64			107,856,442.64		
四川富临运业集团射洪有限公司	37,386,120.77			37,386,120.77		
眉山富临运业有限公司	35,400,000.00			35,400,000.00		
四川富临运业集团江油运输有限公司	9,775,220.05			9,775,220.05		
江油市富临汽车客运站有限公司	30,100,000.00			30,100,000.00		
四川富临运业集团蓬溪运输有限公司	6,965,455.10			6,965,455.10		
绵阳市成绵快车有限公司	3,321,290.97			3,321,290.97		
北川羌族自治县富临运业交通有限公司	29,151,822.12			29,151,822.12		
绵阳市富临出租汽车有限公司	16,777,491.67			16,777,491.67		
成都旅汽投资管理有限责任公司	46,400,000.00			46,400,000.00		42,546,000.00
绵阳讯华酒店		4,346,993.00	4,346,993.00			
成都兆益科技发展有限责任公司	94,310,400.00			94,310,400.00	28,719,400.00	87,974,465.10
四川富临环能汽车服务有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都富临长运集团有限公司	1,124,610,376.29			1,124,610,376.29	54,100,000.00	54,100,000.00

四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
遂宁富临运业有限公司	40,336,877.07			40,336,877.07		
四川富临汽车租赁有限公司	14,434,000.00			14,434,000.00		
成都蜀顺达驾驶服务有限公司	787,600.00			787,600.00		
四川富临蜜蜂出行科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
成都富临互动文化传播有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
绵阳市富临汽车租赁有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
四川省眉山四通运业有限责任公司	62,046,100.00			62,046,100.00		
四川长运国际旅行社有限公司	1,041,600.00			1,041,600.00		
<b>合计</b>	<b>1,704,800,796.68</b>	<b>4,346,993.00</b>	<b>4,346,993.00</b>	<b>1,704,800,796.68</b>	<b>102,819,400.00</b>	<b>204,620,465.10</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<b>联营企业</b>										
四川三台农村商业银行股份有限公司	135,380,119.28			14,658,827.62	2,099,225.57		5,070,204.70			147,067,967.77
绵阳市商业银行股份有限公司	417,736,299.88			54,802,880.28	5,256,329.77		9,146,000.00			468,649,509.93
中石化绵阳富临石油销售有限公司	10,380,208.03			295,061.64						10,675,269.67
<b>合计</b>	<b>563,496,627.19</b>			<b>69,756,769.54</b>	<b>7,355,555.34</b>	<b>-</b>	<b>14,216,204.70</b>			<b>626,392,747.37</b>

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,132,882.85	44,964,983.66	66,588,568.09	51,678,711.63
其他业务	3,888,088.82	225,625.64	3,010,223.91	269,040.69
<b>合计</b>	<b>59,020,971.67</b>	<b>45,190,609.30</b>	<b>69,598,792.00</b>	<b>51,947,752.32</b>

### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,756,769.54	74,463,718.38
按照成本法核算的长期股权投资收益	197,166,923.11	230,825,615.57
处置长期股权投资产生的投资收益	1,653,007.00	342,590.37
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
<b>合计</b>	<b>268,576,699.65</b>	<b>305,631,924.32</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月25日由本公司董事会批准报出。

## 四川富临运业集团股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团2017年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	346,446.95	-6,867,940.49
计入当期损益的政府补助	12,735,280.91	5,792,244.61
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
债务重组损益	-196,488.96	-265,786.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		18,258.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,526,614.89	524,093.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,130,840.68	
小计	19,281,013.11	-799,131.05
所得税影响额	2,706,261.13	386,272.09
少数股东权益影响额（税后）	630,614.06	1,512,847.23
<b>合计</b>	<b>15,944,137.92</b>	<b>-2,698,250.37</b>

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.45	0.1200	0.1200
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	1.98	0.0691	0.0691

四川富临运业集团股份有限公司

二〇一九年四月二十五日