

成都市公共交通集团有限公司

2024年年度报告

成都市公共交通集团有限公司



2025 年 4 月 29 日

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读本公司债券的《募集说明书》中“风险因素”等有关章节内容。

截至2024年12月31日，公司面临的风险因素与本公司债券的《募集说明书》中“风险因素”章节没有重大变化。

目录

第一章 企业及中介机构主要情况	4
第二章 债务融资工具存续情况	8
第三章 报告期内重要事项	11
第四章 财务报告	14
第五章 备查文件	153

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

(一) 基本情况

企业中文名称	成都市公共交通集团有限公司
企业外文名称	ChengduPublicTrafficGroupCo.,Ltd.
法定代表人	沈卫平
注册资本	543,816.12万元
实缴资本	543,816.12万元
注册地址	四川省成都市武侯区双楠路286号
办公地址	四川省成都市青羊区清江中路20号
邮政编码	610091
联系电话	028-85074721
传真	028-85072901
互联网址	http://www.cdgjbus.com/

(二) 债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	沈卫平
职位	董事长
联系地址	四川省成都市青羊区清江中路20号
电话	028-85074231
传真	/
电子信箱	411635008@qq.com

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谭为民	专职外部董事	聘任	2024年03月	工作调整原因
张剑斌	专职外部董事	聘任	2024年03月	工作调整原因
虞国华	总会计师	聘任	2024年10月	工作调整原因
毛翔	副总经理	离任	2024年11月	工作调整原因

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

1.报告期内，公司严格按照《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，拥有健全的公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于公司股东。

2.控股股东对企业非经营性资金占用情况

不适用。

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

报告期内，公司没有发生违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

（六）报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

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

报告期末，除债券外的其他有息债务未出现逾期情况，公司均已按期偿还到期债务。

二、对应债务融资工具相关中介机构情况

（一）会计师事务所

2024年审计机构名称为四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙），注册地址为泸州市江阳中路28号楼三单元2号，签字会计师为曾红、张继中、梁溶滢。

（二）债务融资工具相关中介机构

1、发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具主承销商情况如下：

序号	债券简称	主承销商名称	办公地址	联系人	联系电话
1	23成都公交GN001	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360
2	24成都公交GN001	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360
3	24成都公交GN002	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360
4	24成都公交GN003	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360

2、发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具存续期管理机构及受托管理人情况如下：

序号	债券简称	存续期管理机构名称	办公地址	联系人	联系电话	受托管理人	办公地址	联系人	联系电话
1	23成都公交GN001	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360	无	/	/	/
2	24成都公交GN001	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360	无	/	/	/
3	24成都公交GN002	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360	无	/	/	/
4	24成都公交GN003	成都银行股份有限公司	四川省成都市青羊区西御街16号	张伟	028-87793360	无	/	/	/

3、发行人在本报告批准报出日对存续的债务融资工具进行跟踪评级的评级机构情况如下：

序号	债券简称	评级机构名称	办公地址	联系人	联系电话
1	23成都公交GN001	东方金诚信用管理（北京）有限公司	北京市丰台区丽泽路24号院平安幸福中心A座45层	王璐	13581898933
2	24成都公交GN001	东方金诚信用管理（北京）有限公司	北京市丰台区丽泽路24号院平安幸福中心A座45层	王璐	13581898933
3	24成都公交GN002	北京商道融绿咨询有限公司	北京市朝阳区朝外大街甲6号万通中心C座20层	钱强	13381003691
4	24成都公交GN003	东方金诚信用管理（北京）有限公司	北京市丰台区丽泽路24号院平安幸福中心A座45层	王璐	13581898933

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

(一) 存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况如下：

单位：亿元

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人(如有)
1	成都市公共交通集团有限公司2023年度第一期绿色超短期融资券	23成都公交GN001	132380063	2023-08-30	2023-08-31	2024-02-27	2.00	2.65	到期还本付息	银行间债券市场	成都银行股份有限公司	成都银行股份有限公司	无
2	成都市公共交通集团有限公司2024年度第一期绿色超短期融资券	24成都公交GN001	132480012	2024-02-22	2024-02-23	2024-08-21	2.00	2.46	到期还本付息	银行间债券市场	成都银行股份有限公司	成都银行股份有限公司	无
3	成都市公共交通集团有限公司2024年度第一期绿色中期票据	24成都公交GN002	132480071	2024-08-08	2024-08-09	2027-08-09	4.30	2.10	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	银行间债券市场	成都银行股份有限公司	成都银行股份有限公司	无
4	成都市公共交通集团有限公司	24成都公交GN003	132480079	2024-08-27	2024-08-28	2025-02-24	2.00	2.19	到期还本付息	银行间债券市场	成都银行	成都银行	无

司2024 年度第 二期绿 色超短 期融资 券										券 市 场	股 份 有 限 公 司	股 份 有 限 公 司	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------	----------------------------	----------------------------	--

（二）是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构对本公司及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、债务融资工具募集资金使用情况

（一）报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具，截至报告日的募集资金使用情况

表 1 募集资金使用情况 单元：亿元

债务融资工 具简称	募集总 金额	资金用 途	资金投向 行业	计划 使用 金额	已使用 金额	是否与承诺 用途或最新 披露用途一 致	未使用金 额
23成都公 交GN001	2.00	补充流动 资金、购 买新能源 公交车、 融资租赁 款	公共交 通行业	2.00	2.00	是	0.00
24成都公 交GN001	2.00	归还23成 都公 交GN001 债券	公共交 通行业	2.00	2.00	是	0.00
24成都公 交GN002	4.30	偿还作为 绿色用途 的存量有 息债务	公共交 通行业	4.30	4.30	是	0.00
24成都公 交GN003	2.00	偿还作为 绿色用途 的存量有 息债务和 日常经营 资金	公共交 通行业	2.00	2.00	是	0.00

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

(二) 报告期内变更债务融资工具募集资金用途情况

报告期内，本公司不存在变更债券募集资金用途情况。

(三) 报告期内募集资金存放、管理及使用情况

报告期内募集资金存放、管理及使用符合相关规定及募集说明书约定。

四、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

(一) 发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，无发行人或投资者选择权条款行权情况。

(二) 投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

(三) 其他特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人无其它特殊条款触发情况。

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

(一) 增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

(二) 偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，本公司存续债务融资工具偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变化，公司按照募集说明书约定向债券投资者支付债券利息。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

(一) 会计政策变更情况

报告期内，无重要会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更情况

本财务报告期没有发生重大会计估计变更事项。

(三) 会计差错更正情况

1、主要调整事项

(1) 根据税务检查整改要求调整以前年度资本化利息并调整对应的资产折旧、摊销集团本部按照税务检查要求整改调整以前年度资本化利息。

主要调整事项为：调减“固定资产”19,263,628.35元（其中：调减原价20,167,452.26元，调增累计折旧903,823.91元），调增“在建工程”504,090.96元，调增“无形资产”349,764.55元，调增“长期待摊费用”87,797.95元，调减“年初未分配利润”18,321,974.90元。

(2) 双流巴士确认以前年度亏损补贴

二级子公司成都市双流巴士公交有限公司确认以前年度亏损补贴。

主要调整事项为：调增“其他应收款”55,585,884.02元，调减“未分配利润”55,585,884.02元。

2、对上年度财务报表的影响

资产负债表项目

项目	上期期末数	会计差错变更调整	本期期初数
其他应收款	1,043,180,905.02	55,585,884.02	1,098,766,789.04
固定资产	6,629,901,413.85	-19,263,628.35	6,610,637,785.50
在建工程	407,422,148.63	504,090.96	407,926,239.59
无形资产	512,382,098.93	349,764.55	512,731,863.48
长期待摊费用	66,845,221.81	87,797.95	66,933,019.76
资产总额	14,453,018,979.25	37,263,909.13	14,490,282,888.38
未分配利润	-5,286,144,812.12	10,026,825.96	-5,276,117,986.16

项目	上期期末数	会计差错变更调整	本期期初数
归属于母公司所有者权益	4,715,199,265.06	10,026,825.96	4,725,226,091.02
少数股东权益	63,704,809.39	27,237,083.17	90,941,892.56
所有者权益合计	4,778,904,074.45	37,263,909.13	4,816,167,983.58
负债和所有者权益合计	14,453,018,979.25	37,263,909.13	14,490,282,888.38

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。

三、报告期内合并报表范围重大变化情况

不涉及。

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况

不涉及。

五、受限资产情况

单位：元

报表科目	项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	房改保证金	2,357,724.46	保证金
货币资金小计		2,357,724.46	
固定资产	成都市郫都区巴士公交有限公司以购置纯电动公交车的项目的公交车辆200辆	47508201.71	2019年6月成都市郫都区巴士公交有限公司与成都农商银行股份有限公司郫都支行签订《动产浮动抵押合同》，成都市郫都区巴士公交有限公司以购置纯电动公交车的项目的公交车辆200辆作为长期借款的抵押物设定浮动抵押。
固定资产	成都市郫都区巴士公交有限公司以购置氢燃料电池公交车的项目的公交车辆90辆	54385675.21	2020年4月成都市郫都区巴士公交有限公司与成都农商银行股份有限公司郫都支行签订《动产浮动抵押合同》，成都市郫都区巴士公交有限公司以购置氢燃料电池公交车的项目的公交车辆90辆作为长期借款的抵押物设定浮动抵押。
固定资产小计		101893876.92	

六、对外担保金额情况

本报告期末，本公司无对外担保的情况。

七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况不涉及。

第四章 财务报告

成都市公共交通集团有限公司2024年审计报告由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具，具体内容如下：

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

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

成都市公共交通集团有限公司

2024 年度审计报告

川华信审(2025)第 0423 号

目录:

- | | |
|---------------|------------------|
| 1、审计报告 | 4、合并及母公司现金流量表 |
| 2、合并及母公司资产负债表 | 5、合并及母公司所有者权益变动表 |
| 3、合并及母公司利润表 | 6、财务报表附注 |



审计报告

川华信审（2025）第 0423 号

成都市公共交通集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都市公共交通集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

四川华信（集团）会计师事务所



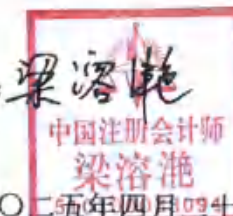
中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年四月十八日



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所



合并资产负债表

编制单位：成都市公共交通集团有限公司		2024年12月31日		单位：元
项 目	附注	期末余额	期初余额	
流动资产：				
货币资金	五、（一）	1,356,465,435.32	1,309,909,650.69	
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、（二）	132,853,736.01	135,476,608.46	
应收款项融资				
预付款项	五、（三）	62,291,873.07	48,411,158.10	
其他应收款	五、（四）	1,147,281,006.16	1,098,766,789.04	
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（五）	20,454,416.39	14,290,479.44	
合同资产				
持有待售资产		-	1,956.31	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（六）	755,396,425.64	636,152,761.27	
流动资产合计		3,474,742,892.59	3,243,009,403.31	
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（七）	208,406,362.86	188,003,778.18	
其他权益工具投资	五、（八）	5,722,100.00	5,722,100.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（九）	2,508,964,400.00	2,528,605,800.00	
固定资产	五、（十）	4,870,618,492.15	6,610,637,785.50	
在建工程	五、（十一）	552,184,276.17	407,926,239.59	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十二）	356,409,364.24	922,283,444.21	
无形资产	五、（十三）	1,857,876,405.42	512,731,863.48	
开发支出				
商誉	五、（十四）	3,998,782.42	3,998,782.42	
长期待摊费用	五、（十五）	76,384,052.52	66,933,019.76	
递延所得税资产	五、（十六）			
其他非流动资产	五、（十七）	87,395.42	430,671.93	
非流动资产合计		10,440,651,631.20	11,247,273,485.07	
资产总计		13,915,394,523.79	14,490,282,888.38	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并资产负债表（续）

编制单位：成都市公共交通集团有限公司

2024年12月31日

单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	190,126,889.11	128,998,986.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（二十）	1,074,496,484.33	1,516,302,098.34
预收款项	五、（二十一）	8,827,502.28	12,730,802.38
合同负债	五、（二十二）	35,704,771.62	41,844,733.92
应付职工薪酬	五、（二十三）	12,759,127.69	16,278,001.17
应交税费	五、（二十四）	27,544,447.46	50,633,379.20
其他应付款	五、（二十五）	835,308,123.55	705,720,021.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	9,043,940.62
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	1,578,881,801.99	1,508,153,865.48
其他流动负债	五、（二十七）	201,409,119.45	201,742,320.41
流动负债合计		3,965,058,267.48	4,191,448,149.21
非流动负债：			
长期借款	五、（二十八）	3,537,020,574.80	3,380,348,591.25
应付债券	五、（二十九）	432,194,931.23	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十）	169,706,711.27	639,440,223.69
长期应付款	五、（三十一）	767,109,656.54	1,139,154,847.69
预计负债			
递延收益	五、（三十二）	87,149,630.23	108,020,823.65
递延所得税负债	五、（十六）	222,570,155.01	215,702,269.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,215,751,659.08	5,482,666,755.59
负债合计		9,180,809,926.56	9,674,114,904.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）	五、（三十三）	5,438,161,200.00	5,438,161,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	3,929,050,674.47	3,926,312,370.47
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	656,003,806.48	634,756,859.24
专项储备	五、（三十六）	2,878,730.06	2,113,647.47
盈余公积			
未分配利润	五、（三十七）	-5,351,184,331.87	-5,276,117,986.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,674,910,079.14	4,725,226,091.02
少数股东权益		59,674,518.09	90,941,892.56
所有者权益（或股东权益）合计		4,734,584,597.23	4,816,167,983.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,915,394,523.79	14,490,282,888.38

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

周芳





母公司资产负债表

编制单位：成都市公共交通集团有限公司		2024年12月31日	单位：元
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		753,840,552.01	800,140,980.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			-
应收账款	十六、(一)	975,369,576.78	740,470,055.48
应收款项融资			
预付款项	十六、(二)	10,225,640.80	3,189,161.27
其他应收款	十六、(三)	1,179,943,296.31	708,779,524.48
其中：应收利息			
应收股利			
存货		14,688,355.97	7,550,915.55
合同资产		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,917,524.32	2,514,197.38
流动资产合计		2,937,984,946.19	2,262,644,834.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(四)	5,563,814,340.83	5,577,448,033.19
其他权益工具投资		1,900,000.00	1,900,000.00
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		2,317,635,400.00	2,336,593,500.00
固定资产		1,644,547,494.01	3,115,809,654.92
在建工程		518,861,209.33	360,043,995.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	
无形资产		1,787,342,995.54	436,491,892.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		56,673,000.48	53,289,273.17
递延所得税资产			
其他非流动资产		-	399,000.00
非流动资产合计		11,890,774,440.19	11,881,975,349.02
资产总计		14,828,759,386.38	14,144,620,183.76

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

皮黄



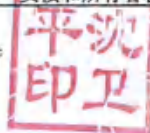
随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所



母公司资产负债表（续）

编制单位：成都市公共交通集团有限公司		2024年12月31日	单位：元
项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		190,126,889.11	110,061,181.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		170,364,976.56	303,849,256.77
预收款项		7,719,654.89	9,171,906.84
合同负债		30,286,091.73	39,721,625.53
应付职工薪酬		1,174,678.18	1,168,898.89
应交税费		20,751,119.51	8,269,056.77
其他应付款		304,530,881.28	325,406,519.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		833,784,973.95	871,736,426.51
其他流动负债		201,409,119.45	201,742,320.41
流动负债合计		1,760,148,384.66	1,871,127,192.35
非流动负债：			
长期借款		3,418,474,628.87	2,825,424,266.94
应付债券		432,194,931.23	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		588,821,812.49	798,832,462.49
预计负债			
递延收益		1,291,666.57	
递延所得税负债		190,974,459.36	183,877,143.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,631,757,498.52	3,808,133,873.05
负债合计		6,391,905,883.18	5,679,261,065.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（股本）		5,438,161,200.00	5,438,161,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,638,838,527.32	3,674,165,348.32
减：库存股			
其他综合收益		572,923,378.08	551,631,430.84
专项储备		2,234,311.63	2,015,161.53
盈余公积			
未分配利润		-1,215,303,913.83	-1,200,614,022.33
所有者权益（或股东权益）合计		8,436,853,503.20	8,465,359,118.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,828,759,386.38	14,144,620,183.76

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

周英



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并利润表

2024年度

编制单位: 成都市公共交通集团有限公司

单位: 元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,123,118,794.80	1,058,046,152.91
其中: 营业收入	五、(三十八)	1,123,118,794.80	1,058,046,152.91
二、营业总成本		5,232,071,269.81	5,218,495,983.62
其中: 营业成本	五、(三十八)	4,505,416,359.57	4,558,339,527.42
税金及附加	五、(三十九)	51,522,338.67	28,491,809.52
销售费用	五、(四十)	19,749,313.44	16,923,485.70
管理费用	五、(四十一)	397,264,811.46	382,940,379.02
研发费用	五、(四十二)	3,937,252.86	
财务费用	五、(四十三)	254,181,193.81	231,800,781.96
其中: 利息费用		260,451,227.68	241,404,171.31
利息收入		9,748,763.80	12,672,696.45
加: 其他收益	五、(四十四)	4,092,282,505.34	4,032,814,472.43
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-1,313,213.06	1,172,467.61
其中: 对联营企业和合营企业投资收益		-8,478,456.81	703,457.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-57,378,201.16	-9,262,535.46
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-3,209,097.83	543,132.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-28,581,129.70	-13,279,941.71
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-107,151,611.42	-148,462,235.10
加: 营业外收入	五、(四十九)	7,392,722.32	7,549,040.28
减: 营业外支出	五、(五十)	5,684,791.34	4,358,669.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-105,443,680.44	-145,271,864.18
减: 所得税费用	五、(五十一)	3,047,721.45	-10,609.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-108,491,401.89	-145,261,254.86
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-108,409,795.43	-141,253,277.65
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-81,606.46	-4,007,977.21
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-75,066,345.71	-89,112,551.26
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-33,425,056.18	-56,148,703.60
六、其他综合收益的税后净额		21,246,947.24	46,747,716.40
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,246,947.24	46,747,716.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		21,246,947.24	46,747,716.40
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他		21,246,947.24	46,747,716.40
(二) 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		-87,244,454.65	-98,513,538.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-53,819,398.47	-42,364,834.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-33,425,056.18	-56,148,703.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



周芳



母公司利润表

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位：成都公共交通集团有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(五)	281,015,514.13	150,956,010.23
减：营业成本	十六、(五)	156,761,992.87	73,357,179.02
税金及附加		46,656,703.45	25,100,993.65
销售费用		-	-
管理费用		124,213,068.89	114,649,653.84
研发费用		-	-
财务费用		50,524,206.68	58,807,853.26
其中：利息费用		56,007,932.43	67,429,170.36
利息收入		5,504,704.77	8,645,790.80
加：其他收益		152,855,797.04	123,220,180.10
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,716,686.37	-152,799.00
其中：对联营企业和合营企业投资收益		-7,534,567.36	-152,799.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-56,589,967.59	-9,594,935.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,225,594.53	63,873.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,845.18	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,775,064.03	-7,423,350.77
加：营业外收入		2,160,331.04	596,564.54
减：营业外支出		4,075,158.51	2,018,003.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,689,891.50	-8,844,790.05
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,689,891.50	-8,844,790.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,689,891.50	-8,844,790.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		21,291,947.24	12,784,800.00
（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		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		21,291,947.24	12,784,800.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		21,291,947.24	12,784,800.00
六、综合收益总额		6,602,055.74	3,940,009.95
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

顾国华

会计机构负责人：

周贵



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并现金流量表

2024年度

编制单位：成都市公共交通集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,059,426,028.30	1,027,114,782.10
收到的税费返还		1,127,104.37	13,240,061.90
收到其他与经营活动有关的现金		4,211,592,502.11	4,712,882,094.87
经营活动现金流入小计		5,272,145,634.78	5,753,236,938.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,190,107,292.28	1,196,507,701.83
支付给职工及为职工支付的现金		2,616,384,674.36	2,609,371,676.35
支付的各项税费		131,596,416.22	93,940,439.73
支付其他与经营活动有关的现金		526,775,648.32	406,699,357.58
经营活动现金流出小计		4,464,864,031.18	4,306,519,175.49
经营活动产生的现金流量净额		807,281,603.60	1,446,717,763.38
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		2,160,502.26	8,989,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,859,049.92	57,303,939.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,019,552.18	66,293,579.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,419,381.35	1,327,649,606.58
投资支付的现金		30,710,300.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		45,000.00	90,555.60
投资活动现金流出小计		638,174,681.35	1,327,740,162.18
投资活动产生的现金流量净额		-631,155,129.17	-1,261,446,582.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	199,930,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,584,378,553.60	2,109,169,521.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,581.41	4,830,154.54
筹资活动现金流入小计		2,584,387,135.01	2,313,929,675.54
偿还债务支付的现金		1,857,851,431.35	1,387,401,243.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,051,665.95	104,697,748.30
支付其他与筹资活动有关的现金		807,858,940.71	575,797,945.81
筹资活动现金流出小计		2,713,762,038.01	2,067,896,937.31
筹资活动产生的现金流量净额		-129,374,903.00	246,032,738.23
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		46,751,571.43	431,303,918.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,307,356,139.43	876,052,220.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,354,107,710.86	1,307,356,139.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

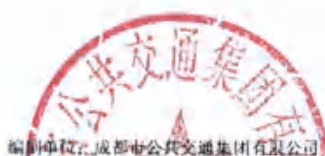
会计机构负责人：

平次
印卫

虞国华

周贵





母公司现金流量表

2024年度

编制单位：成都公共交通集团有限公司

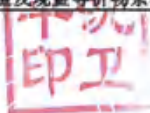
单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		759,840,086.89	655,341,864.53
收到的税费返还		36,592.37	8,868.34
收到其他与经营活动有关的现金		3,270,029,470.33	3,687,952,562.69
经营活动现金流入小计		4,029,906,149.59	4,343,303,295.56
购买商品、接受劳务支付的现金		114,496,172.45	155,766,042.48
支付给职工及为职工支付的现金		240,412,280.47	264,285,122.13
支付的各项税费		52,638,508.11	51,814,277.34
支付其他与经营活动有关的现金		4,018,257,002.82	3,310,080,758.42
经营活动现金流出小计		4,425,803,963.85	3,781,946,200.37
经营活动产生的现金流量净额		-395,897,814.26	561,357,095.19
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		-	5,076,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,729,536.05	57,179,052.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,034,569.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,729,536.05	65,289,621.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		563,047,563.51	1,110,912,997.38
投资支付的现金		38,800,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		45,000.00	-
投资活动现金流出小计		601,892,563.51	1,110,912,997.38
投资活动产生的现金流量净额		-600,163,027.46	-1,045,623,375.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	199,930,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,536,378,553.60	1,994,068,016.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,536,378,553.60	2,193,998,016.00
偿还债务支付的现金		1,558,937,551.77	1,363,111,859.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,680,588.68	85,549,803.56
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		1,586,618,140.45	1,448,661,662.78
筹资活动产生的现金流量净额		949,760,413.15	745,336,353.22
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		-46,300,428.57	261,070,072.42
加：期初现金及现金等价物余额		800,140,980.58	539,070,908.16
六、期末现金及现金等价物余额		753,840,552.01	800,140,980.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



周贵



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并所有者权益变动表

2024年度



本期金额									
归属于母公司所有者权益									
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
	优先股	普通股	永续债	其他					
一、上年期末余额		5,438,161,280.00			3,926,112,379.47		638,756,859.24	2,113,647.47	-
二、会计政策变更									
前期差错更正									
三、年初所有者权益									
四、本期增减变动									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额		5,438,161,280.00			3,926,112,379.47		638,756,859.24	2,113,647.47	-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计师事务所负责人：

吴波

吴国华

平沈
印卫



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并所有者权益变动表(续)

2024年度



所有者权益变动表												
项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,438,161,200.00				3,767,572,222.44		588,069,142.84	2,255,410.71		-5,196,726,377.98		4,599,271,538.01
加：会计政策变更												
前期差错更正										-18,321,974.89		-18,321,974.89
二、年初所有者权益												
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,438,161,200.00				3,767,572,222.44		588,069,142.84	2,255,410.71		28,348,800.85		28,348,800.85
(一)综合收益总额					388,940,148.03		46,247,716.40	-441,763.24		-89,414,444.14		115,927,667.05
(二)所有者投入和减少资本							46,247,716.40			-89,414,444.14		-42,664,334.86
1.所有者投入资本					138,740,148.03					-105,882,808		138,434,265.15
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					138,740,148.03					-105,882,808		138,434,265.15
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	5,438,161,200.00				3,767,572,222.44		634,316,859.24	2,113,647.47		-5,276,117,966.16		4,725,226,691.02

法定代表人：

会计机构负责人：

张英

四川华信

平沈印





母公司所有者权益变动表
2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,438,164,200.00				3,674,165,348.32		551,631,430.84	2,015,161.53	-	-1,200,614,022.33	-	8,465,359,118.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,438,164,200.00	-	-	-	3,674,165,348.32	-	551,631,430.84	2,015,161.53	-	-1,200,614,022.33	-	8,465,359,118.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-35,326,821.00		21,291,947.24	219,150.10	-	-14,689,891.50		-28,505,615.16
（一）综合收益总额							21,291,947.24			-14,689,891.50		6,602,055.74
（二）所有者投入和减少资本					-35,326,821.00							-35,326,821.00
1 所有者投入资本												
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					-35,326,821.00							
（三）利润分配												
1 提取盈余公积												
2 提取一般风险准备												
3 对所有者（或股东）的分配												
4 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1 资本公积转增资本（或股本）												
2 盈余公积转增资本（或股本）												
3 盈余公积弥补亏损												
4 设定受益计划变动额结转留存收益												
5 其他综合收益结转留存收益												
6 其他												
（五）专项储备								219,150.10				219,150.10
1 本期提取								1,020,371.64				1,020,371.64
2 本期使用								801,221.54				801,221.54
（六）其他												
四、本期期末余额	5,438,164,200.00				3,638,838,527.32		572,923,378.08	2,234,311.63	-	-1,215,303,913.83		8,436,853,003.20

法定代表人：周波

主管会计工作的负责人：周波

周波

平波印





母公司所有者权益变动表（续）

2024年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	5,438,161,200.00	-	-	3,640,232,508.79	-	538,246,630.84	1,951,930.14	-	-1,173,447,257.39	-	8,445,745,012.38
加：会计政策变更											
前期差错更正									-18,321,974.89		-18,321,974.89
其他											
二、本年期初余额	5,438,161,200.00	-	-	3,640,232,508.79	-	538,246,630.84	1,951,930.14	-	-1,191,769,232.28	-	8,427,423,037.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-			33,932,839.53		12,784,800.00	63,231.39		-8,844,790.05		37,936,000.87
（一）综合收益总额						12,784,800.00			-8,844,790.05		3,940,009.95
（二）所有者投入和减少资本				33,932,839.53							33,932,839.53
1 所有者投入资本											
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				33,932,839.53							33,932,839.53
1 提取盈余公积											
2 提取一般风险准备											
3 对所有者（或股本）的分配											
4 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1 资本公积转增资本（或股本）											
2 盈余公积转增资本（或股本）											
3 盈余公积弥补亏损											
4 设定受益计划变动额结转留存收益											
5 其他综合收益结转留存收益											
6 其他											
（五）专项储备											
1 本期提取							63,231.39				63,231.39
2 本期使用							1,549,463.08				1,549,463.08
（六）其他							1,486,231.69				1,486,231.69
四、本期期末余额	5,438,161,200.00			3,674,165,348.32		551,031,430.84	2,015,161.53	-	-1,200,614,022.33		8,465,859,118.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

戚国华

平沈印卫



财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司概况

成都市公共交通集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称本集团）于1983年8月10日注册成立，本公司的公司类型为有限责任公司（国有独资）。本公司注册资本为543,816.12万元，由成都市国有资产监督管理委员会出资设立。本公司统一社会信用代码：91510100201907653M，法定代表人：沈卫平，注册地址：成都市武侯区双楠路286号。

1951年3月，成都市人民政府组建“成都市公共汽车筹建处”。

1952年7月1日，成都市公共汽车公司正式成立。

1983年，公共汽车公司与电车公司合并，成立“成都市公共交通公司”。公司首次工商注册日期为1983年8月10日，工商登记号510100000041696，注册地址成都市武侯区双楠路286号。

1990年，成都市公共交通公司晋升为国家二级企业。

1999年9月，经成都市人民政府批准，组建形成“成都市公共交通集团公司”。

2014年6月，企业经过公司制改革变更为有限责任公司。

2016年10月，换发营业执照，统一社会信用代码为91510100201907653M。

目前，本集团以城市地面公共交通客运主业为依托，集城市公共汽车客运、出租汽车客运、公共自行车、汽车修理、汽车租赁、场站建设及管理、公交广告、物资销售、旅游服务、物业管理、驾驶培训等城市公共汽车客运、出租汽车客运、公共自行车、汽车修理、汽车租赁、场站建设及管理、物资销售、旅游服务、物业管理、驾驶培训等为一体的国有大型公益性公交企业集团，主要经营场所为成都市主城区，同时辐射郫县、龙泉、温江、青白江、双流、新都等周边区县。

(二) 公司注册地址、组织形式和总部地址

公司注册地址为成都市武侯区双楠路286号，组织形式为有限责任公司（国有独资）。总部地址位于成都市青羊区清江中路20号。

(三) 公司的业务性质和主要经营活动

本集团属公共汽车客运行业，经营范围包括：城市公共汽车客运、出租车汽车客运；公交站棚安装；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务（气球广告除外）；县内班车客运（四类），县际包车客运，县际班车客运（二类），普通货运；停车场收费；房地产开发；二级普通机动车驾驶员培训（A1、A3）（限分支机构凭许可证在有效期内经营）；一类机动车维修（大中型客车维修，小型车辆维修）；公司内部车辆CNG（天然气）结算业务，仓储，自有房屋租赁，批发、零售、代购、代销汽车零部件、电工器材、润滑油，电车线网维修材料、电车配件。（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）



动)。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出者是公司董事会，报出日期为 2025 年 4 月 28 日。

(五) 本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称	子公司简称
1	成都公交集团东星巴士有限公司	东星巴士
2	成都公交集团北星巴士有限公司	北星巴士
3	成都公交集团运兴巴士有限公司	运兴巴士
4	成都公交集团星辰巴士有限公司	星辰巴士
5	成都公交集团新城市巴士有限公司	新城市巴士
6	成都市公共交通集团交旅文化发展有限公司（曾用名：成都中北旅行社有限公司）	交旅发展
7	成都天府新区公共交通有限公司	天府新区公交
8	成都市蓉城出租汽车有限公司	蓉城出租
9	成都新锦城公交枢纽发展有限公司	锦城枢纽
10	成都联程场站建设实业有限责任公司	联程建设
11	成都公交集团隆星汽车技术服务有限公司	隆星汽车
12	成都公交资产经营管理有限公司	公交管理
13	成都市公共交通集团物业服务有限公司	公交物业
14	公交集团成都场景驿城市建设开发有限责任公司	驿城建设
15	成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	龙泉巴士
16	成都市郫都区巴士公交有限公司	郫都区巴士
17	成都市新都巴士公交有限公司	新都巴士
18	成都市双流巴士公交有限公司	双流巴士
19	成都市温江区光华巴士公交有限公司	光华巴士

2024 年 4 月 30 日，子公司成都公交空港客运有限责任公司完成注销登记手续。自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照



中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产的比例大于5%，或当期收入占集团收入的比例大于30%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准



控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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



（九）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

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

2、外币财务报表折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十一）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益的工具。当公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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



计算的利息收入计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。



7、权益工具

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

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

8、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

（十二）应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。



根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

1) 单项计提坏账准备的应收款项

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

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司根据信用风险特征将其他应收款、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
关联方组合	按照应收款项的与交易对象关系划分组合。
无风险组合	按交易对象信誉划分组合，根据业务性质，认定为无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、备用金、员工的事事故借款、保证金等。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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（含1年，以下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2、预期信用损失的会计处理方法

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

本公司实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收款项”。若核销金额大于已计提的损失准



备，按其差额借记“信用减值损失”。

（十三）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次摊销法进行摊销。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，本公司认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策。本公司持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务



和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本公司认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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；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，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权



投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》确认和计量的，其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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》确认和计量的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期



损益。

4、长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5、长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、（二十二）。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

本公司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，使用寿命超过 1 个会计年度，为建设、运营、开发、生产或经营管理而持有的有形资产。未作为固定资产管理的工具、器具等，作为低值易耗品管理。

固定资产初始计量按实际成本入账，按照其取得方式不同其取得成本构成如下：

（1）自行建造的固定资产成本，包括公司为建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出；在原有固定资产的基础上进行改扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

（2）外购的固定资产成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。



(3) 投资者投入的固定资产成本，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为固定资产入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 接受捐赠固定资产成本，应按以下规定确定：

捐赠方提供了凭据的，按凭据上的金额加上相关税费计价。

捐赠方没有提供凭据的，按如下顺序计价：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，参照市场价格估计的金额，加上相关税费计价；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按其预计未来现金流量现值计价。

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(6) 经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产采用直线法按月计提折旧，折旧金额根据用途分别计入相关资产成本或者当期损益。当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月计提折旧，从下月起停止计提折旧；固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再提取折旧；提前报废的固定资产，不再补提折旧。

固定资产分类及折旧年限具体见下表：

序号	类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
1	土地资产	不计提折旧		
2	房屋及建筑物	20-25	5	3.80-2.71
3	电子产品及通信设备	5-10	5	19.00-9.50
4	机械动力设备	3-25	5	31.67-3.80
5	办公设备	5-10	5	19.00-9.50
6	运输设备	8-10	5	11.88-9.50
7	其他设备	5-10	5	19.00-9.50

3、其他说明

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

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

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。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、(二十二)。

(十七) 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转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、(二十二)。

(十八) 借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1、源于合同性权利或其他法定权利；2、能够从被购买方中分离或者划分出



来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、（二十二）。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，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。

（二十一）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。

（二十二）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在



近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响：

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

4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

本公司建立企业年金，企业年金资金由本公司和个人共同缴纳。公司缴纳部分按上年



度工资总额的一定比例提取，从本公司的成本中列支，个人缴费部分按职工本人当年基本养老保险缴费基数的一定比例缴纳，由本公司在职工工资中代扣代缴。

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

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

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

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

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

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

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

4、其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福



利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

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

（二十六）应付债券

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

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

（二十七）预计负债

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

（二十八）收入

本公司的营业收入主要包括线路收入、租车收入等。

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



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

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）合同成本

- 1、与合同成本有关的资产金额的确定方法



与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，本公司按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分



的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣



暂时性差异产生的递延所得税资产。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后分别进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理；本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

1、作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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



在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

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

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按



照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是合理确定承租人将行使该选择权）；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三）持有待售

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

3、本公司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，无论出售后本公司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。

（三十四）公允价值计量

1、公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2、估值技术



本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3、公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。

（三十五）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十六）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。



（三十七）终止经营

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

（三十八）会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

报告期内，无重要会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

报告期内，未发生重要会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正及影响

（1）主要调整事项

①根据税务检查整改要求调整以前年度资本化利息并调整对应的资产折旧、摊销集团本部按照税务检查要求整改调整以前年度资本化利息。

主要调整事项为：调减“固定资产”19,263,628.35元（其中：调减原值20,167,452.26元，调增累计折旧903,823.91元），调增“在建工程”504,090.96元，调增“无形资产”349,764.55元，调增“长期待摊费用”87,797.95元，调减“年初未分配利润”18,321,974.90元。

②双流巴士确认以前年度亏损补贴

二级子公司成都市双流巴士公交有限公司确认以前年度亏损补贴。

主要调整事项为：调增“其他应收款”55,585,884.02元，调减“未分配利润”55,585,884.02元。

（2）对上年度财务报表的影响

资产负债表项目

项目	上期期末数	会计差错变更调整	本期期初数
其他应收款	1,043,180,905.02	55,585,884.02	1,098,766,789.04
固定资产	6,629,901,413.85	-19,263,628.35	6,610,637,785.50
在建工程	407,422,148.63	504,090.96	407,926,239.59
无形资产	512,382,098.93	349,764.55	512,731,863.48
长期待摊费用	66,845,221.81	87,797.95	66,933,019.76
资产总额	14,453,018,979.25	37,263,909.13	14,490,282,888.38
未分配利润	-5,286,144,812.12	10,026,825.96	-5,276,117,986.16



项目	上期期末数	会计差错变更调整	本期期初数
归属于母公司所有者 权益	4,715,199,265.06	10,026,825.96	4,725,226,091.02
少数股东权益	63,704,809.39	27,237,083.17	90,941,892.56
所有者权益合计	4,778,904,074.45	37,263,909.13	4,816,167,983.58
负债和所有者权益合 计	14,453,018,979.25	37,263,909.13	14,490,282,888.38

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	经营租赁	13%、9%、5%
	培训费收入	6%
	有形动产租赁收入	13%、3%
	修理收入	13%
	管理费收入	6%
	简易计税	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
其他税项	按国家规定计缴	

(二) 税收优惠及批文

1、根据财政部、税务总局于 2022 年 3 月 1 日发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），对小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

2、集团下属子公司成都市公共交通集团物业服务有限公司、成都市公共交通集团文旅文化发展有限公司（曾用名：成都中北旅行社有限公司）、成都公交集团隆星汽车技术服务有限公司本期享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、印花税减半征收的税收优惠政策。

3、根据财政部、税务总局于 2022 年 3 月 14 日发布的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得



额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

4、根据财政部、税务总局于 2023 年 3 月 26 日发布的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

5、集团下属子公司成都市公共交通集团物业服务有限公司、成都市公共交通集团交旅文化发展有限公司（曾用名：成都中北旅行社有限公司）、成都公交集团隆星汽车技术服务有限公司本期享受应纳税所得额减按 25% 计入，按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

6、根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号），为进一步支持小微企业发展，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

7、集团下属子公司成都市公共交通集团物业服务有限公司、成都市公共交通集团交旅文化发展有限公司（曾用名：成都中北旅行社有限公司）、成都公交集团隆星汽车技术服务有限公司本期享受增值税减免的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释（期末余额是指 2024 年 12 月 31 日余额，期初余额是指 2024 年 1 月 1 日余额；本期发生额是指 2024 年度发生额，上期发生额是指 2023 年度发生额；除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）货币资金

1、货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,272.13	32,271.16
银行存款	1,356,445,163.19	1,309,873,882.01
其他货币资金	-	3,497.52
合计	1,356,465,435.32	1,309,909,650.69
其中：存放于境外款项总额	-	-

2、受限制的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
房改保证金	2,357,724.46	2,353,511.26
旅游质量保证金	-	200,000.00
合计	2,357,724.46	2,553,511.26

（二）应收账款

1、按账龄披露



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	62,016,234.11	114,702,498.33
1年-2年	53,047,687.19	11,180,192.87
2年-3年	10,798,421.27	10,030,267.84
3年-4年	9,715,163.14	84,883.07
4年-5年	84,560.07	2,331.00
5年以上	689,525.00	746,215.00
小计	136,351,590.78	136,746,388.11
减：坏账准备	3,497,854.77	1,269,779.65
合计	132,853,736.01	135,476,608.46

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	557,100.00	0.41	557,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	135,794,490.78	99.59	2,940,754.77	2.17	132,853,736.01
其中：账龄组合	82,920,083.17	60.81	2,940,754.77	3.55	79,979,328.40
关联组合	8,876,297.45	6.51	-	-	8,876,297.45
无风险组合	43,998,110.16	32.27	-	-	43,998,110.16
合计	136,351,590.78	100.00	3,497,854.77	2.57	132,853,736.01

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	557,100.00	0.41	557,100.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	136,189,288.11	99.59	712,679.65	0.52	135,476,608.46
其中：账龄组合	58,770,509.26	42.98	712,679.65	1.21	58,057,829.61
关联组合	2,973,804.22	2.17	-	-	2,973,804.22
无风险组合	74,444,974.63	54.44	-	-	74,444,974.63
合计	136,746,388.11	100.00	1,269,779.65	0.93	135,476,608.46

3、期末单项计提坏账准备的应收账款：



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
成都市财政局	557,100.00	557,100.00	100.00	该款项预计无法收回
合计	557,100.00	557,100.00	100.00	

4、采用组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
风险组合			
其中：1年以内	35,111,508.70	351,115.08	1
1-2年	46,588,677.56	2,329,433.88	5
2-3年	1,183,308.81	236,661.76	20
3-4年	26,088.10	13,044.05	50
4-5年	-	-	-
5年以上	10,500.00	10,500.00	100
合计	82,920,083.17	2,940,754.77	3.55

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
风险组合			
其中：1年以内	57,403,090.64	574,030.90	1.00
1-2年	1,270,324.52	63,516.23	5.00
2-3年	27,250.10	5,450.02	20.00
3-4年	323.00	161.50	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	69,521.00	69,521.00	100.00
合计	58,770,509.26	712,679.65	1.21

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	



单项计提坏账准备	557,100.00	-	-	-	-	557,100.00
按组合计提坏账准备	712,679.65	2,228,075.12	-	-	-	2,940,754.77
合计	1,269,779.65	2,228,075.12	-	-	-	3,497,854.77

6、收回或转回的坏账准备

无。

7、本期实际核销的应收账款情况

无。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
成都市青羊区国投建设发展有限公司	72,060,850.07	52.85	2,723,305.83
成都市东部新城发展委员会办公室	13,702,514.00	10.05	
成都东部新区管理委员会公共服务局	8,674,100.00	6.36	
成都东部新区管理委员会综合部	4,619,300.00	3.39	
高新区管委会天府空港新城政务中心	4,169,636.00	3.06	
合计	103,226,400.07	75.71	2,723,305.83

9、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,012,112.78	91.53	45,606,924.79	94.21
1-2年	3,989,013.43	6.40	819,380.39	1.69
2-3年	325,879.15	0.52	1,113,852.10	2.30
3年以上	964,867.71	1.55	871,000.82	1.80



合计	62,291,873.07	100.00	48,411,158.10	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

2、账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
成都电业局	682,000.00	3年以上	滚存电费暂未结算
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	365,000.00	1年以内 10,578.07 元, 1-2 年 354,421.93 元	滚存电费暂未结算
成都特来电新能源有限公司	196,016.90	2-3 年	刷卡充电费
合计	1,243,016.90		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
锦泰财产保险股份有限公司	32,447,490.13	52.09
国网四川省电力公司	5,169,950.52	8.30
成都中车电动汽车有限公司	3,440,000.00	5.52
成都客车股份有限公司	3,226,800.00	5.18
成都高新技术产业开发区财政局	2,458,381.20	3.95
合计	46,742,621.85	75.04

(四) 其他应收款

项目列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,147,281,006.16	1,098,766,789.04
合计	1,147,281,006.16	1,098,766,789.04

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	517,983,438.63	414,916,753.55



1-2 年	112,158,842.73	174,811,721.97
2-3 年	16,098,454.42	2,858,116.85
3-4 年	1,817,524.54	6,710,796.16
4-5 年	2,279,385.03	2,511,944.07
5 年以上	519,013,021.94	518,046,094.86
合计	1,169,350,667.29	1,119,855,427.46

(2) 账面余额按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人暂借款	2,094,898.86	3,023,949.46
暂付款	1,907,057.26	1,916,485.38
保证金(质保金)	7,379,982.86	347,630.00
补贴款	1,079,349,049.50	1,015,676,236.74
往来款及其他	78,619,678.81	98,891,125.88
合计	1,169,350,667.29	1,119,855,427.46

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	20,438,850.53	1.75	20,438,850.53	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,148,911,816.76	98.25	1,630,810.60	0.14	1,147,281,006.16
其中：账龄组合	10,152,849.19	0.87	1,630,810.60	16.06	8,522,038.59
关联组合	492,630.04	0.04	-	-	492,630.04
无风险组合	1,138,266,337.53	97.34	-	-	1,138,266,337.53
合计	1,169,350,667.29	100.00	22,069,661.13	1.89	1,147,281,006.16

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	20,438,850.53	1.83	20,438,850.53	100.00	-



按组合计提坏账准备	1,099,416,576.93	98.17	649,787.89	0.06	1,098,766,789.04
其中：账龄组合	14,909,534.21	1.33	649,787.89	4.36	14,259,746.32
关联组合	6,096,901.28	0.54	-	-	6,096,901.28
无风险组合	1,078,410,141.44	96.30	-	-	1,078,410,141.44
合计	1,119,855,427.46	100.00	21,088,638.42	1.88	1,098,766,789.04

期末单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
成都人和房地产开发有限责任公司	652,021.74	652,021.74	100.00	成都人和房地产开发有限责任公司经营管理不善，亏损严重，无偿还能力。已向金牛区人民法院申请冻结账户、限制法人高消费
成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心	14,852,733.13	14,852,733.13	100.00	成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心经营管理不善，亏损严重，无偿还能力。四川省高级人民法院就驳回集团公司债权确认之诉再审申请
蒲元勤事故借款	119,424.54	119,424.54	100.00	预计无法收回
薛天质	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
梁月平	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
职工个人所得税	275,312.43	275,312.43	100.00	预计无法收回
成都市中北饭店	312,909.94	312,909.94	100.00	预计无法收回
周岳	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
汤家遂	9,900.04	9,900.04	100.00	预计无法收回
华创科技公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
陈洪刚	146,000.00	146,000.00	100.00	预计无法收回
园林房屋开发公司	920,740.29	920,740.29	100.00	预计无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
退休金	13,431.21	13,431.21	100.00	预计无法收回
绵阳高波传呼台公司	47,611.21	47,611.21	100.00	预计无法收回
韩坤荣	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
代收驾驶员养老金	1,766.00	1,766.00	100.00	预计无法收回
四川大西南正华建设有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00	预计无法收回
中成建设投资公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预计无法收回
宏明空调有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
成都市煤气公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
金沙场站自筹资金保证金专户	9,000.00	9,000.00	100.00	预计无法收回
其他（别克车）	160,000.00	160,000.00	100.00	交通事故赔款差额，预计无法收回
合计	20,438,850.53	20,438,850.53	100.00	

采用组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
风险组合			
其中：1年以内	1,931,392.16	19,313.92	1.00
1-2年	1,395,747.74	69,787.39	5.00
2-3年	6,605,000.00	1,321,000.00	20.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	220,709.29	220,709.29	100.00
合计	10,152,849.19	1,630,810.60	16.06

（4）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发生信用损失)	



		用减值)	用减值)	
期初余额	649,787.89		20,438,850.53	21,088,638.42
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	981,022.71			981,022.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,630,810.60		20,438,850.53	22,069,661.13

(5) 本期计提、收回或转回、核销或转销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	21,088,638.42	981,022.71				22,069,661.13
合计	21,088,638.42	981,022.71				22,069,661.13

(6) 本期实际收回的其他应收款

无。

(7) 本年度实际核销的其他应收款情况

无。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市财政局	补贴款	484,000,000.00	5 年以上	41.39	
双流区财政局	补贴款	367,319,732.86	1 年以内 213,495,309.26 元, 1-2 年 153,824,423.60	31.41	



			元		
郫都区交通运输局	补贴款	228,029,316.64	1 年以内 210,458,495.98 元, 1-2 年 17,570,820.66 元	19.50	
成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心	单位往来	14,852,733.13	4-5 年 1,791,600.00 元, 5 年以上 13,061,133.13 元	1.27	14,852,733.13
成都市土地储备中心	保证金	6,368,200.00	1 年以内 3,958,800.00 元, 5 年以上 2,409,400.00 元	0.55	
合计		1,100,569,982.63		94.12	14,852,733.13

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,699,676.34		1,699,676.34	1,721,558.86		1,721,558.86
库存商品	8,034,239.57		8,034,239.57	10,578,333.78		10,578,333.78
自制半成品及在产品	8,869,183.32		8,869,183.32			
其中：开发成本	8,869,183.32		8,869,183.32			
周转材料	42,348.57		42,348.57	172,655.78		172,655.78
其他	1,808,968.59		1,808,968.59	1,817,931.02		1,817,931.02
合计	20,454,416.39		20,454,416.39	14,290,479.44		14,290,479.44

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	754,676,986.56	635,325,629.79
预交所得税	478,652.92	313,325.11
预缴税金	240,786.16	14,751.61
定期存款利息	-	499,054.76
合计	755,396,425.64	636,152,761.27

(七) 长期股权投资



1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	188,003,778.18	30,710,300.00	10,307,715.32	208,406,362.86
小计	188,003,778.18	30,710,300.00	10,307,715.32	208,406,362.86
减：长期投资减值准备				
合计	188,003,778.18	30,710,300.00	10,307,715.32	208,406,362.86



2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、子企业						
二、合营企业						
三、联营企业	251,464,590.51	188,003,778.18	30,710,300.00	-	-8,478,456.81	
成都公集实业有限责任公司	1,500,000.00	2,490,671.00			220,990.33	
成都公交压缩天然气股份有限公司	33,982,680.00	31,635,732.31			-1,430,768.56	
四川中油公交能源有限公司	30,394,070.00	32,378,965.21			1,970,466.96	
成都公交嘉能能源有限公司	5,880,000.00	6,891,589.83			213,555.69	
成都汇联住房经营股份有限公司	3,000,000.00	-				
成都绿舟出租汽车有限公司	3,384,000.00	7,344,233.01			651,412.60	
成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心	1,000,000.00	-				
成都天府通金融服务股份有限公司	38,000,000.00	33,503,668.02			-2,558,069.81	
成都市青白江巴士公交有限公司	27,000,000.00	-				
准点投资集团有限公司	20,000,000.00	30,795,266.39			-5,627,910.15	
成都文旅公交旅游发展有限公司	34,300,000.00	20,983,272.07			-361,506.39	
成都燃气发展实业有限公司	2,500,000.00	5,477,041.19			-730,909.81	



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
成都交投新能源产业发展有限公司	17,813,540.51	14,680,703.82			208,697.35	
成都市郫都区蜀都运业有限公司	2,000,000.00	1,822,635.33			-78,594.41	
成都天交新能源科技有限公司	9,800,000.00		9,800,000.00		-646,307.63	
成都华友能源科技有限公司	2,700,000.00		2,700,000.00		-68,621.60	
成都兴原再生资源股份有限公司	18,210,300.00		18,210,300.00		-240,891.38	
合计	251,464,590.51	188,003,778.18	30,710,300.00	-	-8,478,456.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业						
二、合营企业						
三、联营企业		1,829,258.51	-	-	208,406,362.86	
成都公集集实业有限责任公司					2,711,661.33	
成都公交压缩天然气股份有限公司		400,000.00			29,804,963.75	
四川中油公交能源有限公司		1,295,414.48			33,054,017.69	



被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都公交嘉会能源有限公司		133,844.03			6,971,301.49	
成都汇联住房经营股份有限公司					-	
成都绿舟出租汽车有限公司					7,995,645.61	
成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心					-	
成都天府通金融服务股份有限公司					30,945,598.21	
成都市青白江巴士公交有限公司					-	
准点投资集团有限公司					25,167,356.24	
成都文旅公交旅游发展有限公司					20,621,765.68	
成都燃气发展实业有限公司					4,746,131.38	
成都交投新能源产业发展有限公司					14,889,401.17	
成都市郫都区蜀都运业有限公司					1,744,040.92	
成都天交新能源科技有限公司					9,153,692.37	
成都华友能源科技有限公司					2,631,378.40	
成都兴原再生资源股份有限公司					17,969,408.62	
合计		1,829,258.51	-	-	208,406,362.86	



(八) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额	本期确认的股利收入	本年计入其他综合收益的利得或损失	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
成都市金达燃气汽车加气有限责任公司	1,822,100.00	1,822,100.00	331,243.75				
成都庄森实业有限公司							
成都明都置业有限公司							
成都市建设发展股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00					
成都客车股份有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00					
合计	5,722,100.00	5,722,100.00	331,243.75				

注：本集团对成都庄森实业有限公司、成都明都置业有限公司的投资成本分别为：1,000,000.00 元和 300,000.00 元，初始投资时入账可供出售金融资产，后续因被投资单位经营不善、股权不明等原因全额计提减值准备。2021 年按照新金融工具准则转入其他权益工具投资。



(九) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
成本合计	2,539,798,732.71		83,844,306.62			46,693,379.25	2,576,949,660.08
1.房屋、建筑物	2,539,798,732.71		83,844,306.62			46,693,379.25	2,576,949,660.08
2.土地使用权							
公允价值变动合计	-11,192,932.71			-56,106,531.11		685,796.26	-67,985,260.08
1.房屋、建筑物	-11,192,932.71			-56,106,531.11		685,796.26	-67,985,260.08
2.土地使用权							
账面价值合计	2,528,605,800.00		83,844,306.62	-56,106,531.11		47,379,175.51	2,508,964,400.00
1.房屋、建筑物	2,528,605,800.00		83,844,306.62	-56,106,531.11		47,379,175.51	2,508,964,400.00
2.土地使用权							



2、未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金沙综合体-投资性房地产	764,617,000.00	竣工结算未完
大源 B 公交场站综合体	32,801,900.00	高新区代建代办产权分户
高朋公交综合体-商业楼 (GP8/8)	57,083,800.00	项目规划设计与土地出让批准用途不符, 不具备房屋产权登记条件
牛市口 5 间商铺	2,153,900.00	搭建房屋, 原 47 路电车搭建调度室, 无法办理产权证
师友路 2 间商铺 (3 号附 35-37 号)	1,785,600.00	住宅大产权, 破墙开店
成华区师友路 3 号附 32、33 号商铺	850,300.00	住宅大产权, 破墙开店
八里小区门市	1,022,300.00	住宅大产权, 破墙开店
八里桥路 5 间商铺	2,724,900.00	住宅大产权, 破墙开店
德源公交 CNG 加气站 (嘉惠) -投资性房地产	9,119,000.00	有土地证, 目前不具备办理产权证的条件, 因为有另外一部分块地没有确定做什么业态
茶店子公交枢纽站	6,387,700.00	经实测该场站建筑物存在超出规划红线及使用权范围, 不具备解决房产登记遗留问题条件
万家湾 CNG 加气站	10,289,900.00	有土地证, 无产权证
人和逸景房产	9,855,000.00	有购房合同。目前人和房产有官司无法办理产权证。
郫县友爱客运站	9,897,400.00	有移交协议, 暂未办理产权证
合计	908,588,700.00	

(十) 固定资产

项目列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,868,571,424.77	6,610,500,274.69
固定资产清理	2,047,067.38	137,510.81
合计	4,870,618,492.15	6,610,637,785.50

1、固定资产

(1) 固定资产情况



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原价合计	11,525,301,260.04	845,009,523.79	2,802,147,839.47	9,568,162,944.36
其中：土地资产	1,504,926,041.32	6,724,824.62	1,455,106,643.54	56,544,222.40
房屋及建筑物	2,199,995,165.72	73,312,696.72	115,216,155.68	2,158,091,706.76
机器设备	413,943,024.12	61,196,418.36	16,760,972.90	458,378,469.58
运输工具	7,333,438,777.99	678,853,164.64	1,208,684,733.90	6,803,607,208.73
电子设备	41,009,984.61	20,598,451.85	2,363,150.60	59,245,285.86
办公设备	31,988,266.28	4,323,967.60	4,016,182.85	32,296,051.03
累计折旧合计	4,913,056,545.74	1,009,910,958.23	1,225,084,596.31	4,697,882,907.66
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	669,625,108.87	72,227,029.10	79,555,743.93	662,296,394.04
机器设备	298,606,617.61	32,567,474.53	13,889,097.94	317,284,994.20
运输工具	3,899,997,571.04	895,856,803.08	1,125,672,798.26	3,670,181,575.86
电子设备	23,822,187.98	6,392,877.68	2,279,087.99	27,935,977.67
办公设备	21,005,060.24	2,866,773.84	3,687,868.19	20,183,965.89
固定资产净值合计	6,612,244,714.30	—	—	4,870,280,036.70
其中：土地资产	1,504,926,041.32	—	—	56,544,222.40
房屋及建筑物	1,530,370,056.85	—	—	1,495,795,312.72
机器设备	115,336,406.51	—	—	141,093,475.38
运输工具	3,433,441,206.95	—	—	3,133,425,632.87
电子设备	17,187,796.63	—	—	31,309,308.19
办公设备	10,983,206.04	—	—	12,112,085.14
固定资产减值合计	1,744,439.61	60,000.00	95,827.68	1,708,611.93
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,622,536.10	60,000.00	—	1,682,536.10
机器设备	15,253.49	—	—	15,253.49
运输工具	—	—	—	—
电子设备	9,521.60	—	6,209.58	3,312.02
办公设备	97,128.42	—	89,618.10	7,510.32
固定资产账面价值	6,610,500,274.69	—	—	4,868,571,424.77



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计				
其中：土地资产	1,504,926,041.32	—	—	56,544,222.40
房屋及建筑物	1,528,747,520.75	—	—	1,494,112,776.62
机器设备	115,321,153.02	—	—	141,078,221.89
运输工具	3,433,441,206.95	—	—	3,133,425,632.87
电子设备	17,178,275.03	—	—	31,305,996.17
办公设备	10,886,077.62	—	—	12,104,574.82

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期质押及抵押固定资产的情况。

被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产详见附注五（十八）所有权受限制的资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	758,715,004.30	竣工结算进行中、手续资料不齐等历史遗留原因
合计	758,715,004.30	-

2、 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具	2,024,706.52	64,453.62	待报废
办公设备		39,735.62	待报废
机器设备	17,213.46	18,543.52	待报废
电子设备	4,000.00	9,058.85	待报废
其他	1,147.40	5,719.20	待报废
合计	2,047,067.38	137,510.81	



(十一) 在建工程

项目列示:

项目	期末余额	期初余额
在建工程	552,184,276.17	407,926,239.59
工程物资		
合计	552,184,276.17	407,926,239.59

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
交投集团代建场站	159,000,000.00		159,000,000.00	159,000,000.00		159,000,000.00
黄金时代公交场站	91,773,884.49		91,773,884.49	36,631,663.35		36,631,663.35
新川公交场站项目	51,946,651.87		51,946,651.87	2,274,832.71		2,274,832.71
二公司凤凰山场站	40,472,636.00		40,472,636.00	40,472,636.00		40,472,636.00
蜀蓉公交场站项目	28,209,355.76		28,209,355.76	6,520,886.74		6,520,886.74
南部新区孵化园站	25,434,454.00		25,434,454.00	25,434,454.00		25,434,454.00
大面公交场站	18,449,969.31		18,449,969.31	18,353,503.27		18,353,503.27
智慧票务平台项目	17,645,548.55		17,645,548.55	15,124,426.57		15,124,426.57
观东公交场站项目	15,591,267.73		15,591,267.73	1,433,253.06		1,433,253.06
光华大道万家湾站	13,964,901.64		13,964,901.64	16,684,712.89		16,684,712.89
公交智慧维保与场站管理系统建设项目	7,648,000.98		7,648,000.98			
友联社区 6 组项目	7,133,790.26		7,133,790.26	1,676,477.76		1,676,477.76



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安全智慧管理系统	6,342,693.20		6,342,693.20	2,985,650.86		2,985,650.86
场站提档升级改造第二批次项目	5,279,051.19		5,279,051.19	181,280.00		181,280.00
二环 BRT 设施设备更新项目（二环 brt 电（扶）梯修理改造费用）	4,576,782.29		4,576,782.29			
财务共享中心	4,528,355.00		4,528,355.00			
天鹅社区公交场站（2-21）	3,785,879.84		3,785,879.84	934,937.84		934,937.84
凤凰山街道（3-15 凤凰山场站土地使用权）	3,208,266.72		3,208,266.72			
王贾公交场站项目	2,708,011.18		2,708,011.18	580,036.75		580,036.75
琉璃等 6 个临时公交场站配套建设项目	2,302,192.69		2,302,192.69	2,302,192.69		2,302,192.69
桂溪街道永安村十三组、石桥村九组（6-20）	2,240,857.33		2,240,857.33			
郎家公交场站（3-18）	2,088,846.72		2,088,846.72			
非线路项目	1,936,334.94		1,936,334.94			
国际商贸城装修项目	1,926,066.90		1,926,066.90	1,926,066.90		1,926,066.90
第一批次公交场站提档升级维修改造（二期）工程施工项目合同	1,723,306.79		1,723,306.79			
洞子口临时停车场	1,703,070.31		1,703,070.31	1,703,070.31		1,703,070.31
西华街道富家社区九组兴盛侯家一组（3-11）	1,638,060.84		1,638,060.84			
充电运营管理平台建设项目	1,592,852.82		1,592,852.82			



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高堆公交场站（10-7）	1,558,854.00		1,558,854.00	1,558,854.00		1,558,854.00
晋阳公交站（5-2）	1,551,786.43		1,551,786.43	309,939.31		309,939.31
资产管理系统	1,535,377.50		1,535,377.50	1,535,377.50		1,535,377.50
百花公交场站维修工程项目	1,514,433.90		1,514,433.90			
红牌楼街道太平村八组（5-21）	1,478,687.04		1,478,687.04			
衣冠庙办公楼装修及消防改造项目	1,471,669.70		1,471,669.70			
金炜制管厂（金泉公交站 3-A）	1,325,462.76		1,325,462.76			
九里堤公交场站	1,285,868.52		1,285,868.52	1,285,868.52		1,285,868.52
办公楼屋顶防水及绿化项目	1,184,118.15		1,184,118.15			
高堆等 6 个临时场站配套建设项目	1,033,394.38		1,033,394.38			
人力资源管理信息系统项目	918,030.23		918,030.23	339,674.93		339,674.93
其他	917,731.68		917,731.68			
天府一街公交场站项目	898,318.65		898,318.65	863,017.55		863,017.55
热线话务系统	825,000.00		825,000.00	825,000.00		825,000.00
成华新山公交场站	697,349.54		697,349.54			
张家碾公交场站（4-3）	654,184.96		654,184.96	654,184.96		654,184.96
集团会议室局部功能完善项目	628,041.96		628,041.96			
协同办公平台（OA 系统三期）	609,000.00		609,000.00			
两河公交场站（3-16）	593,849.01		593,849.01	101,650.77		101,650.77
牛王庙公交场站改造项目	557,811.50		557,811.50	557,811.50		557,811.50



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
黄金时代、德源充电站建设施工项目	514,033.35		514,033.35			
新民公交场站（2-36）	420,213.74		420,213.74	420,213.74		420,213.74
奥园等4个公建配套场站改造项目施工合同	360,091.74		360,091.74			
八里桥82号3栋、银丝街22号1栋3栋危房改造项目	340,000.00		340,000.00	340,000.00		340,000.00
青龙街道公交场站（2-1）	313,653.42		313,653.42	313,653.42		313,653.42
龙潭公交场站土地使用权	306,881.53		306,881.53			
槐子树公交场站（1-7）	300,967.97		300,967.97	300,967.97		300,967.97
智慧车队管理系统	286,705.50		286,705.50			
高碑公交场站（5-11）	275,225.09		275,225.09	275,225.09		275,225.09
新6-20	226,826.38		226,826.38	226,826.38		226,826.38
成都公交APP网约公交功能开发	209,292.45		209,292.45			
娇子宁德时代电池维修授权服务站改造施工	200,000.00		200,000.00			
二环BRT设施设备更新项目（金沙枢纽站电梯维修）	181,405.96		181,405.96			
娇子维保场环境大提升项目	180,000.00		180,000.00			
金沙站改造综合接待室及其他功能用房改造项目施工合同	160,989.72		160,989.72			
动物园场站	149,607.84		149,607.84	149,607.84		149,607.84
华新综合体	142,920.84		142,920.84			



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
同仁公交场站 (2-8)	137,180.52		137,180.52			
升降收缩式作业平台	136,247.79		136,247.79			
高坎公交场站 (4-1)	125,875.00		125,875.00	125,875.00		125,875.00
青龙保修场 (3-8)	120,051.53		120,051.53	120,051.53		120,051.53
牛王庙污水管网改造	120,000.00		120,000.00			
黄土公交场站 (4-8)	114,625.00		114,625.00	114,625.00		114,625.00
琉璃公交场站 (1-5)	105,418.00		105,418.00	105,418.00		105,418.00
祝国寺公交场站 (6-14)	105,199.09		105,199.09	105,199.09		105,199.09
乐平公交场站 (4-4)	95,446.00		95,446.00	95,446.00		95,446.00
高升桥围墙拆除及新建	95,000.00		95,000.00			
玉石公交站 (7-8)	91,030.00		91,030.00	91,030.00		91,030.00
鲤鱼湾站巴士换乘站	46,921.98		46,921.98			
二环 BRT 设施设备更新项目	44,800.00		44,800.00			
高新区 15 号地块	34,383.79		34,383.79	34,383.79		34,383.79
多全档案管理系统 (网络版)	29,900.00		29,900.00			
网络安全运营平台	23,400.00		23,400.00	23,400.00		23,400.00
人力资源管理信息系统	22,550.00		22,550.00	9,020.00		9,020.00
高新 4#地块项目	20,034.84		20,034.84	20,034.84		20,034.84
元秀公交场站	19,542.04		19,542.04	19,542.04		19,542.04
高新区龙灯山地铁车辆段项目	14,210.02		14,210.02	14,210.02		14,210.02



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
红砂村公交场站	12,674.00		12,674.00	12,674.00		12,674.00
应急点名视频会议设备	6,840.71		6,840.71			
华为公交场站	2,051.92		2,051.92			
唐元公交站自来水管接入项目	1,886.79		1,886.79	1,886.79		1,886.79
金沙枢纽项目	132.36		132.36			
1 平台项目				23,014,618.06		23,014,618.06
调度室、休息室、车队办公室及自管场站厕所装修工程				253,688.40		253,688.40
幸福桥巴士换乘站				128,174.39		128,174.39
天府机场 T1 站台机场专线候车厅项目				1,367,277.74		1,367,277.74
天府机场 T2 站台机场专线候车厅项目				649,732.47		649,732.47
高笋塘新能源乘用车售后服务示范站项目				1,044,983.80		1,044,983.80
中和一线场站（安和）建设项目				4,981,765.50		4,981,765.50
川师、华为、永康场站充电设施项目				9,004,001.51		9,004,001.51
二环路公交站厅人行天桥漆面修补项目				456,232.36		456,232.36
公交场站洗车机安装改造项目				5,053,851.34		5,053,851.34
装修厂各中心维保场及部分运维驿站标准化建设二期				2,092,012.93		2,092,012.93
万家湾十里店场站运维驿站改造				102,966.63		102,966.63
第一批次公交场站提档升级维修改造（一				1,734,345.11		1,734,345.11



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
期) 工程项目						
第二批次运维驿站改造工程				11,966.11		11,966.11
第三批次运维驿站改造项目				1,310,358.78		1,310,358.78
金沙公交枢纽站消防系统维修工程施工项目				259,019.69		259,019.69
金沙、万家湾、德源场站地坪维修项目				285,809.71		285,809.71
18 个场站运维驿站改造项目				1,881,329.67		1,881,329.67
金沙与万家湾公交枢纽站消防系统维修施工				408,270.51		408,270.51
万家湾和九里堤公交场站维修改造工程				203,068.42		203,068.42
“大运会”周边场站品质提升维修工程项目				459,735.50		459,735.50
德源公交综合体消防系统维修工程项目				1,839,304.61		1,839,304.61
二环 BRT 站厅视频监控系統改造项目				3,149,193.22		3,149,193.22
二环快速公交 VI 导视系統升级改造项目				89,121.85		89,121.85
营门口 190 号 1 号 D 级危房改造项目				45,000.00		45,000.00
成都市公共交通集团有限公司车辆装修厂各						
中心维保场及部分运维驿站标准化建设项目				28,000.00		28,000.00
一期						
采购与合约管理系统				413,760.00		413,760.00
智慧审计信息系统（一期）				207,900.00		207,900.00
成都公交信息综合发布运营平台及硬件				2,280,000.00		2,280,000.00
项目						



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	552,184,276.17		552,184,276.17	407,926,239.59		407,926,239.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末余额
交投集团代建场站	15,900.00	159,000,000.00	-	-	-	159,000,000.00
二公司凤凰山场站	4,047.26	40,472,636.00	-	-	-	40,472,636.00
黄金时代公交场站	16,995.98	36,631,663.35	55,158,180.18	15,959.04	-	91,773,884.49
南部新区孵化园站	2,543.45	25,434,454.00	-	-	-	25,434,454.00
新川公交场站项目	6,296.50	2,274,832.71	49,671,819.16	-	-	51,946,651.87
大面公交场站	107,918.00	18,353,503.27	96,466.04	-	-	18,449,969.31
蜀蓉公交场站项目	5,529.23	6,520,886.74	21,688,469.02	-	-	28,209,355.76
光华大道万家湾站	65,714.69	16,684,712.89	-	2,256,858.35	462,952.90	13,964,901.64
观东公交场站项目	2,884.71	1,433,253.06	14,158,014.67	-	-	15,591,267.73
智慧票务平台项目	5,409.03	15,124,426.57	2,601,121.98	80,000.00	-	17,645,548.55
公交智慧维保与场站管理系统建设项目	1,337.26	-	7,648,000.98	-	-	7,648,000.98
友联社区 6 组项目	3,535.00	1,676,477.76	5,457,312.50	-	-	7,133,790.26
安全智慧管理系统	1,135.00	2,985,650.86	3,595,042.34	238,000.00	-	6,342,693.20
场站提档升级改造第二批次项目	795.96	181,280.00	5,097,771.19	-	-	5,279,051.19
二环 BRT 设施设备更新项目（二环 brt 电（扶）梯修理改造费用）	1,500.00	-	4,576,782.29	-	-	4,576,782.29



工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末余额
财务共享中心	1,173.00	-	4,528,355.00	-	-	4,528,355.00
小计	242,715.07	326,773,777.21	174,277,335.35	2,590,817.39	462,952.90	497,997,342.27

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
交投集团代建场站	100.00	95.00				自有资金
二公司凤凰山场站	100.00	95.00				自有资金
黄金时代公交场站	40.44	50.00				自有资金
南部新区孵化园站	100.00	95.00				自有资金
新川公交场站项目	82.50	80.00				自有资金
大面公交场站	1.70	3.00				自有资金
蜀蓉公交场站项目	51.02	50.00				自有资金
光华大道万家湾站	2.13	3.00				自有资金
观东公交场站项目	54.05	50.00				自有资金
智慧票务平台项目	32.62	32.62				自有资金
公交智慧维保与场站管理系统建设项目	57.19	50.00				自有资金
友联社区 6 组项目	20.18	20.00				自有资金
安全智慧管理系统	55.88	55.88				自有资金
场站提档升级改造第二批次项目	66.32	70.00				自有资金
二环 BRT 设施设备更新项目（二环 brt	30.51	30.51				自有资金



工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
电（扶）梯修理改造费用)						
财务共享中心	38.60	30.00				自有资金
小计	——	——	-	-	-	——

注：其他减少原因为根据结算调整所致。

2、工程物资

无。



(十二) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	1,830,018,267.76		672,074,477.37	1,157,943,790.39
其中：运输工具	1,827,855,979.16		671,340,908.37	1,156,515,070.79
场地	2,162,288.60		733,569.00	1,428,719.60
累计折旧合计	907,734,823.55	237,701,800.19	343,902,197.59	801,534,426.15
其中：运输工具	906,547,704.20	236,726,630.94	343,168,628.59	800,105,706.55
场地	1,187,119.35	975,169.25	733,569.00	1,428,719.60
账面净值合计	922,283,444.21	—	—	356,409,364.24
其中：运输工具	921,308,274.96	—	—	356,409,364.24
场地	975,169.25	—	—	-
减值准备合计				
其中：运输工具				
场地				
账面价值合计	922,283,444.21	—	—	356,409,364.24
其中：运输工具	921,308,274.96	—	—	356,409,364.24
场地	975,169.25	—	—	-

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	859,670,367.36	1,438,530,903.07	21,007,271.66	2,277,193,998.77
其中：土地使用权	540,070,335.30	1,414,594,498.54	21,007,271.66	1,933,657,562.18
软件	52,485,869.17	23,936,404.53	-	76,422,273.70
特许经营权	266,990,653.39	-	-	266,990,653.39
其他	123,509.50	-	-	123,509.50
二、累计摊销合计	346,938,503.88	74,787,882.87	2,408,793.40	419,317,593.35
其中：土地使用权	86,246,629.86	48,378,184.87	2,361,198.12	132,263,616.61
软件	20,420,973.31	11,617,764.62	47,595.28	31,991,142.65
特许经营权	240,147,391.21	14,791,933.38	-	254,939,324.59
其他	123,509.50	-	-	123,509.50



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
特许经营权				
其他				
四、账面价值合计	512,731,863.48	—	—	1,857,876,405.42
其中：土地使用权	453,823,705.44	—	—	1,801,393,945.57
软件	32,064,895.86	—	—	44,431,131.05
特许经营权	26,843,262.18	—	—	12,051,328.80
其他	-	—	—	-

2、未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
郫县郫筒镇菊松村德源镇花石村	34,131,812.23	因无供地手续，未办理报规报建手续，导致未办理权证
郫县三道堰镇三堰村二社	5,073,193.13	因无供地手续，未办理报规报建手续，导致未办理权证
郫县犀浦镇双林村 6 社	25,330,087.01	因无供地手续，未办理报规报建手续，导致未办理权证
桂溪街道永安村十三组、石桥村九组（6-20）	86,086,271.00	交投代建没有权证
红牌楼街道太平村八组（5-21）	56,806,227.00	交投代建没有权证
凤凰山街道（3-15 凤凰山场站）	123,250,911.00	交投代建没有权证
金泉街道郎家社区（3-18）	79,376,176.00	交投代建没有权证
晋阳街道晋阳村二组（5-2）	47,190,189.60	交投代建没有权证
龙潭街道新民社区四组（2-36）	11,661,500.00	交投代建没有权证
金牛区涧槽村 4.5.6.11 组（3-A）	50,367,584.00	交投代建没有权证
金泉街道清水河社区一二九组（3-16）	18,703,531.00	交投代建没有权证
西华街道富家社区九组兴盛侯家一组（3-11）	62,246,310.00	交投代建没有权证
青龙乡将军碑六组（2-31 动物园场站）	46,764,199.00	因无供地手续，未办理报规报建手续，导致未办理权证



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
保和街道天鹅社区二组（2-21）	108,335,798.00	交投代建没有权证
龙潭街道向龙社区十二组（2-8）	5,212,860.00	交投代建没有权证
桂溪街道铜牌村三、四组（6-13）	69,580,918.32	缺少资料导致未办理登记
石羊街道双河村3组灯塔村8组（6-7）	11,274,220.56	缺少资料导致未办理登记
古城场站土地使用权	540,000.00	历史遗留原因，无法办理权证
花园场站土地使用权	587,600.00	历史遗留原因，无法办理权证
新民场站土地使用权	460,000.00	历史遗留原因，无法办理权证
合计	842,979,387.85	

（十四）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位	项目	期末余额	期初余额
成都市温江区光华巴士公共交通有限公司	商誉原值	3,998,782.42	3,998,782.42
	减：减值准备	-	-
	账面价值	3,998,782.42	3,998,782.42

2、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	
成都市温江区光华巴士公共交通有限公司	3,998,782.42					3,998,782.42
合计	3,998,782.42					3,998,782.42

3、商誉减值准备

本集团 2018 年出资 5,330,646.39 元收购成都温江公共交通有限公司所持有的成都市温江区光华巴士有限公司（以下简称温江巴士公司）14%的股权，使得本集团持有成都市温江区光华巴士公共交通有限公司的股权比例由原来的 37%增加为 51%，在购买日确认商誉 3,998,782.42 元。

2024 年控股子公司温江巴士公司净利润-1,503.49 万元；截至 2024 年 12 月 31 日，温江巴士公司账面资产总额 779.72 万元，账面负债总额 9,648.87 万元，账面净资产-8,869.14 万元，净资产账面价值小于商誉账面价值。从温江巴士公司账面数据看商誉可能存在减值。

根据成都市人民政府办公厅《关于印发成都市中心城区“5+1”区域政府购买公交运营服务财政补贴试行办法的通知》（成办函〔2019〕74 号）第八条：“…（二）市公交集团



开行“5+1”区域与中心城区“6+1”区域（成都天府新区、龙泉驿区、青白江区、新都区、温江区、双流区和郫都区，以下简称“6+1”区域）之间的跨区线路财政补贴由市政财政承担，“6+1”区域公交企业开行的跨区公交线路由公交企业属地财政自行承担...”的规定，温江巴士公司亏损由温江区属地财政全额补贴，由于补贴款尚未实际到位导致温江巴士公司亏损未能及时得到弥补，待补贴款到位后温巴公司亏损将得到弥补，商誉实际不存在减值风险。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
自有土地临时场站修建费	17,849,918.84	15,080,834.47	10,994,261.73	23,371.06	21,913,120.52
租赁土地临时场站修建费	34,875,918.54	10,040,040.08	10,250,483.48	12,299,210.57	22,366,264.57
车辆维修费	748,805.70	10,077,190.63	2,524,189.78	-	8,301,806.55
装修费	3,812,573.49	687,875.07	1,179,919.43	1,504,493.20	1,816,035.93
工作服	182,905.61	1,344,759.01	265,889.89	-	1,261,774.73
其他	9,462,897.58	18,143,707.82	6,881,555.18	-	20,725,050.22
合计	66,933,019.76	55,374,407.08	32,096,299.49	13,827,074.83	76,384,052.52

注：

- 1、自有土地临时场站修建费其他减少 23,371.06 元为调整预结长期待摊费所致；
- 2、租赁土地临时场站修建费其他减少 12,299,210.57 元，其中 12,226,437.62 元为双桥子及同安快速临时场站退还了部分工程款冲减长期待摊费用，72,772.95 元为高笋塘新能源乘用车售后服务示范站项目冲减税费金额；
- 3、装修费其他减少 1,504,493.20 元，其中 1,536,577.46 元为根据总经理办公会议定事项决议通知单（成公交新城市[2024]第 20 期）将新城市公司办公地点从锦外中心搬至百花中心办公楼，高升桥锦外中心交由资产公司管理，高升桥锦外中心办公区装修费用全部摊销；-41,438.87 元为调整冲回多摊销的金额，9,354.61 元为冲销应付四川千云建筑有限公司人和逸景办公区装修款差额部分。

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣或应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣或应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：	-	-	-	-



递延所得税负债：	-	-	-	-
投资性房地产公允价值调整	218,667,935.50	874,671,742.00	211,585,619.76	846,342,479.00
非同一控制下温巴评估增值	3,902,219.51	15,608,878.04	4,116,649.55	16,466,598.20
小计	222,570,155.01	890,280,620.04	215,702,269.31	862,809,077.20

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理非流动资产损益	87,395.42	430,671.93
合计	87,395.42	430,671.93

(十八) 所有权受到限制的资产

报表科目	项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	房改保证金	2,357,724.46	保证金
货币资金小计		2,357,724.46	
固定资产	成都市郫都区巴士公交有限公司以购置纯电动公交车的项目的公交车辆 200 辆	47,508,201.71	2019 年 6 月成都市郫都区巴士公交有限公司与成都农商银行股份有限公司郫都支行签订《动产浮动抵押合同》，成都市郫都区巴士公交有限公司以购置纯电动公交车的项目的公交车辆 200 辆作为长期借款的抵押物设定浮动抵押。
固定资产	成都市郫都区巴士公交有限公司以购置氢燃料电池公交车的项目的公交车辆 90 辆	54,385,675.21	2020 年 4 月成都市郫都区巴士公交有限公司与成都农商银行股份有限公司郫都支行签订《动产浮动抵押合同》，成都市郫都区巴士公交有限公司以购置氢燃料电池公交车的项目的公交车辆 90 辆作为长期借款的抵押物设定浮动抵押。
固定资产小计		101,893,876.92	

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	190,000,000.00	128,000,000.00
计提的贷款利息	126,889.11	998,986.33
合计	190,126,889.11	128,998,986.33

2、本报告期末无已逾期未偿还的短期借款情况。



3、无质押及抵押借款情况。

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购车款	630,908,110.22	1,249,656,502.22
机具设备款	2,414,784.92	596,549.00
燃料款	67,670,228.35	72,490,189.25
材料款	27,478,936.28	30,552,478.13
润辅料款	662,070.45	443,092.67
场站费用	19,924,383.65	9,322,073.92
场站建设工程款	37,134,577.62	2,013,256.03
租车款	121,943,151.80	21,454,157.89
其他应付款	166,360,241.04	129,773,799.23
合计	1,074,496,484.33	1,516,302,098.34

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
成都中车电动汽车有限公司	205,445,268.00	未付购车款，暂未到支付时间
成都客车股份有限公司	159,056,952.40	购车款暂未到支付期
中植一客成都汽车有限公司	94,618,493.50	购车款暂未到支付期
成都空港公共交通有限公司	58,361,178.40	暂未结算
成都空港交通综合服务有限公司	12,638,490.16	暂未结算
龙泉交通局	7,921,500.00	补贴未足额到位无法支付
成都温江公共交通有限公司	7,602,275.92	补贴未及时足额拨款，暂无资金支付
广州交信投科技股份有限公司	4,675,110.06	BOCC 系统的建设费+维保费分五年支付，暂未到支付节点
成都市龙泉驿汽车总站	3,811,200.00	补贴未足额到位无法支付
厦门金龙联合汽车工业有限公司	2,358,000.00	常有业务往来，暂未结算
合计	556,488,468.44	

(二十一) 预收款项

1、预收账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,986,257.89	67.81	12,682,076.93	99.62



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以上	2,841,244.39	32.19	48,725.45	0.38
小计	8,827,502.28	100.00	12,730,802.38	100.00

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

无。

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
优惠卡充值款	30,224,123.61	39,721,625.53
预收包车款	1,467,603.65	937,404.00
预收广告款项	1,562,144.78	963,447.20
预收维修款	2,450,899.58	222,257.19
合计	35,704,771.62	41,844,733.92

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,278,001.17	2,389,327,740.75	2,392,846,614.23	12,759,127.69
二、离职后福利-设定提存计划		331,816,120.11	331,816,120.11	
三、辞退福利		2,033,250.83	2,033,250.83	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		12,061,856.79	12,061,856.79	
合计	16,278,001.17	2,735,238,968.48	2,738,757,841.96	12,759,127.69

2、短期薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,929,533.43	1,921,736,884.63	1,924,666,418.06	
2、职工福利费		30,188,236.12	30,188,236.12	
3、社会保险费		168,881,033.97	168,881,033.97	
其中：医疗保险费		151,927,480.69	151,927,480.69	
工伤保险费		16,728,230.06	16,728,230.06	
其他保险费		225,323.22	225,323.22	



4、住房公积金		226,221,563.45	226,221,563.45	
5、工会经费和职工教育经费	13,348,467.74	42,300,022.58	42,889,362.63	12,759,127.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
小计	16,278,001.17	2,389,327,740.75	2,392,846,614.23	12,759,127.69

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		297,538,616.44	297,538,616.44	
失业保险费		11,111,977.70	11,111,977.70	
企业年金缴费		23,165,525.97	23,165,525.97	
小计		331,816,120.11	331,816,120.11	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,195,278.50	2,270,369.16
营业税	351,944.20	351,944.20
企业所得税	356,224.58	33,247,542.97
个人所得税	5,061,331.95	8,740,751.29
土地增值税	14,546,188.75	0.01
城市维护建设税	584,611.51	609,755.99
教育费附加(含地方教育费附加)	640,279.68	658,191.31
印花税	191,326.01	146,779.35
房产税	87,436.04	109,847.91
文化事业建设费	2,701,908.42	2,668,419.15
副食品调节基金	1,459,163.53	1,251,878.91
其他税费	368,754.29	577,898.95
合计	27,544,447.46	50,633,379.20

(二十五) 其他应付款

项目列示:

项目	期末余额	期初余额
应付利息		



应付股利		
其他应付款	835,308,123.55	705,720,021.36
合计	835,308,123.55	705,720,021.36

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	488,278,771.49	411,212,205.01
保证金、质保金、押金	209,132,814.43	192,648,850.50
应付个人款项	90,047,245.70	40,645,881.57
老年卡工本费	3,623,691.00	3,623,691.00
社保公积金	4,343,032.12	3,342,473.67
其他	39,882,568.81	54,246,919.61
合计	835,308,123.55	705,720,021.36

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿付原因
成都经开国投集团有限公司	52,380,136.90	补贴暂未发放
成都空港公共交通有限公司	48,157,612.53	其他往来
四川千禧神马科技集团有限公司	32,497,247.51	其他往来
成都市郫都区城交投资有限责任公司	30,055,000.00	其他往来
成都经开资本运营集团有限公司	24,866,666.67	补贴暂未发放
成都客车股份有限公司	23,652,668.00	履约保证金
成都市龙泉公交有限公司	20,961,642.82	补贴暂未发放
成都温江公共交通有限公司	15,957,422.72	其他往来
出租车驾驶员保证金	14,812,330.00	保证金
锦泰财产保险股份有限公司	11,047,154.56	履约保证金
合计	274,387,881.71	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债



项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	124,302,627.35	130,896,603.98
一年内到期的长期借款利息	4,158,067.81	4,800,672.31
一年内到期的长期借款	1,266,378,378.38	1,104,491,062.26
一年内到期的租赁负债	184,042,728.45	267,965,526.93
合计	1,578,881,801.99	1,508,153,865.48

(二十七) 其他流动负债

1、其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	201,409,119.45	201,742,320.41
合计	201,409,119.45	201,742,320.41

2、短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
绿色融资超短期融资券	200,000,000.00	2024年8月27日	180天	200,000,000.00	-
绿色融资超短期融资券	200,000,000.00	2024年2月21日	180天	200,000,000.00	-
绿色融资超短期融资券	200,000,000.00	2023年8月31日	180天	200,000,000.00	201,742,320.41
合计	-	-	-	600,000,000.00	201,742,320.41

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
绿色融资超短期融资券	200,000,000.00	1,460,000.00	50,880.55	-	-	201,409,119.45
绿色融资超短期融资券	200,000,000.00	2,419,672.13	-	202,419,672.13	-	-
绿色融资超短期融资券	-	839,890.72	-24,346.25	202,606,557.38	-	-
合计	400,000,000.00	4,719,562.85	26,534.30	405,026,229.51	-	201,409,119.45

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类



项目	期末余额	期初余额
抵押借款	70,924,324.31	95,302,702.69
保证借款	95,000,000.00	479,500,000.00
信用借款	4,637,474,628.87	3,910,036,950.82
小计	4,803,398,953.18	4,484,839,653.51
减：一年内到期的长期借款	1,266,378,378.38	1,104,491,062.26
合计	3,537,020,574.80	3,380,348,591.25

注：担保情况详见“附注十一、（五）关联交易情况 4、关联担保情况”。

2、本报告期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

3、质押及抵押情况详见“附注五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二十九）应付债券

1、应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
24 成都公交 GN002	432,194,931.23	
合计	432,194,931.23	

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
成都市公共交通集团有限公司 2024 年度第一期绿色中期票据	430,000,000.00	2024 年 8 月 8 日	3 年	430,000,000.00	
合计	-	-	-	430,000,000.00	

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
成都市公共交通集团有限公司 2024 年度第一期绿色中期票据	430,000,000.00	3,762,500.00	1,567,568.77			432,194,931.23
合计	430,000,000.00	3,762,500.00	1,567,568.77	-	-	432,194,931.23



(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	379,652,323.52	1,024,391,086.60
减：未确认融资费用	25,902,883.80	116,985,335.98
减：重分类至一年内到期的非流动负债	184,042,728.45	267,965,526.93
租赁负债净额	169,706,711.27	639,440,223.69

(三十一) 长期应付款

分项目列示：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	177,156,278.09	339,247,207.74
专项应付款	589,953,378.45	799,907,639.95
合计	767,109,656.54	1,139,154,847.69

1、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁本金	324,426,368.53	525,883,803.77
减：未确认融资费用	22,967,463.09	55,739,992.05
减：1年内到期部分	124,302,627.35	130,896,603.98
合计	177,156,278.09	339,247,207.74

(2) 长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	期末余额	期初余额
江苏金融租赁股份有限公司	92,042,731.00	140,237,417.00
中信金融租赁有限公司	38,662,005.63	76,121,089.60
成都工投融资租赁有限公司	40,931,541.46	72,010,220.75
建信金融租赁有限公司	-	38,589,184.87
成都瑞华特新能源汽车科技有限公司	-	6,769,295.52
合计	171,636,278.09	333,727,207.74

2、专项应付款

(1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期末余额	期初余额
财政拨款	586,426,556.00	794,279,756.00



党组织经费	538,322.00	378,322.00
创新工作经费	150,000.00	150,000.00
稳岗返还资金	393,560.09	
其他	2,444,940.36	5,099,561.95
合计	589,953,378.45	799,907,639.95

(2) 专项应付款项年末余额最大的前五项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运营补贴	794,279,756.00	2,966,846,800.00	3,174,700,000.00	586,426,556.00
城镇保障性安居工程保障 资金（黄金时代公交场站 及配套设施项目）	1,188,784.49			1,188,784.49
公交车辆购置运行及维护 费	721,467.02	294,656.00	294,656.00	721,467.02
党组织经费	378,322.00	178,000.00	18,000.00	538,322.00
稳岗返还资金	-	1,950,031.81	1,556,471.72	393,560.09
合计	796,568,329.51	2,969,269,487.81	3,176,569,127.72	589,268,689.60

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无偿划拨资产	1,502,634.18			1,502,634.18
政府补助	106,518,189.47	2,500,000.00	23,371,193.42	85,646,996.05
合计	108,020,823.65	2,500,000.00	23,371,193.42	87,149,630.23

注：计入递延收益的政府补助详见“附注八、政府补助”。

(三十三) 股本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
成都市国有资产监督管理委员会	5,438,161,200.00	100.00			5,438,161,200.00	100.00
合计	5,438,161,200.00	100.00			5,438,161,200.00	100.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	644,704,175.22			644,704,175.22



其他资本公积	3,281,608,195.25	9,572,304.00	6,834,000.00	3,284,346,499.25
合计	3,926,312,370.47	9,572,304.00	6,834,000.00	3,929,050,674.47

注：

1、根据与四川富临实业集团有限公司签订的《成都市公共设施配套移交协议》，将无偿划入的新增高升桥富临城南国际二期（公建配套）入账固定资产 8,435,400.00 元，同时增加资本公积 8,435,400.00 元；

2、根据《老包江小区房屋收购协议》、及《成都市公共交通集团有限公司总经理办公会议定事项决议通知单（成公交办〔2024〕字第 16 次 1 号）》、《中共成都市公共交通集团有限公司委员会 2024 年第 2 次党委会审议事项通知单》等三会决议资料文件，结转政策性搬迁琉璃家具综合开发中心市场商住房 1 套（包江小区）取得拆迁补偿款后结余至资本公积，同时增加资本公积 1,136,900.00 元；

3、根据与成都市兴城投资有限公司签订的《龙泉驿区大面街道东洪社区十组公交场站土地协议》、成都市人民政府《研究中心城区公交场站建设有关工作的会议纪要》（成府阅〔2009〕150 号）及《中心城区公交场站建设专题督促会议纪要》（成府阅〔2009〕220 号）等资料，将东洪公交首末站土地使用权入账无形资产原值 3.00 元，同时增加资本公积 3.00 元；

4、根据与成都武侯资本投资管理集团有限公司签订的《无偿移交协议》及《成都市人民政府办公厅文件》（成办规〔2023〕6 号），将无偿划入的七里社区公交集中停靠站（公建配套）入账固定资产 1.00 元，同时增加资本公积 1.00 元；

5、根据《成都市公共交通集团有限公司总经理办公会议定事项决议通知单》（成公交办〔2023〕字第 7 次 1 号）及《中共成都市公共交通集团有限公司委员会 2023 年第 7 次党委会审议事项通知单》等文件，注销 100%控股子公司成都公交空港客运有限责任公司，结转因投资成都公交空港客运有限责任公司产生的资本公积，导致资本公积减少 6,834,000.00 元。



(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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							
其中：其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	634,756,859.24	28,329,262.98			7,082,315.74	21,246,947.24	656,003,806.48
投资性房地产重分类时形成的利得或损失	634,756,859.24	28,329,262.98			7,082,315.74	21,246,947.24	656,003,806.48
三、其他综合收益合计	634,756,859.24	28,329,262.98			7,082,315.74	21,246,947.24	656,003,806.48

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,113,647.47	14,571,934.14	13,806,851.55	2,878,730.06	
合计	2,113,647.47	14,571,934.14	13,806,851.55	2,878,730.06	—



(三十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-5,276,117,986.16	-5,196,726,377.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,026,825.96
调整后期初未分配利润	-5,276,117,986.16	-5,186,699,552.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-75,066,345.71	-89,112,551.26
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他减少		305,882.88
期末未分配利润	-5,351,184,331.87	-5,276,117,986.16

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务小计	751,592,203.79	4,306,302,040.33	857,833,738.31	4,484,028,202.53
线路运输	751,592,203.79	4,306,302,040.33	857,833,738.31	4,484,028,202.53
2、其他业务小计	371,526,591.01	199,114,319.24	200,212,414.60	74,311,324.89
租车业务	14,591,995.25	16,070,583.33	19,848,915.34	22,166,800.55
出租车业务	32,499,792.93	24,870,687.48	35,981,021.86	25,441,282.33
外派驾驶员管理费	2,391,944.19		2,835,386.11	1,725,542.04
售房业务	155,817,018.35	98,857,421.56		
房租业务	66,820,360.38	6,040,833.33	80,566,340.53	9,414,545.64
停车	3,665,881.82		3,439,176.47	39,334.86
物业服务	6,202,867.17	4,601,254.71		
培训服务	183,734.57	281,390.27		
修理业务	18,336,941.07	13,484,588.02	12,523,142.59	2,564,515.81
场站管理费	720,538.30		155,060.11	
充电经营	31,903,599.57	23,946,123.24	23,705,218.76	9,550,778.46
广告	21,041,655.70	4,997,306.98	6,373,046.47	2,266,093.25
营运车辆进场费	274,686.62	-		
数据收入	1,299,433.96	-		



售卡	625,472.56	673,010.22		
会展会务	194,534.32	628,670.14		
其他	14,956,134.25	4,662,449.96	14,785,106.36	1,142,431.95
合计	1,123,118,794.80	4,505,416,359.57	1,058,046,152.91	4,558,339,527.42

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	25,446,133.75	22,856,251.04
土地增值税	18,441,614.20	
城市建设维护税	2,630,999.08	977,208.97
土地使用税	1,583,640.69	1,636,308.62
教育费附加	1,127,397.56	423,536.60
印花税	1,081,719.82	2,208,871.48
地方教育附加	751,552.67	282,756.78
车船使用税	180,068.00	82,698.00
环境保护税	6,855.87	8,693.54
其他税费	272,357.03	15,484.49
合计	51,522,338.67	28,491,809.52

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,615,380.62	11,406,146.86
手续费	7,073,314.37	
IC卡清算费		3,254,662.83
营销宣传费	310,621.65	511,713.62
收银中心费用	448,848.22	493,631.49
车辆使用费	198,617.62	412,211.59
热线中心费用	48,772.52	39,163.44
安全生产费用	53,422.04	9,593.65
低值易耗品	48,592.56	71,496.15
修理费	23,840.09	32,729.38
劳动保护费	12,528.94	28,474.95
信息、办公费	34,242.07	52,135.57
其他	881,132.74	611,526.17
合计	19,749,313.44	16,923,485.70



(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	292,843,470.09	284,104,760.88
固定资产折旧	28,862,283.12	29,296,949.10
残疾人就业保障金	23,360,612.48	23,401,858.59
中介机构费用	5,511,514.88	6,645,597.41
物业管理费	5,500,352.00	6,419,733.39
无形资产摊销	16,168,359.71	6,360,249.94
修理费	6,645,496.09	4,043,884.16
办公费	5,015,730.49	3,640,748.15
印刷费及电脑耗材	1,855,850.92	2,301,608.72
内部文化宣传费	1,673,513.30	2,296,515.44
安全生产费用	1,444,051.48	1,921,132.13
水电费	2,289,957.32	1,871,834.71
低值易耗品	755,491.02	1,799,225.36
租赁费	1,194,826.15	1,455,067.46
长期待摊费用	1,080,867.26	1,022,488.38
差旅费	361,131.17	568,410.24
车辆使用费	100,556.79	177,616.16
其他	2,600,747.19	5,612,698.80
合计	397,264,811.46	382,940,379.02

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,917,884.83	
其他	19,368.03	
合计	3,937,252.86	

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	260,451,227.68	241,404,171.31
减：利息收入	9,748,763.80	12,672,696.45
减：汇兑净收益		
金融机构手续费及其他	3,478,729.93	3,069,307.10



项目	本期发生额	上期发生额
合计	254,181,193.81	231,800,781.96

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
运营亏损补贴	4,008,079,913.69	3,700,976,645.96	4,008,079,913.69
惠民补贴	42,000,000.00	251,588,704.02	42,000,000.00
政府补贴专项资金	2,449,951.12		2,449,951.12
公交信息发布平台系统补贴	1,208,333.43		1,208,333.43
交通运输业发展扶持资金	100,000.00		100,000.00
中央财政农村客运补贴和城市交通发展奖励资金	2,702,800.00		2,702,800.00
稳岗补贴	9,526,293.70	16,265,953.73	9,526,293.70
氢燃料相关补贴	19,952,908.87	30,437,716.94	19,952,908.87
CNG 相关补贴		6,339,570.35	
车辆成本补贴		14,450,100.00	
农村客运补贴和城市交通发展奖励金		4,876,300.00	
城市交通发展奖励资金	5,326,066.04	3,730,200.00	5,326,066.04
公交站台提升改造的费用		1,273,852.13	
增值税加计递减免等	132,119.64	1,250,823.23	132,119.64
增值税减免	34,168.73		34,168.73
核酸检测补贴		362,547.50	
以奖代补	523,152.55		523,152.55
扩岗补助		918,334.93	
个税返还	97,814.64	98,533.53	97,814.64
其他	148,982.93	245,190.11	148,982.93
合计	4,092,282,505.34	4,032,814,472.43	4,092,282,505.34

注：计入其他收益的政府补助详见“附注八、政府补助”。

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,834,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-8,478,456.81	703,457.20



其他权益工具投资持有期间的投资收益	331,243.75	469,010.41
合计	-1,313,213.06	1,172,467.61

(四十六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量投资性房地产	-57,378,201.16	-9,262,535.46
合计	-57,378,201.16	-9,262,535.46

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,209,097.83	543,132.74
合计	-3,209,097.83	543,132.74

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-28,581,129.70	-13,279,941.71
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-28,581,129.70	-13,279,941.71
其中:固定资产处置收益	-28,581,129.70	-13,279,941.71
合计	-28,581,129.70	-13,279,941.71

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠		2,264,000.00	
非流动资产毁损报废利得	4,869,619.94	1,742,360.50	4,869,619.94
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	187,209.92	100,000.00
政府补贴收入		230,532.00	
其他	2,423,102.38	3,124,937.86	2,423,102.38
合计	7,392,722.32	7,549,040.28	7,392,722.32

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,949,584.40	1,016,899.37	1,949,584.40
罚款支出、滞纳金	466,568.14	900,021.44	466,568.14
赔偿金、违约金		186,926.20	
对外捐赠支出	11,940.00	20,130.00	11,940.00



其他支出	3,256,698.80	2,234,692.35	3,256,698.80
合计	5,684,791.34	4,358,669.36	5,684,791.34

(五十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,262,151.49	205,208.92
递延所得税费用	-214,430.04	-215,818.24
合计	3,047,721.45	-10,609.32

(五十二) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

补充资料	本期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-108,491,401.89
加：资产减值准备	
信用减值损失	3,209,097.83
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	904,433,362.89
无形资产摊销	74,787,882.87
长期待摊费用摊销	32,096,299.49
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）	28,581,129.70
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-2,920,035.54
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	57,378,201.16
财务费用（收益以“-”填列）	260,451,227.68
投资损失（收益以“-”填列）	1,313,213.06
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-214,430.04
存货的减少（增加以“-”填列）	-6,163,936.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-59,273,004.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-377,906,001.78
其他	
经营活动产生的现金流量净额	807,281,603.60
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	
债务转为资本	



一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
租入的资产（简化处理的除外）	
3、现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	1,354,107,710.86
减：现金的期初余额	1,307,356,139.43
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	46,751,571.43

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1、现金	1,354,107,710.86	1,307,356,139.43
其中：库存现金	20,272.13	32,271.16
可随时用于支付的银行存款	1,354,087,438.73	1,307,320,370.75
可随时用于支付的其他货币资金		3,497.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	1,354,107,710.86	1,307,356,139.43
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 租赁

1、公司作为出租人主要合同信息

承租人	合同签订日	租赁物位置	租期	租金
成都国郫商贸有限公司	2020年3月20日	郫都区德源公交场站商业和公寓物业1-9号商铺	2020年4月1日-2026年8月31日	770,200元/年,每两年递增3%
成都金葵花社区服务有限公司	2018年5月14日	成都市2.5环武阳大道与科园大道交界处2层-3层商业用房	2018年12月1日-2027年11月30日	122,409.00元/年,每两年递增3%
成都冠悦汇酒店管理有限公司	2020年7月20日	锦江区静宁路12号的华新公交大厦的商	2020年10月20日-2038年10月	11,155,000.00元/年,每三年



承租人	合同签订日	租赁物位置	租期	租金
		业、办公、地下车位部分	19日	递增2%
成都市青羊区国投发展有限公司	2018年11月28日	金沙综合体1~6楼商业部分,9~20层	2018年9月21日-2038年9月20日	3,808,810.87元/月
成都紫源酒店管理有限公司	2020年3月31日	郫都区德源公交车站商业和公寓物业1层10号商铺5、7、8、9、10层	2020年4月1日-2029年3月31日	838,600.00元/年,每两年递增3%
成都紫源酒店管理有限公司	2020年3月31日	郫都区德源公交车站商业和公寓物业2层	2020年4月1日-2026年7月31日	917,600.00元/年,每两年递增3%
四川博淇教育科技有限公司	2020年1月6日	青羊区光华南三路89号万家湾公交站商业楼北侧三楼	2020年1月6日-2026年4月5日	285,451.00元/年,每两年递增3%

2、公司作为承租人主要合同信息

出租人	租赁资产	租期	租金（元/季度）	用途
成都工投融资租赁有限公司	广通纯电动公交车	2015年5月14日-2026年4月15日	24,032,824.00	运营
成都工投融资租赁有限公司	广纯电动公交车三电系统	2019年1月16日-2027年1月15日	20,323,981.39	运营
中信金融租赁有限公司	银隆纯电动公交车三电系统	2018年12月24日-2026年12月24日	30,804,826.34	运营

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

本期无反向购买情况。

（四）处置子公司

2024年4月30日，子公司成都公交空港客运有限责任公司完成注销登记手续。自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。



（五）其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因导致合并范围变动的情况。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
成都公交集团东星巴士有限公司	东星巴士	成都	成都	公共交通客运	100.00	100.00	投资设立
成都公交集团北星巴士有限公司	北星巴士	成都	成都	公共交通客运	100.00	100.00	投资设立
成都公交集团运兴巴士有限公司	运兴巴士	成都	成都	公共交通客运	100.00	100.00	投资设立
成都公交集团星辰巴士有限公司	星辰巴士	成都	成都	公共交通客运	100.00	100.00	投资设立
成都公交集团新城市巴士有限公司	新城市巴士	成都	成都	公共交通客运	100.00	100.00	投资设立
成都市公共交通集团交旅文化发展有限公司（曾用名：成都中北旅行社有限公司）	交旅发展	成都	成都	旅游	100.00	100.00	同一控制下的企业合并
成都天府新区公共交通有限公司	天府新区公交	成都	成都	公共交通客运	100.00	100.00	投资设立
成都市蓉城出租汽车有限公司	蓉城出租	成都	成都	城市出租车 汽车客运	100.00	100.00	投资设立
成都新锦城公交枢纽发展有限公司	锦城枢纽	成都	成都	房地产	100.00	100.00	投资设立
成都联程场站建设实业有限责任公司	联程建设	成都	成都	场站建设	100.00	100.00	投资设立
成都公交集团隆星汽车技术服务有限公司	隆星汽车	成都	成都	大中型客车 维修	100.00	100.00	投资设立
成都公交资产经营管理有限责任公司	公交管理	成都	成都	资产管理	100.00	100.00	投资设立
成都市公共交通集团物业服	公交物业	成都	成都	物业管理	100.00	100.00	投资设立



子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
务有限公司							
公交集团成都场景驿城市建设开发有限责任公司	驿城建设	成都	成都	房地产	100.00	100.00	投资设立
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	龙泉巴士	成都	成都	城市公交客运	51.00	51.00	投资设立
成都市郫都区巴士公交有限公司	郫都区巴士	成都	成都	城市公交客运	56.05	56.05	投资设立
成都市新都巴士公交有限公司	新都巴士	成都	成都	城市公交客运	51.00	51.00	投资设立
成都市双流巴士公交有限公司	双流巴士	成都	成都	城市公交客运	51.00	51.00	投资设立
成都市温江区光华巴士公交有限公司	光华巴士	成都	成都	城市公交客运	51.00	51.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都市郫都区巴士公交有限公司	43.95	-704,235.50		71,290,653.15
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	49.00	-16,565,964.61		-90,682,976.49
成都市温江区光华巴士公交有限公司	49.00	-7,682,290.82		-36,741,721.61
成都市双流巴士公交有限公司	49.00	-6,327,977.53		98,357,918.61
成都市新都巴士公交有限公司	49.00	-2,104,600.55		17,450,644.43

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
成都市郫都区巴士公交有限公司	281,331,423.83	230,587,289.90	511,918,713.73	147,844,598.74	201,865,575.41	349,710,174.15



成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	22,814,150.00	162,873.10	22,977,023.10	207,322,855.03	721,467.02	208,044,322.05
成都市温江区光华巴士公交有限公司	4,225,450.19	3,571,775.47	7,797,225.66	96,488,654.15	-	96,488,654.15
成都市双流巴士公交有限公司	386,458,693.60	3,557,307.46	390,016,001.06	189,285,554.93	-	189,285,554.93
成都市新都巴士公交有限公司	11,626,752.57	77,385,193.67	89,011,946.24	53,398,386.18	-	53,398,386.18

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	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
成都市郫都区巴士公交有限公司	243,997,366.85	286,494,648.47	530,492,015.32	106,045,687.78	260,774,535.37	366,820,223.15
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	14,358,267.21	218,270.53	14,576,537.74	165,114,278.63	721,467.02	165,835,745.65
成都市温江区光华巴士公交有限公司	11,871,738.41	4,118,141.42	15,989,879.83	89,400,453.90	246,000.00	89,646,453.90
成都市双流巴士公交有限公司	332,437,006.48	18,831,359.14	351,268,365.62	137,120,306.18	503,373.45	137,623,679.63
成都市新都巴士公交有限公司	12,780,058.52	89,389,127.17	102,169,185.69	62,260,522.47	-	62,260,522.47

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都市郫都区巴士公交有限公司	53,230,400.92	-1,602,356.09	-1,602,356.09	19,919,572.88
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	31,403,355.23	-33,808,091.04	-33,808,091.04	-73,660.16
成都市温江区光华巴士公交有限公司	16,205,719.70	-15,034,854.42	-15,034,854.42	-7,855,776.49
成都市双流巴士公交有限公司	21,634,015.95	-12,914,239.86	-12,914,239.86	-9,964,505.91
成都市新都巴士公交有限公司	14,759,831.16	-4,295,103.16	-4,295,103.16	5,619,145.29

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量



成都市郫都区巴士公交有限公司	63,639,439.23	-	-	89,235,157.52
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	36,578,528.81	-2,984,827.62	-2,984,827.62	1,181,265.10
成都市温江区光华巴士公交有限公司	18,345,417.10	-16,934,594.13	-16,934,594.13	1,490,152.06
成都市双流巴士公交有限公司	23,076,701.30	-55,649,877.54	-55,649,877.54	-10,914,145.51
成都市新都巴士公交有限公司	17,745,287.62	-26,295,793.33	-26,295,793.33	-8,103,008.13

4、本期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

5、本期不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 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	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
成都绿舟出租汽车有限公司	绿舟出租	成都	成都	出租车客运	33.84		权益法
成都公交压缩天然气股份有限公司	公交压缩	成都	成都	天然气生产和供应	40.0048		权益法
四川中油公交能源有限公司	中油公交	成都	成都	天然气生产和供应	48.9999		权益法
成都公交嘉会能源有限公司	嘉会能源	成都	成都	天然气生产和供应	49.00		权益法
成都天府通金融服务股份有限公司	天府通金融	成都	成都	金融业	9.50		权益法
成都文旅公交旅游发展有限公司	文旅公交	成都	成都	旅行社及相关服务	49.00		权益法
准点投资集团有限公司	准点投资	北京	北京	投资与资产管理	7.1295		权益法
成都燃气发展实业有限公司	燃气发展	成都	成都	天然气生产和供应	25.2525		权益法



合营企业或联营 企业名称	简称	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
					直接	间接	
成都交投新能源 产业发展有限公司	交投新 能源	成都	成都	新能源技术 推广服务	15.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无。



3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数（万元）									
	绿舟出租	公交压缩	中油公交	嘉会能源	天府通金融	文旅公交	准点投资	交投新能源	天交新能源	兴原资源
流动资产	3,109.15	669.20	3,914.34	1,031.06	96,428.10	4,995.18	23,472.75	7,081.25	1,024.48	3,875.03
非流动资产	672.84	6,944.88	2,967.15	449.87	10,833.33	68.90	20,229.70	6,314.67	1,093.01	15,628.76
资产合计	3,781.99	7,614.08	6,881.49	1,480.93	107,261.43	5,064.08	43,702.45	13,395.92	2,117.49	19,503.79
流动负债	1,419.21	162.84	135.77	58.22	74,280.39	855.56	653.50	3,469.65	249.39	6,726.72
非流动负债					406.73		139.37			
负债合计	1,419.21	162.84	135.77	58.22	74,687.12	855.56	792.87	3,469.65	249.39	6,726.72
净资产	2,362.78	7,451.24	6,745.72	1,422.71	32,574.31	4,208.52	42,909.58	9,926.27	1,868.10	12,777.07
按持股比例计算的净资产份额	799.56	2,980.50	3,305.40	697.13	3,094.56	2,062.18	2,516.74	1,488.94	915.37	1,277.71
调整事项										
对联营企业权益投资的账面价值	799.56	2,980.50	3,305.40	697.13	3,094.56	2,062.18	2,516.74	1,488.94	915.37	1,796.94
存在公开报价的权益投资的公允价值										
营业收入	2,088.78	2,103.38	6,552.64	1,582.95	10,047.15	660.57	5,344.26	8,268.16	101.27	15,164.47
净利润	192.50	-302.62	402.14	43.58	-2,692.71	-66.74	-201.70	10.94	-131.90	-1,308.70
其他综合收益										



项目	本期数（万元）									
	绿舟出租	公交压缩	中油公交	嘉会能源	天府通金融	文旅公交	准点投资	交投新能源	天交新能源	兴原资源
综合收益总额	192.50	-302.62	402.14	43.58	-2,692.71	-66.74	-201.70	10.94	-131.90	-1,308.70
企业本期收到的 来自联营企业的 股利		40.00	129.54	13.38						

(续上表)

项目	上期数（万元）									
	绿舟出租	公交压缩	中油公交	嘉会能源	天府通金融	文旅公交	准点投资	交投新能源	天交新能源	兴原资源
流动资产	2,836.81	1,281.62	3,506.30	962.14	99,734.02	4,990.74	27,826.22	6,924.55		6,687.69
非流动资产	1,070.58	6,828.03	3,220.50	489.01	11,954.87	80.95	21,028.52	5,840.33		16,558.18
资产合计	3,907.39	8,109.65	6,726.80	1,451.15	111,688.89	5,071.69	48,854.74	12,764.88		23,245.87
流动负债	1,737.11	200.72	118.85	44.70	76,270.76	789.39	5,400.86	2,905.75		9,188.73
非流动负债					151.11		262.76	71.99		18.60
负债合计	1,737.11	200.72	118.85	44.70	76,421.87	789.39	5,663.62	2,977.74		9,207.33
净资产	2,170.28	7,908.93	6,607.95	1,406.45	35,267.02	4,282.30	43,191.12	9,787.14		14,038.54
按持股比例计算的净资产份额	734.42	3,163.57	3,237.90	689.16	3,350.37	2,098.33	3,079.53	1,468.07		
调整事项										
对联营企业权益投资的账面价值	734.42	3,163.57	3,237.90	689.16	3,350.37	2,098.33	3,079.53	1,468.07		



项目	上期数 (万元)									
	绿舟出租	公交压缩	中油公交	嘉会能源	天府通金融	文旅公交	准点投资	交投新能源	天交新能源	兴原资源
存在公开报价的权益投资的公允价值										
营业收入	2,303.23	7,667.44	7,483.76	1,549.82	10,737.86	3,968.38	6,748.38	2,466.29		21,795.69
净利润	413.48	99.91	288.19	30.35	-2,491.53	19.36	1,015.06	-533.78		-4,240.14
其他综合收益										
综合收益总额	413.48	99.91	288.19	30.35	-2,499.97	19.36	1,015.06	-533.78		
企业本期收到的来自联营企业的股利	507.60	40.00	209.97	68.64						
4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息										
项目	本期金额					上期金额				
联营企业：										
投资账面价值合计	11,833,212.03					9,790,347.52				
下列各项按持股比例计算的合计数										
净利润	-1,603,879.37					-3,352,962.50				
其他综合收益										
综合收益总额	-1,603,879.37					-3,352,962.50				



注：按照本集团投资账面价值低于 500 万的标准认定该项对外投资不重要，不重要联营企业包括：青白江巴士、汇联管理、蜀都运业、公集实业、燃气发展、华友能源、桃花溪度假中心。

5、合营企业和联营企业中权益的相关风险

项 目	前期累计未确认的损 失份额	本期未确认的损失份额（或本 期实现净利润分享的份额）	本期末累计未确认的损 失份额
联营企业：			
成都市青白江巴士公交有限公司	-17,799,794.87	941,232.74	-16,858,562.13
成都汇联住房经营管理股份有限公司	-5,777,560.32	-1,798,305.74	-7,575,866.06
合 计	-23,577,355.19	-857,073.00	-24,434,428.19

注：对成都汇联住房经营管理股份有限公司（以下简称“汇联公司”）股权投资 300.00 万元，本公司虽于 2011 年度进行了清理，但由于汇联公司的股东单位存在有已注销的情况，对该投资的清理无法继续进行。该事项目前根据市政府的批示精神，已暂时停止对汇联公司行使股东权力工作。



(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额：1,079,349,049.50 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

单位：元 币种：人民币

资产负债表 列报项目	补助项目	期初金额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其 他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
递延收益	无偿划拨资 产	1,502,634.18					1,502,634.18	与资产 相关
递延收益	犀浦快铁公 交配套项目	1,237,388.67			109,990.09		1,127,398.58	与收益 相关
递延收益	公交信息发 布平台系统 项目		2,500,000.00		1,208,333.43		1,291,666.57	与收益 相关
递延收益	2018 年 10 台 氢燃料电池 客车	5,100,116.95			2,099,961.03		3,000,155.92	与收益 相关
递延收益	100 台氢燃料 车专项资金	47,677,483.85			16,423,686.73		31,253,797.12	与收益 相关
递延收益	氢燃料公交 车示范项目	51,467,500.00			3,529,222.14		47,938,277.86	与收益 相关
递延收益	其他政府补 贴	1,035,700.00					1,035,700.00	
合计		108,020,823.65	2,500,000.00	-	23,371,193.42	-	87,149,630.23	

(三) 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

利润表列报 项目	补助项目	本期发生额	上期发生额
-------------	------	-------	-------



利润表列报项目	补助项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	运营亏损补贴	4,008,079,913.69	3,700,976,645.96
其他收益	惠民补贴	42,000,000.00	251,588,704.02
其他收益	政府补贴专项资金	2,449,951.12	-
其他收益	公交信息发布平台系统补贴	1,208,333.43	-
其他收益	交通运输业发展扶持资金	100,000.00	-
其他收益	中央财政农村客运补贴和城市交通发展奖励资金	2,702,800.00	-
其他收益	稳岗补贴	9,526,293.70	16,265,953.73
其他收益	氢燃料相关补贴	19,952,908.87	30,437,716.94
其他收益	CNG 相关补贴	-	6,339,570.35
其他收益	车辆成本补贴	-	14,450,100.00
其他收益	农村客运补贴和城市交通发展奖励金	-	4,876,300.00
其他收益	城市交通发展奖励资金	5,326,066.04	3,865,400.00
其他收益	公交站台提升改造的费用	-	1,273,852.13
其他收益	犀浦快铁公交配套项目补贴	-	109,990.11
其他收益	增值税加计递减免等	132,119.64	1,250,823.23
其他收益	核酸检测补贴	-	362,547.50
其他收益	增值税减免	34,168.73	-
其他收益	以奖代补	523,152.55	-
其他收益	扩岗补助	-	918,334.93
其他收益	其他	246,797.57	98,533.53
营业外收入		-	230,532.00
合计		4,092,282,505.34	4,033,045,004.43

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、借款等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管



理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司的借款有关。本公司的利率风险产生于长短期借款，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境及公司的经营需要来决定借款金额，固定利率借款使本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，公司综合运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	19,012.69		
应付账款	107,449.65		



项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
其他应付款	83,530.81		
其他流动负债	20,140.91		
长期借款	127,053.65	353,702.06	
应付债券		43,219.49	
租赁负债	18,404.27	16,970.67	
长期应付款	12,430.26	76,710.97	
合计	388,022.24	490,603.19	

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他权益工具投资			5,722,100.00	5,722,100.00
（三）应收款项融资				
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产		2,508,964,400.00		2,508,964,400.00
持续以公允价值计量的资产 总额		2,508,964,400.00	5,722,100.00	2,514,686,500.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

投资性房地产：年末公允价值依据四川中大资产评估事务所有限责任公司出具的川中评报字〔2025〕16 号评估报告确定，评估报告中采用收益法、市场法估值技术评估资产市



场价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资：因被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本与按比例享有的基准日被投资单位净资产份额孰低值作为公允价值的合理估计进行计量。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析。

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策。

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）控股股东及最终控制方情况

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)	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
成都市国有资产监督管理委员会	成都	-	-	100.00	100.00

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、（一）在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见“附注七、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
成都市金达燃气汽车加气有限责任公司	本公司下级子公司参股企业
成都温江公共交通有限公司	本集团子公司具有重大影响的投资方
成都市新都区蓉桂公共交通有限公司	其他关联方
成都市香城客运站经营管理有限公司	其他关联方
成都市龙泉公交营运有限公司	其他关联方



(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

币种：人民币

关联方名称	本期（不含税）		上期（不含税）	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
成都交投新能源产业发展有限公司	445.29	80.91	141.96	40.50
成都公交嘉会能源有限公司	105.08	19.09	123.06	35.11
成都天府通金融服务股份有限公司			51.04	14.56
成都文旅公交旅游发展有限公司			34.45	9.83
合计	550.37	100.00	350.51	100.00

注：公司关联销售和提供劳务定价原则系按照市场价格确定。

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	本期（不含税）		上期（不含税）	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）
成都公集实业有限责任公司			52.11	1.11
成都公交嘉会能源有限公司	804.38	1.92	705.11	14.98
成都公交压缩天然气股份有限公司			398.56	8.47
成都交投新能源产业发展有限公司	3,404.49	8.13	1,676.28	35.61
成都燃气发展实业有限公司			356.93	7.58
成都市金达燃气汽车加气有限责任公司	727.21	1.74	1,190.68	25.30
成都市郫都区蜀都运业有限公司	163.77	0.39	162.26	3.45
成都天府通金融服务股份有限公司	237.22	0.57	48.49	1.03
四川中油公交能源有限公司			116.50	2.47
成都客车股份有限公司	36,237.02	86.54		
成都天交新能源科技有限公司	296.68	0.71		
合计	41,870.77	100.00	4,706.92	100.00

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无。



(2) 本公司作为承租方
无。

4、关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保合同编号	担保到期日	担保是否已履行完毕
成都公交集团北星巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	230,000,000.00	0440200044-2021 年 草市(保)字 0017 号	2027-12-31	否
成都公交集团北星巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	350,000,000.00	0440200044-2020 年 草市(保)字 0005 号	2025-3-24	否
成都公交集团运兴巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	230,000,000.00	0440200044-2021 年 草市(保)字 0014 号	2027-12-31	否
成都公交集团运兴巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	350,000,000.00	0440200044-2020 年 草市(保)字 0004 号	2025-3-24	否
成都公交集团东星巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	230,000,000.00	0440200044-2021 年 草市(保)字 0015 号	2027-12-31	否
成都公交集团东星巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	350,000,000.00	0440200044-2020 年 草市(保)字 0003 号	2025-3-24	否
成都公交集团星辰巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	230,000,000.00	0440200044-2021 年 草市(保)字 0016 号	2027-12-31	否
成都公交集团星辰巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	350,000,000.00	0440200044-2020 年 草市(保)字 0002 号	2025-3-24	否
成都公交集团北星巴士有限公司	成都市公共交通集团有限公司	97,000,000.00	2022 年中金北星保字 001 号	2025-1-21	否
成都公交集团	成都市公共交		2022 年中金东星保字	2025-1-21	否



担保方	被担保方	担保金额	担保合同编号	担保到期日	担保是否已履行完毕
东星巴士有限公司	通集团有限公司		001 号		
成都市郫都区城交投资有限责任公司	成都市郫都区巴士公交有限公司	52,740,000.00	成农商郫营公保 20190004	2029-6-9	否
成都市郫都区城交投资有限责任公司	成都市郫都区巴士公交有限公司	32,523,000.00	成农商郫营公保 20200011	2029-6-9	否

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

(1) 关联方资产转让情况

无。

(2) 债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都文旅公交旅游发展有限公司	778,059.86			
应收账款	成都市青白江巴士公交有限公司			25,332.47	
应收账款	成都天府通金融服务公司	7,318,912.16		2,189,980.62	
应收账款	成都交投新能源产业发展有限公司	354,709.99		758,491.13	
应收账款	成都客车股份有限	424,615.44			



	公司				
预付款项	成都客车股份有限公司	3,226,800.00			
其他应收款	成都文旅公交旅游发展有限公司	18,000.00		4,304,440.00	
其他应收款	成都市青白江巴士公交有限公司	74,558.64		769,582.69	
其他应收款	四川中油公交能源有限公司	400,000.00		410,000.00	
其他应收款	成都客车股份有限公司	71.40			
其他应收款	成都公集实业有限责任公司			240,398.25	
其他应收款	成都燃气发展实业有限公司			194,983.21	
其他应收款	成都天府通金融服务股份有限公司			137,497.13	
其他应收款	成都公交嘉会能源有限公司			40,000.00	

2、应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都交投新能源产业发展有限公司		4,020,978.68
应付账款	成都市金达燃气汽车加气有限责任公司		2,979,822.83
应付账款	成都公交嘉会能源有限公司	3,420,502.59	2,905,953.27
应付账款	成都公交压缩天然气股份有限公司	26,093.03	1,815,786.90
应付账款	成都市郫都区蜀都运业有限公司		1,046,177.05
应付账款	四川中油公交能源有限公司		58,057.81
应付账款	成都客车股份有限公司	96,536,940.32	
应付账款	成都市青白江巴士公交有限公司	3,500.00	
应付账款	成都天府通金融支付股份有限公司	41,370.00	
预收款项	成都天府通金融支付股份有限公司	7,560.83	



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	成都公交嘉会能源有限公司	143,000.00	143,000.00
其他应付款	成都客车股份有限公司	6,007,968.00	
其他应付款	成都市青白江巴士公交有限公司	7,039,580.65	6,230,197.76
其他应付款	电子科大科园股份有限公司	35,000.00	
其他应付款	成都经开资本运营集团有限公司	24,866,666.67	
其他应付款	成都空港公共交通有限公司	48,157,612.53	
其他应付款	成都市新都区蓉桂公共交通有限公司	1,239,616.69	803,377.66
其他应付款	成都市香城客运站经营管理有限公司	3,720,413.87	1,293,325.95

(七) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重要债务重组

无。

(三) 资产置换

无。



（四）终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
成都公交空港客运有限责任公司	-	81,606.46	-81,606.46	-	-81,606.46	-81,606.46

（五）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释（期末余额是指 2024 年 12 月 31 日余额，期初余额是指 2024 年 1 月 1 日余额；本期发生额是指 2024 年度发生额，上期发生额是指 2023 年度发生额；除特别注明外，金额单位为人民币元）

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	310,580,731.20	476,554,275.79
1-2 年	471,280,942.30	153,144,359.63
2-3 年	89,673,511.77	41,919,584.16
3-4 年	41,512,653.09	58,695,160.56
4-5 年	58,581,971.71	2,345.03
5 年以上	6,469,888.54	10,705,797.66
小计	978,099,698.61	741,021,522.83
减：坏账准备	2,730,121.83	551,467.35
合计	975,369,576.78	740,470,055.48

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	978,099,698.61	100.00	2,730,121.83	0.28	975,369,576.78
其中：账龄组合	72,742,450.07	7.44	2,730,121.83	3.75	70,012,328.24
关联组合	905,349,036.54	92.56	-	-	905,349,036.54
无风险组合	8,212.00	≤0.01	-	-	8,212.00
合计	978,099,698.61	100.00	2,730,121.83	0.28	975,369,576.78



(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	741,021,522.83	100.00	551,467.35	0.07	740,470,055.48
其中：账龄组合	46,739,120.37	6.31	551,467.35	1.18	46,187,653.02
关联组合	694,282,402.46	93.69	-	-	694,282,402.46
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	741,021,522.83	100.00	551,467.35	0.07	740,470,055.48

3、期末单项计提坏账准备的应收账款：

无。

4、采用组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
风险组合			
其中：1年以内	26,053,800.70	260,538.01	1.00
1-2年	45,787,640.35	2,289,382.02	5.00
2-3年	901,009.02	180,201.80	20.00
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	72,742,450.07	2,730,121.83	3.75

(续上表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
风险组合			
其中：1年以内	45,789,590.35	457,895.90	1.00
1-2年	901,009.02	45,050.45	5.00
2-3年	-	-	-
3-4年	-	-	-
4-5年	-	-	-
5年以上	48,521.00	48,521.00	100.00



账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
合计	46,739,120.37	551,467.35	1.18

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	551,467.35	2,178,654.48	-	-	-	2,730,121.83
合计	551,467.35	2,178,654.48	-	-	-	2,730,121.83

6、收回或转回的坏账准备

无。

7、本期无实际核销的应收账款情况。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
成都公交集团运兴巴士有限公司	495,810,814.73	50.69	
成都天府新区公共交通有限公司	370,848,157.27	37.92	
成都市青羊区国投建设发展有限公司	72,060,850.07	7.37	2,723,305.83
成都公交集团星辰巴士有限公司	26,159,140.43	2.67	
成都天府通金融支付股份有限公司	7,318,912.16	0.75	
合计	972,197,874.66	99.40	2,723,305.83

9、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,062,861.20	88.63	1,104,447.76	34.63
1-2年	377,395.25	3.69	314,383.41	9.86
2-3年	35,039.46	0.34	1,010,147.46	31.67
3年以上	750,344.89	7.34	760,182.64	23.84
合计	10,225,640.80	100.00	3,189,161.27	100.00



2、账龄超过 1 年的重要预付款项。

单位名称	年末余额	账龄	未结算的原因
成都电业局	682,000.00	3 年以上	滚存的电费暂未结算
国网四川省电力公司成都市高新供电分公司	365,000.00	1 年以内 10,578.07 元, 1-2 年 354,421.93 元	滚存的电费暂未结算
合计	1,047,000.00	-	-

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网四川省电力公司	3,155,045.64	30.85
成都高新技术产业开发区财政局	2,458,381.20	24.04
中融安保集团有限责任公司金牛分公司	1,537,713.06	15.04
成都电业局	682,000.00	6.67
锦泰财产保险股份有限公司成都分公司	648,851.52	6.35
合计	8,481,991.42	82.95

(三) 其他应收款

项目列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,179,943,296.31	708,779,524.48
合计	1,179,943,296.31	708,779,524.48

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 账面余额按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	628,700,747.37	94,717,541.47
1-2 年	29,388,539.22	13,621,704.19
2-3 年	5,422,589.83	49,019,476.13



账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-4 年	11,094,505.13	47,248,574.72
4-5 年	2,498,109.36	5,245,347.42
5 年以上	518,628,309.07	514,669,444.17
合计	1,195,732,799.98	724,522,088.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收子公司款项	674,115,022.24	203,508,671.73
保证金	4,018,378.00	50,000.00
补贴款	484,000,000.00	484,000,000.00
往来款及其他	33,599,399.74	36,963,416.37
合计	1,195,732,799.98	724,522,088.10

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,504,754.87	1.30	15,504,754.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,180,228,045.11	98.70	284,748.80	0.02	1,179,943,296.31
其中：账龄组合	1,576,941.89	0.13	284,748.80	18.06	1,292,193.09
关联组合	674,115,022.24	56.38	-	-	674,115,022.24
无风险组合	504,536,080.98	42.19	-	-	504,536,080.98
合计	1,195,732,799.98	100.00	15,789,503.67	1.32	1,179,943,296.31

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,504,754.87	2.14	15,504,754.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	709,017,333.23	97.86	237,808.75	0.03	708,779,524.48
其中：账龄组合	1,930,655.57	0.27	237,808.75	12.32	1,692,846.82
关联组合	203,508,671.73	28.09	-	-	203,508,671.73
无风险组合	503,578,005.93	69.50	-	-	503,578,005.93
合计	724,522,088.10	100.00	15,742,563.62	2.17	708,779,524.48



(4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
风险组合	1,576,941.89	284,748.80	18.06
其中：1年以内	94,303.06	943.03	1.00
1-2年	1,261,929.54	63,096.48	5.00
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	220,709.29	220,709.29	100.00
关联组合	674,115,022.24		
无风险组合	504,536,080.98		
合计	1,180,228,045.11	284,748.80	0.02

(续上表)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
风险组合	1,930,655.57	237,808.75	12.32
其中：1年以内	1,709,946.28	17,099.46	1.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上	220,709.29	220,709.29	100.00
关联组合	203,508,671.73		
无风险组合	503,578,005.93		
合计	709,017,333.23	237,808.75	0.03

(5) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
成都人和房地产开发有限责任公司	652,021.74	652,021.74	100.00	成都人和房地产开发有限责任公司经营管理不善，亏损严重，无偿还



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
				能力。已向金牛区人民法院申请冻结账户、限制法人高消费
成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心	14,852,733.13	14,852,733.13	100.00	成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心经营管理不善，亏损严重，无偿还能力。四川省高级人民法院就驳回集团公司债权确认之诉再审申请
合计	15,504,754.87	15,504,754.87	100.00	

(6) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	237,808.75		15,504,754.87	15,742,563.62
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,940.05			46,940.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	284,748.80		15,504,754.87	15,789,503.67

(7) 本期计提、收回或转回、核销或转销的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他	



			转回	核销	变动	
其他应收款	15,742,563.62	46,940.05				15,789,503.67
合计	15,742,563.62	46,940.05				15,789,503.67

(8) 本期无实际核销的其他应收款

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市财政局	补贴款	484,000,000.00	5 年以上	40.48	
成都公交集团北星巴士有限公司	单位往来	242,447,735.12	1 年以内	20.28	
成都天府新区公共交通有限公司	单位往来	112,798,617.33	1 年以内	9.43	
成都公交集团东星巴士有限公司	单位往来	103,491,864.69	1 年以内	8.66	
成都公交集团运兴巴士有限公司	单位往来	77,339,185.15	1 年以内	6.47	
合计		1,020,077,402.29	--	85.32	

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,515,600,808.19	38,800,000.00	54,660,525.00	5,499,740,283.19
对合营企业投资				
对联营企业投资	71,643,167.42		7,534,567.36	64,108,600.06
小计	5,587,243,975.61	38,800,000.00	62,195,092.36	5,563,848,883.25
减：长期投资减值准备	9,795,942.42		9,761,400.00	34,542.42
合计	5,577,448,033.19	38,800,000.00	52,433,692.36	5,563,814,340.83



2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、 子企业	5,499,740,283.19	5,515,600,808.19	38,800,000.00	54,660,525.00		
成都公交集团东星巴士有限公司	1,242,239,310.51	1,242,239,310.51				
成都公交集团北星巴士有限公司	1,119,554,941.26	1,119,554,941.26				
成都公交集团运兴巴士有限公司	1,113,452,382.06	1,113,452,382.06				
成都公交集团星辰巴士有限公司	1,069,595,569.90	1,069,595,569.90				
成都公交集团新城市巴士有限公司	272,623,081.57	272,623,081.57				
成都天府新区公共交通有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
成都市蓉城出租汽车有限公司		44,899,125.00		44,899,125.00		
成都市公共交通集团文旅发展有限公司 (曾用名: 成都中北旅行社有限公司)						
成都新锦城公交枢纽发展有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00				
成都联程场站建设实业有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
成都公交集团隆星汽车技术服务有限公司	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00			
成都公交资产经营管理有限公司	114,914,351.50	101,114,351.50	13,800,000.00			
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司	56,100,000.00	56,100,000.00				
成都市郫都区巴士公交有限公司	60,130,000.00	60,130,000.00				
成都公交空港客运有限责任公司		9,761,400.00		9,761,400.00		



被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
成都市新都巴士公交有限公司	66,300,000.00	66,300,000.00				
成都市双流巴士公交有限公司	127,500,000.00	127,500,000.00				
成都市温江区光华巴士公交有限公司	5,330,646.39	5,330,646.39				
二、合营企业						
三、联营企业						
成都市青白江巴士公交有限公司	92,384,000.00	71,643,167.42	-	-	-7,534,567.36	
成都天府通金融服务股份有限公司	27,000,000.00					
成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心	38,000,000.00	33,503,668.02			-2,558,069.81	
成都绿舟出租汽车有限公司	1,000,000.00					
成都绿舟出租汽车有限公司	3,384,000.00	7,344,233.01			651,412.60	
成都汇联住房经营股份有限公司	3,000,000.00					
准点投资集团有限公司	20,000,000.00	30,795,266.39			-5,627,910.15	
合计	5,592,124,283.19	5,587,243,975.61	38,800,000.00	54,660,525.00	-7,534,567.36	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备 其他		
一、子企业					
成都公交集团东星巴士有限公司			-9,761,400.00	5,499,740,283.19	34,542.42
				1,242,239,310.51	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都公交集团北星巴士有限公司					1,119,554,941.26	
成都公交集团运兴巴士有限公司					1,113,452,382.06	
成都公交集团星辰巴士有限公司					1,069,595,569.90	
成都公交集团新城市巴士有限公司					272,623,081.57	34,542.42
成都天府新区公共交通有限公司					100,000,000.00	
成都市蓉城出租汽车有限公司					-	
成都市公共交通集团文旅文化发展有限公司（曾用名：成都中北旅行社有限公司）					-	
成都新锦城公交枢纽发展有限公司					120,000,000.00	
成都联程场站建设实业有限责任公司					2,000,000.00	
成都公交集团隆星汽车技术服务有限公司					30,000,000.00	
成都公交资产经营管理有限公司					114,914,351.50	
成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司					56,100,000.00	
成都市郫都区巴士公交有限公司					60,130,000.00	
成都公交空港客运有限责任公司			-9,761,400.00		-	
成都市新都巴士公交有限公司					66,300,000.00	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
成都市双流巴士公交有限公司					127,500,000.00	
成都市温江区光华巴士公交有限公司					5,330,646.39	
二、合营企业						
三、联营企业					64,108,600.06	
成都市青白江巴士公交有限公司					-	
成都天府通金融服务股份有限公司					30,945,598.21	
成都东部新区龙泉湖桃花溪度假中心					-	
成都绿舟出租汽车有限公司					7,995,645.61	
成都汇联住房经营股份有限公司					-	
准点投资集团有限公司					25,167,356.24	
合计			-9,761,400.00	-	5,563,848,883.25	34,542.42



(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务				
2、其他业务	281,015,514.13	156,761,992.87	150,956,010.23	73,357,179.02
其中：售房业务	155,817,018.35	98,857,421.56		
房租收入	57,489,025.37	15,950,631.45	72,894,281.27	15,339,986.65
停车收入	2,880,603.09		2,956,374.50	
材料销售收入			531,923.47	
修理收入	47,753,946.72	36,995,275.59	58,370,176.81	48,721,232.92
租车收入	1,653,577.99	1,802,400.00	1,569,908.25	
其他收入	15,421,342.61	3,156,264.27	14,633,345.93	9,295,959.45
合计	281,015,514.13	156,761,992.87	150,956,010.23	73,357,179.02

注：其他收入主要系售房收入、房租收入、对外维修业务收入租车收入等。

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,182,119.01	
权益法核算的长期股权投资收益	-7,534,567.36	-152,799.00
合计	-9,716,686.37	-152,799.00

十七、补充资料

(一) 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、根据成国资委[2005]16 号文件精神，本公司于 2006 年 12 月在双星大道垫资 1,008.00 万元购买了兴西华房屋开发公司建造的“上道西城”房屋 38 套，用于安置本公司第八幢职工宿舍土地范围内 38 家住户的搬迁。因本公司与购买第八幢职工宿舍土地的人和房地产开发有限责任公司对该拆迁土地产生分歧，形成土地使用权转让合同纠纷案，由此遗留 38 户职工宿舍安置费用 792.71 万元长期挂账固定资产清理，截至 2023 年 12 月 31 日已处理完毕。此外，人和房地产开发有限责任公司尚欠本集团 771.17 万元土地尾款，根据 2014 年末本公司与人和公司达成和解意向，在品迭了互负债务、人和公司陆续向本公司还款后，截至 2024 年 12 月 31 日该款项为 65.20 万元。

2、对成都汇联住房经营管理股份有限公司（以下简称“汇联公司”）股权投资 300.00 万元，本公司虽于 2011 年度进行了清理，但由于汇联公司的股东单位存在有已注销



的情况，对该投资的清理无法继续进行。该事项目前根据市政府的批示精神，已暂时停止对汇联公司行使股东权力工作。

3、荷花池市场商业房租赁存在原承租方成都市宏正市场开发有限公司拒绝向本公司交还租赁期满房屋，致使本公司无法收回和正常主张荷花池商铺国有资产权益。目前，本公司通过与宏正、鑫澜、仙居堂三家公司谈判，就委托中介机构对荷花池商业房地产业进行评估，以评估的租赁价格和管理费标准与之续签一定期限的租赁合同达成了一致意见，该事项正在进行中。

4、根据 2010 年 5 月 10 日成都市人民政府工作会议纪要（成府阅〔2010〕93 号）文件精神，专题研究中心城区公交场站建设，会议决定了新增公交场站建设用地 48 宗，占地面积约 881.52 亩。截至 2024 年 12 月 31 日市公交集团已将 24 宗未开工建设的公交场站项目土地移交成都交投集团，占地面积 446.44 亩。另有 12 宗（含公交自有国际商贸城）代建项目均已取得土地使用权（国土证），明细如下表：

序号	地块编号	具体位置	用地面积 (亩)	使用权类型	国土证编号	备注
一、自主建设场站						
1	2-24	保和街道胜利村四组	7.16	出让	川（2018）成都市不动产权第 0366324 号、0366311 号	已办理不动产证
2	3-20	营门口街道化成社区一组	4.701	出让	成国用(2016)第 31 号	国土证已办理
3	1-13	华新二、三、七组	14.74	出让	川（2023）成都市不动产权第 0091418 号、0094113 号、0092338 号、0094136 号	已办理不动产证
4	7-10	大面街道蒲草村十一、十二组,龙泉街道界牌村十组	75.6	出让	龙国用(2013)3866 号	国土证已办理
5	2-31	青龙乡将军碑村六组	14.752	出让		已部分形成公交功能,部分移交
6	1-14	大观四组	3.94	出让	川（2020）成都市不动产权第 0429109 号、0429588	已办理不动产证



序号	地块编号	具体位置	用地面积 (亩)	使用权类型	国土证编号	备注
					号、0429593 号	
7	3-40	合作街道顺江村三组	33.339	出让	成国用(2016)第 4205 号	国土证已办理
8	10-5	大丰镇大天立交	12.01	出让		全部移交(产权办理中)

二、交投代建场站

1	7-7	大面街道东洪社区	5.692	出让	川(2018)龙泉驿区不动产权第 0010084 号	取得出让合同(交投代建)
2	1-6	成龙街道华新村	64.33	出让	成国用(2015)第 194 号	国土证已办理(交投代建)
3	2-5	成华桂林社区	4.759	出让	川(2017)成都市不动产权第 0210060 号	完成不动产登记(交投代建)
4	1-9	三圣街道粉房堰十、十一组	11	出让	成国用(2015)第 103 号	国土证已办理(交投代建)
5	4-6	文家街道康河村八组	8.365	出让	川(2017)成都市不动产权第 0178877 号	已完成不动产登记(交投代建)
6	7-4 (一期)	大梁村四、五组	8.532	出让	川(2018)龙泉驿区不动产权第 0017672 号	取得出让合同(交投代建)
7	3-34	犀浦镇王五粮村	8.814	出让	川(2017)郫都区不动产权第 0037611 号	已完成不动产登记(交投代建)
8	5-14	簇桥街道七里村一组	3.008	出让	成国用(2015)第 303 号	国土证已办理(交投代建)
9	4-10	苏坡街道清波村三组	3.888	出让	成国用(2016)第 3 号	国土证已办理(交投代建)
10	5-19	武侯区永康街道	6.79	出让	成国用(2015)第 403 号	国土证已办理(交投代建)

三、其他单位代建项目



序号	地块编号	具体位置	用地面积 (亩)	使用权类型	国土证编号	备注
1	新 4-2	黄天坝街道联工村	33.63	出让	地铁建设, 在建	已完成移交, 按政府要求市储备中心移交地铁公司代建
2	6-13	桂溪街道铜牌村	21	出让	高新建设, 已建	其他单位实施, 已建成并移交使用
3	2-22	东虹路社区	20	出让	交投建设, 在建	其他单位实施
4	6-2	桂溪街道和平村	30	出让	交投建设, 已建	其他单位实施, 场站部分已移交公交使用中
5	6-1	高朋大道	9.81	出让	高国用(2016)第 4273 号	国土证已办理(已投入使用)
6	6-7	石羊街道双河村	4	出让	高新建设, 未建	其他单位实施

四、移交交投项目

1	2-21	保和街道天鹅社区二组	40.06	出让	全部移交	已移交交投
2	3-15	凤凰山街道	51.829	出让	全部移交	已移交交投
3	3-11	西华街道富家社区九组, 兴盛社区三组, 侯家社区一组	33.39	出让	调规后部分移交	已移交交投
4	3-16	金泉街道清水河社区一、二、九组	7.518	出让	调规后部分移交	已移交交投
5	3-A	金牛区涧槽河村 4.5.6.11 组	39.868	出让	调规后部分移交	已移交交投
6	2-36	龙潭街道新民社区四组	7.83	出让	调规后部分移交	已移交交投
7	3-18	金泉街道郎家社区	10.114	出让	调规后部分移交	已移交交投



序号	地块编号	具体位置	用地面积 (亩)	使用权类型	国土证编号	备注
8	10-7	新都高堆	29.973	出让	调规后部分移交	已移交交投
9	4-3	青羊区高坎村	6.179	出让	部分移交	已移交交投
10	5-2	晋阳街道晋阳村三组	9.631	出让	部分移交	已移交交投
11	2-1	青龙街道道一里塘社区	4.49	出让	部分移交	已移交交投
12	5-11	簇桥街道高碑村四组	11.607	出让	部分移交	已移交交投
13	4-8	黄田坝联工村四组	5.625	出让	部分移交	已移交交投
14	1-5	琉璃乡1组	4.51	出让	部分移交	已移交交投
15	新 1-7	椿子树二组	16.87	出让	部分移交	已移交交投
16	新 4-4	文家街道东平村一组	5.425	出让	调规完成	已移交交投
17	2-6	龙潭桂林社区七组	29.28	出让	调规完成	已移交交投
18	新 4-1	文家街高坎村八组	6.954	出让	调规完成	已移交交投
19	3-8	青龙街道白莲池社区	22.065	出让	调规完成	已移交交投
20	7-8	大面街道玉石社区	17.473	出让	调规完成	已移交交投
21	新 5-21	红牌楼太平村	13.719	出让	正在调规	已移交交投
22	新 6-20	锦江区包江桥10组	25	出让	调规完成	已移交交投
23	新 6-14	祝国寺七组	41.5		全部移交	已移交交投
24	新 2-8	龙潭寺同仁6组	5.53		成国用(2011)第857号	已移交交投

(二) 其他重要事项



1、4家子公司账面负债总额大于资产总额

截至2024年12月31日，成都市公共交通集团文旅文化发展有限公司（曾用名：成都中北旅行社有限公司）、成都市公交集团龙泉巴士公交有限公司、成都天府新区公共交通有限公司、成都市温江区光华巴士公交有限公司4家子公司账面负债总额大于资产总额，已资不抵债。

2、商誉本期减值测试情况及结果

2024年控股子公司温江巴士公司净利润-1,503.49万元；截至2024年12月31日，温江巴士公司账面资产总额779.72万元，账面负债总额9,648.87万元，账面净资产-8,869.14万元，净资产账面价值小于商誉账面价值。从温江巴士公司账面数据看商誉可能存在减值。根据成都市人民政府办公厅《关于印发成都市中心城区“5+1”区域政府购买公交运营服务财政补贴试行办法的通知》（成办函〔2019〕74号）第八条：“...（二）市公交集团开行“5+1”区域与中心城区“6+1”区域（成都天府新区、龙泉驿区、青白江区、新都区、温江区、双流区和郫都区，以下简称“6+1”区域）之间的跨区线路财政补贴由市财政承担，“6+1”区域公交企业开行的跨区公交线路由公交企业属地财政自行承担...”的规定，温江巴士公司亏损由温江区属地财政全额补贴，由于补贴款尚未实际到位导致温江巴士公司亏损未能及时得到弥补，待补贴款到位后温巴公司亏损将得到弥补，商誉实际不存在减值风险。

成都市公共交通集团有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇二五年四月二十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码，
了解更多登记、备
案、许可、监管信息。

名称 四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）。

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



登记机关

2024年12月19日



会计师事务所 执业证书

名称	四川华信（集团）会计师事务所（ 特殊普通合伙）		
首席合伙人	李武林		
主任会计师			
经营场所	泸州市江阳中路28号楼3单元2号		
组织形式	特殊普通合伙		
执业证书编号	51010003		
批准执业文号	川财审批（2013）34号		
批准执业日期	2013年11月11日		

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的

凭证。

《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



510100030071
曾红

证书编号: 510100030071
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 10 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

姓名	曾红
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1957年6月14日
Date of birth	
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	510102195706145764
Identity card No.	





张继中 510100033198

证书编号： 510100033198
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2017 年 5 月 3 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 张继中
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1990年11月3日
Date of birth

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 511181199011030412
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师



证书编号 510100033094

证书编号：510100033094
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2011 年 2 月 9 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名 梁溶艳
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1981年2月3日
Date of birth

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码 510823198102036747
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、成都市公共交通集团有限公司2024年度审计报告；
- 2、中国银行间交易商协会要求披露的其他文件。

二、查询地址

联系地址：四川省成都市青羊区清江中路20号

联系人：张琳

电话：13518112882

电子信箱：35124440@qq.com

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com.cn）查阅或下载上述备查文件。

（本页为《成都市公共交通集团有限公司2024年年度报告》之盖章页，本页无正文。）

